

# **SPRAWOZDANIE**

## **Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW**

### **ZA ROK 2023**

Budżet na rok 2023 został przyjęty dnia 29 grudnia 2022 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XXXVII/260/22 i wynosił:

- po stronie dochodów 31 970 573,00 zł
- po stronie wydatków 35 748 423,00 zł

W powyższych wielkościach zawarto kwotę 17 414 720,00 zł środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (dalej: RFPL) – zarówno po stronie dochodów majątkowych, jak i wydatków majątkowych. Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 3 777 850,00 zł, który miał być pokryty z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków w wysokości 2 562 287,00 zł oraz z planowanych przychodów z tytułu przelewów z rachunków lokat 1 215 563,00 zł (środki subwencji przeznaczone na inwestycje w zakresie kanalizacji otrzymane w 2021 roku, niewykorzystane w 2022 roku). Kwota przychodów ogółem została określona w wysokości 4 177 850,00 zł. Planowane rozchody wynosiły 400 000,00 zł. Wysokie wartości planowanych dochodów i wydatków budżetowych wynikały z przyjęcia w budżecie gminy całkowitych kwot dofinansowania związanych z realizacją przedsięwzięcia w zakresie termomodernizacji budynków oświatowych i budową siedziby OPS – w trakcie roku dokonano podziału tych zadań na etapy i tym samym część zapisanych wcześniej kwot została przeniesiona na rok następny, tj. 2024 (odpowiednio: część dotycząca szkoły 3 735 000 zł, część dotycząca GOPS 1 667 682,61 zł). Wprowadzono również zmiany w zakresie pozostałych zadań realizowanych z udziałem środków RFPL i ostatecznie wielkość kwot przyjętych w budżecie ze wspomnianego źródła wyniosła 12 902 335,60 zł.

W uchwale budżetowej przed zmianami 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 wspomnianego źródła finansowania bieżącej działalności.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zmniejszenie planowanych dochodów do wysokości 30 509 242,81 zł, natomiast wydatków budżetowych do wysokości 33 459 934,48 zł. Jak wspomniano powyżej spadek kwot planowanych nastąpił wskutek podzielenia na etapy

dwóch dużych zadań inwestycyjnych. Równocześnie wprowadzano do budżetu kolejne pozyskiwane kwoty ze źródeł zewnętrznych oraz oszczędności powstałe z rozliczenia poprzedniego roku. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zwiększono do wysokości 4 353 691,67 zł - wprowadzono kwotę 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 138 423,74 zł (w tym środki dotyczące odpadów komunalnych, alkoholi, FOŚ i Funduszu Pomocy w związku z realizacją dodatkowych zadań oświatowych, niewykorzystane w roku 2022) oraz przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt. 2 ustawy w wysokości 5 774,62 zł (dotyczące realizacji projektu Cyfrowa Gmina), kwotę przychodów z tyt. wolnych środków ustalono w wysokości 2 396 729,31 zł, wprowadzono również nadwyżkę budżetową w wysokości 1 812 764,00 zł. Planowane rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 1 403 000,00 zł, z tego kwota 1 mln zł dotyczy wcześniejszej spłaty zobowiązań kredytowych, natomiast kwota 3 tys. zł to wysokość pożyczki udzielonej stowarzyszeniu. Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2023r. wynosił 2 950 691,67 zł (deficyt). W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2023 Rada Gminy podjęła 7 uchwał, natomiast Wójt Gminy 34 zarządzenia.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

|                                                                                                                                  |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone                                                                                        | 965 598,97 zł   |
| Dotacje celowe na bieżące zadania własne                                                                                         | 87 059,04 zł    |
| Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień                                                            | 5 000,00 zł     |
| Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg                                                                                         | 400 272,00 zł   |
| Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych | 346 250,00 zł   |
| Środki z Funduszu Pomocy                                                                                                         | 122 525,85 zł   |
| Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na cele bieżące                                                                      | 12 240,00 zł    |
| Środki z Funduszu Pracy                                                                                                          | 8 544,95 zł     |
| Środki na uzupełnienie dochodów                                                                                                  | 1 667 551,40 zł |
| Wpływy z tytułu otrzymanych darowizn                                                                                             | 19 933,00 zł    |
| Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych                                                                                     | 1 000,00 zł     |

|                                                                                                               |                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na wydatki bieżące    | 89 673,00 zł    |
| Wpływy z usług pozostałych                                                                                    | 12 000,00 zł    |
| <u>Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:</u>                                                |                 |
| Subwencje ogólne z budżetu państwa                                                                            | 1 594,00 zł     |
| Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przeznaczeniem na cele inwestycyjne | 4 512 384,40 zł |
| Wpływy z tytułu sprzedaży węgla                                                                               | 485 000,00 zł   |
| Sprzedaż składników majątkowych                                                                               | 200 000,00 zł   |

### **Dochody budżetowe**

Na dzień 31.12.2023r. dochody na plan **30 509 242,81 zł** wykonane zostały w kwocie **31 220 590,07 zł**, co stanowi 102,33 % w stosunku do planu, w tym:

|                     | Plan             | wykonanie        | % planu  |
|---------------------|------------------|------------------|----------|
| • dochody bieżące   | 17 260 657,21 zł | 17 893 570,47 zł | 103,67 % |
| • dochody majątkowe | 13 248 585,60 zł | 13 327 019,60 zł | 100,59 % |

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem znajduje się na prawidłowym poziomie i jest nieco wyższy od wskaźnika osiągniętego w roku ubiegłym, gdzie wynosił 99,22%. Wynika to z faktu bieżącego korygowania planu dochodów w stosunku do możliwości ich wykonania – np. w zakresie wpływów ze sprzedaży nieruchomości, sprzedaży węgla czy przedsięwzięć dotyczących środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, które zostały w trakcie roku rozłożone na etapy. Z drugiej strony w niektórych pozycjach dochodów bieżących osiągnięto wyższy niż zakładano poziom realizacji, co skutkowało wykonaniem ogółu dochodów ponad planowane wielkości i możliwością szacowania ewentualnych wolnych środków, jakie powstaną z rozliczenia roku 2023.

W strukturze planu dochodów majątkowych pozostawiono wyłącznie pewne do zrealizowania źródła dochodów, co znalazło swoje odzwierciedlenie we wskaźniku ich wykonania. Zgodnie z planem zrealizowano wpływy dofinansowań w związku z budową, przebudową lub modernizacją dróg gminnych i powiatowych, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (dalej: RFPL) w wysokości 7 161 284,66 zł oraz dotację z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości

296 250,00 zł. Zgodnie z oczekiwaniami zrealizowano również wpływ dofinansowania uzyskanego w konkursie Pięknieje Wielkopolska Wieś w kwocie 50 000,00 zł. W przypadku dochodów uzyskanych z programów finansowanych środkami UE wykonanie dotyczyło środków przekazanych za zadanie realizowane w roku poprzednim (nawierzchnia bezpieczna na placu zabaw) – kwoty 74 434,00 zł nie przyjmowano do planu dochodów, gdyż była ona ujęta w planie roku 2022. Pozostałe dochody majątkowe stanowią środki uzyskane z RFPL dotyczące następujących zadań: modernizacji stadionu sportowego, termomodernizacji obiektów szkolnych oraz budowy siedziby OPS – łącznie 5 741 050,94 zł.

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących znajduje się na prawidłowym poziomie. Wpływ na to ma przede wszystkim bardzo ostrożne planowanie dochodów, często na poziomie niższym niż wynikało to z przewidywanego wykonania roku 2022. Ponadto plan dochodów, z wyjątkiem pozycji wynikających z zewnętrznych zawiadomień i pism (dotacje, subwencje) lub szacunku wpływów na podstawie liczby wniosków czy ilości zapisanych osób, zwiększano tylko w oparciu o rzeczywiste wykonanie dochodów z określonego tytułu. Pozwala to na wypracowanie pewnych oszczędności w budżecie. Dodatkowe środki otrzymywane z budżetu państwa na uzupełnienie dochodów w dużej części zostały przeznaczone na wcześniejszą spłatę posiadanych zobowiązań długoterminowych.

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 pozostałych odsetek 1671,03 %, z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 437,89 %, wpływów z różnych opłat 268,10 % oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych 252,54 %. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg stanu na 31 grudnia 2023r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 110,54 % (w roku ubiegłym 116,67%), podatek rolny 119,75 % (do 105,17 % w roku ubiegłym), podatek leśny 163,95 % (było 108,03 %) oraz podatek od środków transportowych 115,49 % (na 109,50 % w roku ubiegłym). Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 115,15 %, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i za zajęcie pasa drogowego 100,72 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 132,36 % oraz wpływy z usług (w tym woda) 100,47 %. W zakresie wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych wykonanie wyniosło 100 % kwot planowanych, gdyż od 2022 roku dochody z tych tytułów są gminom przekazywane w wysokości 1/12 planu miesięcznie. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu

państwa na realizację zadań zleconych (bez programu Rodzina 500+) wyniosło 99,74 %. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 97,47 %. 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 oraz planowane wpływy z dofinansowania z RFPL 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: środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych 41,33 %, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 13,82 % (w ubiegłym roku 23,25 %), subwencje ogólne 10,50 %, dotacje celowe na zadania zlecone 7,88 %, oraz podatek od nieruchomości 6,19 % (do 6,53 % w roku ubiegłym). W roku 2023 znaczącymi źródłami dochodów były również środki na uzupełnienie dochodów stanowiące 5,34%. Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie wspomnianych dochodów znajdują się na wysokim poziomie, co ma znaczący wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem. Najniższy wskaźnik wykonalności osiągnięto w przypadku wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych 21,64 % planu.

Dochody bieżące własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa lub od innych jednostek oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 8 858 507,00 zł wykonane zostały w kwocie 9 480 017,44 zł tj. 107,02 %.

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2023r. występują zaległości w ogólnej kwocie 331 011,30 zł (wg stanu na dzień 31.12.2022r. zaległości wynosiły 371 722,20 zł). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości te są niższe o kwotę 40 710,90 zł, co niewątpliwie należy ocenić pozytywnie. W sprawozdaniu sporządzonym na dzień 31.12.2022r wykazano zaległości z tyt. podatku od spadków i darowizn w kwocie 57 957,00 zł, co spowodowało znaczący wzrost kwoty zaległości ogółem.

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

| <b>Lp.</b>       | <b>Treść</b>                                                                                                             | <b>Zaległość</b>  |                   |              |
|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
|                  |                                                                                                                          | <b>Rok 2022</b>   | <b>Rok 2023</b>   | <b>%</b>     |
| 1.               | Pobór wody                                                                                                               | 7 253,74          | 7 652,24          | 105,49       |
| 2.               | Podatek od nieruchomości                                                                                                 | 17 361,00         | 5 170,07          | 29,78        |
| 3.               | Podatek rolny                                                                                                            | 23,00             | 51,00             | 221,74       |
| 4.               | Podatek leśny                                                                                                            | 1 366,00          | 1 185,00          | 86,75        |
| 5.               | Wpływy z karty podatkowej                                                                                                | 638,00            | 720,00            | 112,85       |
| 6.               | Podatek od środków transportowych                                                                                        | 0,00              | 60,00             |              |
| 7.               | Podatek od czynności cywilnoprawnych                                                                                     | 1 580,00          | 1 675,01          | 106,01       |
| 8.               | Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków                                                                               | 83,33             | 41,67             | 50,00        |
| 11.              | Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego                                                    | 243 849,72        | 265 638,96        | 108,94       |
| 12.              | Pozostałe odsetki                                                                                                        | 172,07            | 326,63            | 189,82       |
| 13.              | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych | 41 438,34         | 46 312,90         | 111,76       |
| 14               | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych                                                                       | 0,00              | 1 809,75          |              |
| 15               | Wpływy z podatku od spadków i darowizn                                                                                   | 57 957,00         | 0,00              |              |
| 16               | Wpływy z opłat za wyżywienie w przedszkolu                                                                               |                   | 11,10             |              |
| 17               | Wpływy z usług                                                                                                           |                   | 356,97            |              |
| <b>R A Z E M</b> |                                                                                                                          | <b>371 722,20</b> | <b>331 011,30</b> | <b>89,04</b> |

Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w przypadku podatku rolnego – ponad 221% - z uwagi na marginalną kwotę 28 zł wzrostu nie stanowi to jednak przedmiotu głębszych rozważań. W przypadku wpływów z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych kwota zaległości jest wyższa w

stosunku do roku ubiegłego o 4 874,56 zł, pomimo intensywnych działań zmierzających do wyegzekwowania należności i nie zwiększania w trakcie roku stawki opłaty (od połowy 2022 roku wynosi ona 28 zł od osoby za 1 m-c). Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu. Zaległości w zakresie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego wzrosły o 21 789,24 zł. Dochody osiągnięte w związku z wyegzekwowaniem kwot od dłużników alimentacyjnych w roku 2023 wyniosły 15 142,99 zł – dla porównania w roku 2022 odpowiednio 9 023,56 zł. Zadłużenie wykazywane w rozdziale 85502 par. 2360 dotyczy wyłącznie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego. Do budżetu państwa przekazano 22 714,40 zł i odsetki w wysokości 32 134,02 zł.

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 386 982,00 zł, z tego zaległości w wysokości 331 011,30 zł, tj. 85,53 % oraz nadpłaty 12 523,97 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 922 424,89 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 10 979,10 zł. Nie wystąpiły skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 933 403,99 zł, wzrost w stosunku do roku 2022 o 125 316,59 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 534 954,23 zł wykonane zostały w kwocie 534 877,77 zł, tj. 99,99 %. Dochód stanowi dotacja celowa na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 484 877,77 zł oraz dotacja celowa otrzymana na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 50 000,00 zł.

**Dział 020 – Leśnictwo** – planowane dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 7.000,00 zł zrealizowano w kwocie 8 750,49 zł, tj. 125,01 %.

**Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – dochody na plan 365 500,00 zł wykonane zostały w kwocie 387 642,42 zł, tj. 106,06 %, z tego w rozdziale 40002 Dostarczanie wody zrealizowane dochody wyniosły 302 016,60 zł, tj. 100,50 % kwoty planowanej: wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę) 298 690,19 zł tj. 99,56 % planu (w roku ubiegłym 326 961,69 zł), pozostałe odsetki 785,21 zł tj. 157,04 % kwoty planowanej oraz wpływy z tyt. kar i odszkodowań 2 541,20 zł. 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 15 170,24 zł – mniej o 341,06 zł niż w roku ubiegłym, w tym zaległości w wysokości 7 652,24 zł, nadpłaty wynoszą 1,40 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 kształtowały się następująco: w okresie do 12 miesięcy 2,40 zł netto, w okresie od 13 do 24 miesiąca 2,44 zł netto (mniej więcej do połowy 2023 roku) i w okresie od 25 do 36 miesiąca 2,50 zł netto. Stawka ta obowiązywała przez drugą połowę ubiegłego roku. Kalkulacji nowych stawek gmina dokona z początkiem 2024 roku i wejdą w życie pod koniec pierwszego półrocza.

W rozdziale 40095 Pozostała działalność zaplanowano dochody z tyt. **sprzedaży węgla** po cenie preferencyjnej. Kwota wykonanych dochodów w tym rozdziale wyniosła 85 625,82 zł, tj. 131,73 % kwoty planowanej. Do końca grudnia 2022r. udało się sprzedać 201,5 tony węgla (orzech i groszek) za cenę brutto 2 000,00 zł za 1 tonę, łącznie 403 000 zł – w sprawozdaniu z wykonania dochodów za 2022r. wykazano kwotę dochodów netto z tego tytułu łącznie 327 641,61 zł (na plan 550 000 zł). Dochody te podzielono proporcjonalnie wg kwot netto przypadających na ustawową cenę zakupu dla gminy 1 500,00 zł brutto za 1 tonę (par. 0840) i kwotę różnicy, w przypadku Gminy Czajków 500,00 zł brutto za 1 tonę (par. 0970) przeznaczoną na transport z punktu odbioru do składowiska na terenie gminy oraz na obsługę zadania. Łącznie ze sprzedaży węgla uzyskano dochody netto w wysokości 413 267,43 zł. Sprzedaż węgla po cenie preferencyjnej prowadzono do końca czerwca 2023r. (w zakresie wniosków). Na dzień 31 lipca 2023r., po rozliczeniu niedoborów będących wynikiem naturalnych procesów zachodzących w trakcie transportu i składowania, na stanie pozostało 17,14 tony surowca. W sierpniu decyzją Wójta Gminy Czajków zakwalifikowano pozostałą część surowca do mienia komunalnego i przekazano do zużycia przez jednostki organizacyjne na cele związane z ochroną zdrowia, pomocą społeczną, wspieraniem rodziny i edukacją publiczną. Wartość brutto niesprzedanego węgla wynosiła 25 709,95 zł. Skorygowano



podatek VAT wcześniej odliczony proporcjonalnie do części niesprzedanej. Na dzień 31 grudnia 2023r. gmina nie posiada już węgla przeznaczonego do sprzedaży.

**Dział 600 – Transport i łączność** – dochody na plan 7 861 306,66 zł zostały wykonane w 100,00 %. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 296 250,00 zł (w roku 2022 było to 170 500,00 zł). Dodatkowo w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pozyskano środki w wysokości 400 272,00 zł na remont drogi w m. Mielcuchy Dubisy. Z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych uzyskano dofinansowanie do realizacji dużego zadania w ramach dróg gminnych w zakresie budowy drogi do m. Klon, modernizacji nawierzchni istniejących odcinków oraz budowy i przebudowy chodników w wysokości 6 218 578,69 zł oraz w zakresie dróg powiatowych do przebudowy około 800 mb drogi Trakt Kaliski w kwocie 942 705,97 zł. W ostatnich dwóch latach (2022 i 2023) kwota dofinansowań pozyskanych na zadania drogowe wyniosła łącznie **12 480 013,23** zł, z tego kwota dochodów w wysokości 10 476 550,23 zł to środki pochodzące z RFPL. Kwota dochodów wykazywanych w rozdziale 60004 w wysokości 3 500,00 zł dotyczyła dotacji otrzymanej z budżetu państwa na organizację transportu na wybory.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa.** Dochody na plan 76 180,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 112 203,70 zł, tj. 147,29 % w stosunku do planu. Zrealizowane dochody w łącznej wysokości 101 152,60 zł dotyczą wynajmu posiadanych lokali na cele mieszkalne i komercyjne. Kwota 103,84 zł to odsetki od nieterminowych płatności. Ponadto, w dziale tym zrealizowano dochody w wysokości 6 947,26 zł z tyt. usługi dostarczania energii elektrycznej do wynajmowanych lokali użytkowych (refakturowane są koszty energii dotyczące lokali znajdujących się w budynku ośrodka zdrowia) oraz dochody w wysokości 4 000 zł ze sprzedaży składników majątkowych – sprzedano blachę zdjętą z budynku przedszkola przeznaczonego do rozbiórki. Kwota należności i zarazem zaległości na koniec okresu wynosiła 1 922,89 zł i dotyczyła czynszu za lokal użytkowy w budynku mieszczącym siedzibę OPS wraz z naliczonymi odsetkami za zwłokę. W trakcie roku wypowiedziano umowę najmu i podjęto intensywne działania celem odzyskania zaległej kwoty.

**Dział 750 – Administracja publiczna** – dochody na plan 42 242,50 zł zostały zrealizowane w kwocie 40 502,72 zł, tj. 95,88 %. 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 40 287,69 zł, tj. 95,76 % kwoty planowanej. Poziom wykonania dotacji jest zależny od rodzaju i ilości wykonywanych czynności w zakresie spraw obywatelskich. 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 7,75 zł – kwotę 147,25 zł przekazano do budżetu państwa (z tego 117,80 zł w dniu 05.01.2024r.).

W rozdziale 75095 zrealizowano dochody z Funduszu Pomocy za wykonywanie czynności związanych z nadawaniem nr PESEL obywatelom Ukrainy, z wykonywaniem zdjęć do dokumentów oraz potwierdzaniem profilu zaufanego w łącznej wysokości 170,50 zł.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale wyniosły 36,78 zł i mają charakter dochodów jednorazowych.

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – dochody na plan 18 546,00 zł wykonane zostały w kwocie 18 516,48 zł, tj. 99,84 %. Dochody wykazywany w poszczególnych rozdziałach stanowią dotacje celowe na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców w wysokości 524,00 zł, wybory do Sejmu i Senatu 17 886,48 zł oraz przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego 106 zł.

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – zrealizowano dochody w kwocie 444,77 zł tytułem rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych.

**Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – dochody na plan 7 055 284,00 zł wykonane zostały w kwocie 7 510 367,74 zł co stanowi 106,45 % planu. W roku ubiegłym w dziale tym zrealizowano dochód w wysokości 8 420 571,77 zł, tj. o 910 204,03 zł więcej. Spowodowane to było faktem otrzymania w roku 2022 dodatkowej puli udziałów w PIT, zwiększając tym samym poziom wykonania dochodów działu 756, mającej stanowić rekompensatę utraconych dochodów – w roku 2023 dochody te otrzymano w postaci środków na uzupełnienie dochodów klasyfikowanych w rozdziale 75802.

**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 31.12.2023 roku zrealizowano dochód w wysokości 3 312,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 720,00 zł i w całości jest to kwota zaległości.

**W rozdziale 75615** - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 810 052,00 zł realizacja wynosi 866 980,00 zł, tj. 107,03 % planu i o 71 402,90 zł więcej niż w roku ubiegłym. Należności i zaległości wynoszą 8,00 zł, nadpłaty 9,00 zł.

Wpływy z podstawowych w tym rozdziale źródeł wynoszą: z podatku od nieruchomości 754 880,00 zł tj. 103,23 % kwoty planu, z podatku rolnego 85,00 zł, z podatku leśnego 44 589,00 zł, tj. 155,27 % kwoty planowanej, z podatku od środków transportowych 67 340,00 zł, tj. 134,68 % planu. Pozostałe dochody zrealizowane w tym rozdziale dotyczą odsetek w kwocie 61,00 zł oraz podatku od czynności cywilnoprawnych 25,00 zł.

**W rozdziale 75616** – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 1 632 041,00 zł wykonano 1 975 425,54 zł, tj. 121,04 % planu (w roku ubiegłym 1 610 631,57 zł, tj. o 364 793,97 zł mniej). Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od czynności cywilnoprawnych (190,23 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (298,30 %), pozostałe wielkości znajdują się na prawidłowym poziomie. Wpływy z podatku od nieruchomości zrealizowano w wysokości 1 178 728,34 zł, tj. 115,79 % planu i więcej o 278 327,82 zł niż w roku ubiegłym, w tym nadpłata w wysokości 2 382,68 zł; wpływy z podatku od środków transportowych 498 544,00 zł, tj. 113,31 %, w tym nadpłata 153,00 zł. Wpływy z podatku leśnego zrealizowano w wysokości 107 235,00 zł, tj. w 167,85% kwoty planowanej. W przypadku podatku od spadków i darowizn zrealizowano wpływy w wysokości 22 653,00 zł, z podatku od czynności cywilnoprawnych wykonanie wyniosło 152 184,99 zł na plan 80 tys. zł (w roku ubiegłym zrealizowano dochód w wysokości 204 340,00 zł), 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 6 398,07 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 1 675,01 zł i w podatku od środków transportowych 60,00 zł. Należności na koniec okresu

sprawozdawczego wynoszą 42 725,08 zł, w tym zaległości 8 133,08 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 78 287,00 zł), nadpłaty 4 018,08 zł.

**W rozdziale 75618** – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 212 200,00 zł wykonane zostały w kwocie 263 659,20 zł, tj. 124,25 %. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zrealizowano w wysokości 121 173,60 zł, tj. 121,17 % planu. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 77 151,32 zł, tj. 115,15 % planu – nadwyżka dochodów zostanie przeznaczona na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi w kolejnym roku. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w wysokości 22 587,93 zł, tj. 75,29 % planu. Dochody te winny być w pierwszej kolejności przeznaczone na cele wynikające z gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły wpływów z: opłaty skarbowej 13 779,00 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego 21 814,35 zł oraz wpływów z różnych opłat 7 153,00 zł (opłata za organizację ślubu poza USC). Na koniec okresu sprawozdawczego nie występują należności ani zaległości, dochody zostały zrealizowane w prawidłowych wysokościach, wynikających z przypisów.

**W rozdziale 75621** – w zakresie udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 4 400 991,00 zł realizacja wynosi 100 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania jest determinowany faktem otrzymywania przez gminę 1/12 kwoty planowanej w każdym miesiącu. Poziom zrealizowanych dochodów jest niższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wynosiło 5 784 964,57 zł, tj. 100 % planu roku 2022) o 1 383 973,57 zł. Tak duża różnica wynika z otrzymania w roku 2022 dodatkowej puli udziałów w PIT mających stanowić rekompensatę utraconych dochodów roku 2023 m.in. z tytułu obniżonej stawki podatku, jak i nie przekazania gminom tzw. subwencji rozwojowej. Kwota zwiększenia z tego tytułu dla Gminy Czajków wyniosła 2 888 418,57 zł. Poziom wykonania dochodów z tyt. udziałów w PIT systematycznie wzrastał w ostatnich latach, jednakże wprowadzone rozwiązania m.in. zwolnienie z podatku osób do 26 roku życia czy rozwiązania wynikające z Polskiego Ładu tj. niższa stawka podatku (12% zamiast 17% od połowy 2022 roku), wprowadzenie i likwidacja ulgi dla klasy średniej, 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. Kwota planowanych dochodów z tyt. udziałów w PIT na rok 2024 wynosi prawie dwukrotność kwoty wykonanej w 2023 roku, ale do podstawy jej naliczenia przyjęto dochody z roku 2022.

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych wykonanie dochodów wyniosło 85 980,00 zł. Dla porównania w roku 2023 zrealizowano dochody w wysokości 24 990,00 zł. Plany dochodów w zakresie PIT i CIT są ustalane zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.

**Dział 758 - Różne rozliczenia** – planowane dochody w wysokości 5 084 375,75 zł zostały zrealizowane w kwocie 5 254 907,83 zł, tj. 103,35 %, z tego dochody wykonane z subwencji w wysokości 3 276 633,00 zł – wyższe o 246 461,00 zł niż w roku ubiegłym. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2022 roku wyniosły 3 030 172,00 zł, w 2021 roku wyniosły 3 390 840,00 zł, 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. W ostatnich trzech latach gmina nie otrzymała części równoważącej subwencji. Na rok 2024 otrzymano plan wyłącznie części oświatowej subwencji ogólnej oraz kwotę do wpłaty do budżetu państwa. Zmiany dokonywane w planie subwencji oświatowej w trakcie 2023 roku dotyczyły: zmniejszenia o 8 420,00 zł w stosunku do kwoty planowanej oraz zwiększenia o 6 826,00 zł ze środków rezerwy z przeznaczeniem na zwiększony odpis na ZFŚS.

Rekompensatę utraconych dochodów otrzymano w roku 2023 w łącznej wysokości 1 624 481,00 zł w rozdziale 75802 jako środków stanowiących uzupełnienie subwencji ogólnej. Z powyższej kwoty 1 mln zł przeznaczono na wcześniejszą spłatę posiadanego zadłużenia. W tej samej klasyfikacji budżetowej wykazano kwotę zwiększenia w wysokości 43 070,40 zł z przeznaczeniem na wypłatę nagrody specjalnej w związku z 250 rocznicą utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 171 125,84 zł, w tym odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł, i były o 98 705,04 zł wyższe od dochodów zrealizowanych w 2022 roku. W poprzednich latach dochodowość lokat terminowych, jak również rachunków bankowych ze względu na kryzys epidemiczny była na poziomie zerowym, dopiero pod koniec 2021 roku stopy procentowe zaczęły rosnąć, drastyczny wzrost stóp nastąpił jednak w trakcie 2022 roku i utrzymywał się na stabilnym poziomie przez cały 2023 rok. Uzyskane dochody z tyt. odsetek od środków zgromadzonych na rachunku pozwoliły na częściowe pokrycie wydatków związanych z kosztami obsługi posiadanego zadłużenia, które w 2023 roku wyniosły 246 316,77 zł. W rozdziale 75814 zrealizowano

również wpływ środków z Funduszu Pomocy na działania oświatowe w związku z przyjęciem do szkół dzieci będących obywatelami Ukrainy w wysokości 139 469,65 zł. Środki te były ewidencjonowane w poszczególnych rozdziałach działu 801 w zakresie wydatków. Ich rozliczenie przypada po 31 sierpnia 2024r. Na dzień 31 grudnia 2023 roku ze środków Funduszu Pomocy wydatkowano łącznie (2022 i 2023 rok) 226 065,14 zł. Do planu roku 2024 wprowadzona zostanie kwota niewykorzystanych środków w wysokości 17 641,86 zł.

W dziale 758 zrealizowano również dochód w wysokości 129,75 zł jako wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (dotyczące korekty wydatków bieżących ujętych w deklaracjach VAT z roku 2022), ujęto również zmniejszenie dochodów w wysokości 1,81 zł wynikające z zaokrągleń w deklaracjach VAT zbiorczych.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie** – dochody na plan 3 384 987,74 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 352 238,83 zł, tj. 99,03 %, w tym kwota 2 894 434,00 zł to dochody majątkowe. Dochody klasyfikowane w rozdziale 80101 dotyczą: wynajmu pomieszczeń kuchennych, wynajmu sal lekcyjnych i biletów wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą łącznie 5 654,37 zł, wpływów z usług – refakturowanie kosztów mediów 3 701,21 zł, wpływów z tyt. odsetek od środków na rachunku 1 016,26 zł, wpływów za wydanie duplikatu świadectwa ukończenia gimnazjum 26 zł oraz wspomnianego wcześniej dofinansowania do zadania zrealizowanego w 2022 roku w zakresie nawierzchni bezpiecznej w wysokości 74 434,00 zł.

Dochody zrealizowane w rozdziale 80104 wynoszą 350 542,60 zł, tj. 99,66% kwoty planowanej i dotyczą: wpływów z usług w wysokości 46 971,24 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetek od środków na rachunkach bankowych 540,80 zł, dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 114 122,00 zł (kwota dotacji na 1 wychowanka przedszkola w 2023 roku wynosiła 1 607,35 zł), wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 91,98 zł, darowizn pieniężnych 24 692,38 zł (kwota przekazana przez Radę rodziców z przeznaczeniem na zakup tablic interaktywnych na potrzeby przedszkola), wpływów z tyt. najmu sal na zajęcia rytmiki 813,00 zł oraz wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 21 624,50 zł i wyżywienie w przedszkolu 112 013,70 zł. Od 1 września 2022r, publiczne przedszkole rozpoczęło działalność w nowym obiekcie jako odrębna jednostka organizacyjna. Wprowadzono opłatę za korzystanie z wychowania przedszkolnego w ustawowej wysokości 1 zł za każdą rozpoczętą godzinę ponad 5 godzin

bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki. Stawkę tę, uchwałą Rady Gminy, zwiększono do wysokości 1,30 zł od września 2023r. Ewidencja opłat prowadzona jest w systemie Obecności. Elektroniczny odczyt czasu przyścia i opuszczenia budynku znacznie ułatwia weryfikację ewentualnych naliczeń i odliczeń. Rodzice dokonują należnych wpłat na rachunek bieżący przedszkola. Na koniec okresu kwota należności i zarazem zaległości z tyt. opłat wynosiła 11,10 zł, kwota nadpłaty 73,80 zł. Ponadto w rozdziale tym zrealizowano dochody z tytułu dofinansowania uzyskanego z WFOŚiGW w wysokości 29 673,00 zł na realizację projektu pn. „ Podnoszenie świadomości ekologicznej Leśnych Skrzatów poprzez zajęcia edukacyjne oraz zabawy i zajęcia terenowe, propagowanie proekologicznych zachowań realizowane przez Gminę Czajków”.

W rozdziale 80148 zrealizowano dochody w wysokości 68 610,00 zł, tj. 38,12% kwoty planowanej, z tytułu wpłat wnoszonych przez rodziców za dzieci korzystające z posiłków w stołówce szkolnej. Od 1 września 2022r. placówki oświatowe mają ustawowy obowiązek zapewnienia ciepłego posiłku zgodnie z art. 106a ust. 1 ustawy Prawo oświatowe. Korzystanie z posiłku jest dla ucznia dobrowolne i odpłatne. Rodzice opłacają tzw. wsad do kotła, natomiast koszty wynagrodzeń personelu oraz utrzymania stołówki spoczywają na samorządzie. Gmina Czajków nie prowadzi stołówki szkolnej, a jedynie udostępnia pomieszczenia kuchenne firmie zewnętrznej, która na miejscu przygotowuje posiłki. Jednostka organizacyjna gminy – szkoła podstawowa – przeprowadza postępowanie przetargowe wskutek którego podpisuje umowę z wykonawcą usługi w danym roku kalendarzowym. Cena posiłku obowiązująca w 2023 roku wynosiła 9 zł, z tego samorząd pokrywał 4 zł. Wydatki ewidencjonowane w rozdziale 80148 poniesione z tego tytułu wyniosły 120 933,00 zł, gmina dołożyła zatem 52 648,00 zł. W kwocie wykazanych dochodów z tyt. wpłat rodziców mieszczą się nadpłaty w wysokości 325 zł.

W rozdziale 80153 ewidencjonowano dochody z tytułu dotacji celowej na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 23 254,39 zł, tj. 99,98% kwoty planowanej. Kwota zrealizowanych dochodów w rozdziale 80195 wyniosła 2 825 000,00 zł, w tym dofinansowanie ze środków RFPL w wysokości 2 820 000 zł do realizowanego zadania inwestycyjnego z zakresu termomodernizacji obiektów oświatowych, które jest kontynuowane jeszcze w 2024 roku. Kwota 5 000,00 zł to środki przekazane gminie w ramach programu „Poznaj Polskę” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów tematycznych wycieczek szkolnych.

**Dział 852 – Pomoc społeczna** – dochody na plan 1 100 650,43 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 116 531,40 zł, tj. 101,44 %. W powyżej kwocie mieszczą się dochody majątkowe w wysokości 933 317,39 zł ze środków RFPL przeznaczone na budowę OPS. Pozostałe kwoty dotyczą dochodów bieżących. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, środki z Funduszu Pomocy, wpływy z usług (40 142,86 zł) oraz w niewielkim zakresie odsetki od środków na rachunku bankowym (1 641,54 zł). Wpływy z tytułu dotacji wynikają z przedkładanych w tym zakresie zapotrzebowań na środki do wypłaty świadczeń z pomocy społecznej. W ramach wpływów z usług mieszczą się kwoty częściowych odpłatności za pensjonariuszy umieszczonych w DPS-ach w wysokości 27 600,00 zł (wydatki poniesione na ten cel w 2023 roku wyniosły 94 039,93 zł). Należności na koniec okresu wynoszą 3 356,97 zł ( w tym kwota 3 tys. zł dotyczy odpłatności za DPS), zaległości 356,97 zł.

**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – planowane dochody w wysokości 12 240,00 zł wykonane zostały w kwocie 6 630,00 zł, tj. 54,17%. Dochód stanowią środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone na wypłatę dodatku węglowego oraz na inne źródła ciepła dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi ww. zadań – dotyczy wniosków rozpatrywanych przez SKO.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – planowane dochody w wysokości 34 400,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 27 167,28 zł, tj. 78,97 %, 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 31 dzieci na 31 wniosków. Stypendia w drugim okresie tj. od września do grudnia zostały wypłacone za pełne 4 miesiące dla 29 osób na 29 wnioskujących. W trakcie roku wypłacono również 6 zasiłków szkolnych – łączna wartość wypłaconych zasiłków wyniosła 1 930,00 zł, w tym ze środków dotacji sfinansowano 1 293,68 zł. Ogółem liczba osób, którym udzielono pomocy w postaci stypendium szkolnego wynosi 35, zasiłku szkolnego – 6 osób. Niewykorzystane środki w wysokości 7 232,72 zł zostały przez gminę zwrócone w styczniu 2024r. W dziale tym nie zrealizowano dochodów z innych tytułów.

**Dział 855 – Rodzina** - dochody na plan 2 101 931,95 zł zostały zrealizowane w wysokości 2 142 760,73 zł, tj. 101,94 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą



przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, 500+, Fundusz Alimentacyjny, Karta Dużej Rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców) – ogółem kwota zrealizowanych dochodów na zadania zlecone wynosi 1 912 437,04 zł. Dochody związane z realizacją zadań zleconych w rozdziale 85502 zostały wykonane w kwocie 15 142,99 zł, tj. 252,38 % kwoty planowanej, w rozdziale 85503 w wysokości 1,95 zł. W przypadku zadłużenia z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i odsetek w trakcie roku uzyskano wpłaty w wysokości 69 991,41 zł, w tym odsetki 32 134,02 zł. W rozdziale 85502 ewidencjonowano również dochody ze środków Funduszu Pomocy przeznaczone na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w kwocie 4 459,35 zł. W rozdziale 85504 zrealizowano wpływ w wysokości 8 544,95 zł – środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny oraz pokrycie kosztów wynagrodzenia asystenta za XI i XII wraz z pochodnymi. Od września 2022r. w dziale tym pojawiły się nowe źródła dochodów związane z rozpoczęciem statutowej działalności nowej jednostki organizacyjnej – żłobka. Zgodnie z uchwałą nr XXXI/218/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 31 maja 2022r. czesne wynosi 700 zł miesięcznie na 1 dziecko. W roku 2023 utrzymano tę wartość. W przypadku możliwości zawnioskowania o tzw. świadczenie żłobkowe opłata ta jest dla poszczególnych rodziców obniżana o kwotę świadczenia żłobkowego z budżetu państwa. Wpływy z ZUS z tytułu świadczenia żłobkowego oraz wpływy z opłat rodziców za świadczenie usług opieki i żywienia wyniosły 200 640,59 zł. Podobnie jak w przypadku stołówki szkolnej, również przedszkole korzysta z usług firmy zewnętrznej przygotowującej posiłki. Dzienna stawka żywieniowa wynosiła 14 zł. Stawka za obiad w przedszkolu wynosiła 8 zł, z tego kwotę 4 zł płacili rodzice jako wsad do kotła, tę samą wielkość dokładał samorząd. Do obiadów w przedszkolu w roku 2023 z budżetu gminy dołożono 79 950,50 zł. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 848,11 zł i wpływów z pozostałych odsetek 218,94 zł, które zostały przekazane do dysponenta, a także odsetek od środków na rachunkach bankowych w wysokości 466,81 zł. Kwota należności wynosi 270 838,96 zł, kwota zaległości wynosi 265 638,96 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 841 910,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 857 666,24 zł, tj. 101,87 %. W całości są to dochody bieżące, w tym: wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości

4 403,13 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 740 834,12 zł (w ubiegłym roku 722 065,71 zł) – w całym 2023 roku obowiązywała jednolita stawka ustalona od połowy 2022r. w wysokości 28 zł - wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 7 109,78 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 3 055,67 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 528,00 zł, środki otrzymane z WFOŚiGW w ramach prowadzenia punktu informacyjno – konsultacyjnego programu Czyste Powietrze 64 020,23 zł, wpływy z WFOŚiGW w związku z realizacją zadań związanych z usuwaniem azbestu w wysokości 34 400,00 zł, a także opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 3 303,09 zł. Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wynoszą 91,28 zł, zaległości 49,60 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 51 904,90 zł, w tym zaległości 46 312,90 zł, nadpłaty 8 096,69 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. We wrześniu 2023r. zawarto nowe porozumienie obejmujące wydatki poniesione od czerwca 2023 do połowy 2024 roku z limitem do 35 000 zł. Wykonane dochody z tego tytułu wyniosły 64 020,23 zł, w kwocie tej mieści się refundacja wydatków poniesionych w dużej części w 2022 roku, w tym w związku z wykorzystaniem środków z dodatkowego grantu w wysokości do 25 600 zł.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – zrealizowano wpływy z tyt. najmu w wysokości 341,46 zł.

**Dział 926 – Kultura fizyczna** – zrealizowano dochody majątkowe w wysokości 1 987 733,55 zł, tj. 100 % kwoty planowanej, ze środków RFPŁ, związane z modernizacją stadionu sportowego.

W roku 2023 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników.

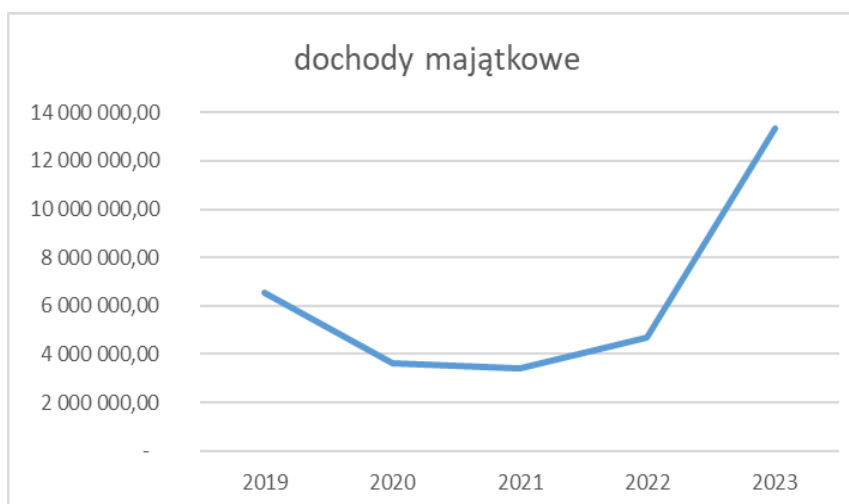
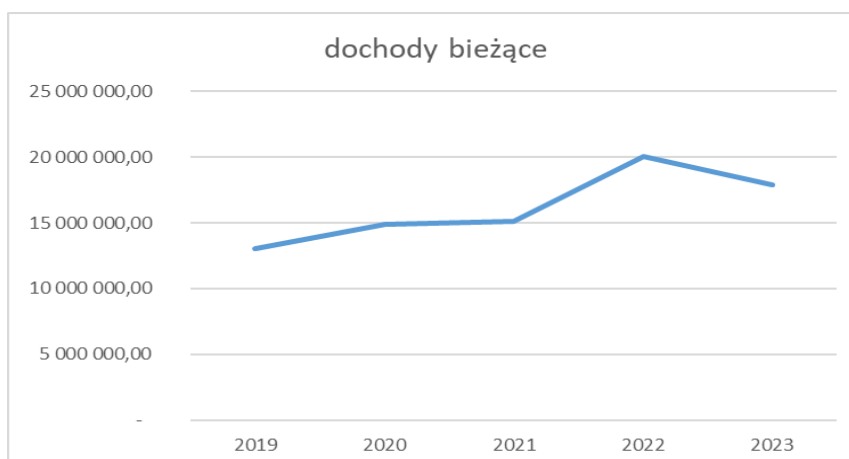
Wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania zlecone przedstawia załącznik nr 5. Na plan 2 489 218,97 zł wykonano 2 482 873,37 zł, tj. 99,75 %. Wszystkie wielkości kształtują się na prawidłowym, zbliżonym poziomie. Poziom wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych w stosunku do planu wskazuje na bardzo dokładne oszacowanie

potrzeb – środki przeznaczone są wyłącznie na cele, na które zostały przyznane. Środki niewykorzystane są bezzwłocznie zwracane do dysponenta.

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 2023 w styczniu 2024 wynosiła 13 470,42 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. Środki otrzymywane z Funduszu Pomocy wprowadzano proporcjonalnie do otrzymywanych przelewów lub na podstawie szacunku spodziewanych wypłat.

Wyliczony wskaźnik wykonania dochodów, tj. 102,33 % wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2023 zostały oszacowane w sposób prawidłowy poza niektórymi pozycjami wykonania, do których odniesiono się powyżej. Dynamika zmian zachodzących w ciągu roku pokazuje, iż trudno jest precyzyjnie oszacować wysokość dochodów i kierunki wydatkowania środków, nie mniej bieżąca kontrola nad prawidłowością ich wykonania oraz przyjmowania realnych kwot, często nieco niższych niż wynika to z szacunku spodziewanych wpływów, pozwala na uniknięcie sytuacji zachwiania się stabilności gospodarki finansowej gminy. Przy realizacji ogromnych, z perspektywy budżetu Gminy Czajków, inwestycji bardzo ważne jest to, iż środki w ramach RFPL wpływają na rachunek gminy przed dokonaniem płatności na rzecz wykonawcy. Dzięki temu samorząd unika konieczności skorzystania z kredytu w rachunku bieżącym lub zaciągania pożyczek, płatności dokonywane są terminowo i bez obciążania budżetu kosztami obsługi pożyczek. W porównaniu do roku 2022 nastąpiła pewna stabilizacja źródeł dochodów - wydzielone rachunki stosowano do wpływów z tytułu: opłaty za odpady komunalne, środków z RFRD, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, Funduszu Pomocy, Cyfrowej Gminy, opieki wytchnieniowej oraz Funduszu Pracy.

Diagramy poniżej wskazują poziom kształtowania się dochodów bieżących i dochodów majątkowych na przestrzeni ostatnich 5 lat:



W zakresie dochodów bieżących można zaobserwować większą stabilizację i przewidywalność wysokości wpływów. Na przestrzeni rozpatrywanego okresu ulegały one ciągłemu wzrostowi, ale bez dynamicznych zmian. W przypadku dochodów majątkowych ich poziom na przestrzeni rozpatrywanego okresu jest zmienny, zależny od zewnętrznych możliwości pozyskania środków. W tabeli poniżej zawarto wartości dochodów i wydatków w ostatnich 5 latach:

|      | dochody bieżące | dochody majątkowe |
|------|-----------------|-------------------|
| 2019 | 13 003 191,82   | 6 557 565,09      |
| 2020 | 14 914 406,41   | 3 633 165,00      |
| 2021 | 15 098 991,72   | 3 425 177,00      |
| 2022 | 20 072 416,07   | 4 702 021,57      |
| 2023 | 17 893 570,47   | 13 327 019,60     |

## **Wydatki budżetowe**

Wydatki budżetowe na plan **33 459 934,48 zł** wykonane zostały w kwocie **31 183 151,71 zł**, co stanowi 93,20% w stosunku do planu, w tym:

|                            | plan             | wykonanie        | %       |
|----------------------------|------------------|------------------|---------|
| • wydatki bieżące-         | 17 051 517,57 zł | 15 226 886,30 zł | 89,30 % |
| z tego:                    |                  |                  |         |
| - wynagrodzenia i pochodne | 7 622 330,25 zł  | 6 850 456,92 zł  | 89,87 % |
| - dotacje                  | 409 881,00 zł    | 370 478,15 zł    | 90,38 % |
| - obsługa długu            | 300 000,00 zł    | 246 316,77 zł    | 82,11 % |
| • wydatki majątkowe        | 16 408 416,91 zł | 15 956 265,41 zł | 97,24 % |

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

**Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo** – wydatki na plan 852 810,23 zł wykonane zostały w kwocie 575 378,30 zł, tj. 67,47 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 484 877,77 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje wodne wykonano w wysokości 10 000,00 zł, w całości są to wydatki w związku z działalnością Gminnej Spółki Wodnej w postaci dotacji celowej. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i terminów ich przekazywania i wyniosły 202,68 zł. Wpływy z podatku rolnego ogółem wyniosły 9 824,00 zł, 2% tej kwoty to 196,48 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 2023r. za grudzień 2022 i w styczniu 2024 za grudzień 2023 wraz z odsetkami. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu wynoszą 8,42 zł, w roku ubiegłym 14,14 zł. Wydatki majątkowe w tym dziale na plan 354 686,00 zł zrealizowano w wysokości 80 297,85 zł, tj. 22,64 % – wydatki dotyczą trzech zadaniach inwestycyjnych opisanych w dalszej części. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 4 782,00 zł wykonano w 100,00%.

**Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – wydatki na plan 774 500,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 736 412,00 zł, co stanowi 95,08 %, w tym

wydatki sklasyfikowane w rozdziale 40002 Dostarczanie wody wyniosły 381 554,79 zł, tj. 93,86 % kwoty planowanej - dla porównania wydatki w roku ubiegłym w tym rozdziale wyniosły 308 297,15 zł. Całość wydatków w tym rozdziale stanowią wydatki bieżące. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 220 906,65 zł i były wyższe o 29 796,29 zł od wydatków poniesionych w ciągu 2022r. Opłaty za pobór wód (stałe i zmienne) odprowadzane do Wód Polskich za III kwartały 2023 i IV kwartał 2022r. wyniosły 36 395,00 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, w 2021 roku 23 011,07 zł, w 2022 roku 25 056 zł) – w 2023 roku otrzymano korekty naliczeń opłat od roku 2017. Od 2023 roku obowiązuje też nowe pozwolenie wodnoprawne, z którego wynika wyższy pobór wód, co za tym idzie opłaty też będą wyższe. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 59 859,36 zł, zakupu usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody, naprawa hydrantów i inne usługi – 46 804,39 zł, opłat z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 120,00 zł, wynagrodzenia inkasenta 17 469,39 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale 40002 wynoszą 21 171,97 zł, w tym z tyt. zakupu energii 17 557,24 zł.

W rozdziale 40095 Pozostała działalność ewidencjonowano wydatki związane z preferencyjnym zakupem i sprzedażą węgla w wysokości 354 857,21 zł. Na stronie 8 niniejszego opracowania zawarto informację o realizowanej przez gminę sprzedaży węgla. Kwota zobowiązań na koniec 2022 roku w tym rozdziale wynosiła 411 869,25 zł ( w wartości brutto, podatek VAT podlegał odliczeniu) i w całości wynikała z faktur otrzymanych od podmiotu wprowadzającego do obrotu towar – w tym podatek VAT naliczony w wysokości 77 016,19 zł, który podlegał odliczeniu w miesiącach styczeń i luty 2023 roku. Jak już wcześniej wspomniano, część węgla nie została sprzedana, w związku z tym w trakcie roku dokonano stosownej korekty rozliczeń VAT i wartości zakupu, a także zaksięgowano powstałe niedobory. Kwota wydatków w wysokości 14 447,00 zł dotyczyła wypłaty jednorazowych dodatków dla osób realizujących zadanie w 2022 i 2023 roku wraz z pochodnymi.

**Dział 600 – Transport i łączność** – wydatki na plan 9 366 332,97 zł zrealizowane zostały w kwocie 9 224 789,80 zł, tj. 98,49 % planu, w tym wydatki majątkowe 8 286 125,43 zł. W roku 2022 w dziale tym na wydatki majątkowe wydatkowano kwotę 6 200 220,66 zł, czyli

o 2 085 904,77 zł mniej. W rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 991 883,47 zł, tj. 92,60% kwoty planowanej, w tym wydatki z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego 2 837,60 zł oraz wydatki majątkowe związane z modernizacją odcinka drogi powiatowej Trakt Kaliski w wysokości 968 094,87 zł (w tym dofinansowanie z RFPŁ 942 705,97 zł) – całość nakładów na to zadanie została przekazana do Powiatu Ostrzeszowskiego.

W rozdziale 60004 wykonano wydatki w wysokości 9 780,14 zł, w tym w postaci dotacji celowej dla Powiatu Ostrzeszowskiego przekazano kwotę 6 280,14 zł na dofinansowanie transportu zbiorowego – dla młodzieży dojeżdżającej do szkół na terenie Ostrzeszowa. Pozostałe środki dotyczyły dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu organizacji transportu na wybory do Sejmu i Senatu.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 8 222 176,19 zł, tj. 99,31% kwoty planowanej. W roku ubiegłym było to 5 337 712,66 zł, czyli o 2 884 463,53 zł mniej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły **7 297 079,56 zł**, w tym finansowane ze środków dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 296 250,00 zł, ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych 6 218 578,69 zł i ze środków własnych 782 250,87 zł (czyli o 66 744,78 zł więcej niż w roku ubiegłym), z przeznaczeniem na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych. Dodatkowo, z udziałem środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 400 272,00 zł, w rozdziale 60016 zrealizowano i zaewidencjonowano zadanie bieżące z zakresu remontu drogi Mielcuchy Dubisy.

Łącznie kwota środków własnych zaangażowanych w zadania drogowe w 2023 roku (inwestycje lub remonty odcinków dróg) wykazywane w opisywanym dziale wyniosła **1 240 394,29 zł**. Poniższe kwoty uwzględniają całość nakładów poniesionych na dane zadania (również w poprzednich okresach). Zrealizowano:

- remont drogi Mielcuchy Dubisy za kwotę 812 075,52 zł
- modernizację odcinka drogi powiatowej Trakt Kaliski o długości 850 mb za kwotę 968 094,87 zł
- drogę gminną Mielcuchy – Michałów na odcinku o długości 742 mb, wartość 122 996,11 zł
- drogę gminną w m. Klon o długości 610 mb za kwotę 396 807,63 zł, w tym dofinansowanie z UMWW 296 250 zł
- drogę gminną w Michałowie – przebudowa na odcinku o długości 410 mb za kwotę 123 030,11 zł
- drogę gminną Czajków – Klon przebudowaną na odcinku 1926 mb za kwotę 2 798 932,48 zł
- chodnik na ul. Leśnej w Czajkowie o wartości 312 549,08 zł

- drogę gminną w m. Czajków – Pólka na odcinku o długości 998 mb za kwotę 729 976,60 zł
- chodnik w m. Czajków Pólka za kwotę 393 817,86 zł
- chodnik w m. Czajków Stara Wieś za kwotę 337 197,51 zł
- chodnik w m. Czajków Osiedle Słoneczne za kwotę 554 041,35 zł
- przebudowę drogi i chodnika w m. Muchy centrum za kwotę 934 116,89 zł
- drogę gminną Muchy Łuszczki na odcinku o długości 743 mb za kwotę 586 645,94 zł,
- poniesiono wydatki związane z realizacją inwestycji drogowych w kolejnych latach w łącznej kwocie 62 139,90 zł.

W rozdziale 60020 wykazano wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem sieci przystanków na terenie gminy w wysokości 950,00 zł.

W rozdziale 60016 poniesiono również wydatki na bieżące utrzymanie dróg w łącznej wysokości 113 021,11 zł, tj. mniej o 3 149,14 zł niż w roku poprzednim, m.in.:

|                                        |           |
|----------------------------------------|-----------|
| zimowe utrzymanie dróg (umowy, sól, )  | 9 164,48  |
| tłuczeń, kruszywo                      | 32 000,00 |
| cement do montowania znaków, farba     | 478,41    |
| tablice i znaki, słupki do znaków      | 918,92    |
| równanie i naprawa dróg                | 28 150,00 |
| transport tłuczni/ koszty wysyłki      | 29 083,00 |
| wypisy z rejestru gruntów, mapy        | 1 618,30  |
| wykaszenie poboczy                     | 1 000,00  |
| usługi minikoparką                     | 4 428,00  |
| usługi geodezyjne                      | 4 100,00  |
| gaz do podgrzania mieszanki asfaltowej | 80,00     |
| tablice informacyjne o dofinansowaniu  | 2 000,00  |

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania w kwocie 863,65 zł dotyczące wynagrodzeń wypłacanych za odśnieżanie dróg w miesiącu grudniu wraz ze składkami ZUS.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – wydatki na plan 114 000,00 zł wykonane zostały w kwocie 83 079,27 zł, co stanowi 72,88 % w stosunku do planu. Całość wykonanych wydatków stanowiły wydatki bieżące i dotyczyły niezbędnych kosztów utrzymania nieruchomości gminnych, w tym: wpłaty na fundusz remontowy 6 091,69 zł, pozostałe usługi 18 449,59 zł (w tym usługi kominiarskie, opłaty serwisowe, wykonanie klasyfikacji gruntów i



inne), energia elektryczna 12 657,69 zł, materiały i wyposażenie 5 680,30 zł oraz usługi remontowe na dachu budynku Domu Nauczyciela w Czajkowie 40 000,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 4 754,04 zł i dotyczą zakupu energii w wysokości 3 795,25 zł, wpłat na funduszu remontowy za grudzień w wysokości 553,79 zł oraz wywozu nieczystości 400,03 zł. Planowane wydatki majątkowe w tym dziale nie zostały wykonane.

**Dział 710 – Działalność usługowa** – na plan 70 000,00 zł wykonano wydatki w wysokości 34 179,90 zł, tj. 64,49% planu. Wydatki poniesione zostały w rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego i dotyczyły wydawanych decyzji o warunkach zabudowy. Nie zrealizowano wydatków planowanych wcześniej w związku z opracowaniem strategii rozwoju.

**Dział 750 – Administracja publiczna** – wydatki na plan 2 456 104,12 zł wykonane zostały w kwocie 2 250 495,31 zł, tj. 91,63%. Wydatki w kwocie 40 287,69 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z obsługą Rady Gminy na plan 107 525,00 zł wykonane zostały w kwocie 96 056,58 zł (w 2022 roku było to 106 584,66 zł), tj. 89,33 %. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w dziale 750 z tytułu bieżącej działalności wynoszą 217 808,10 zł i dotyczą w przeważającej części składek ZUS oraz naliczonych kwot z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

**W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie** wydatki na plan 42 072,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 40 287,69 zł, tj. w 95,76 % i w całości dotyczą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń i zakupu usług. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 2 988,85 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych - uregulowane zostały w miesiącach styczniu i lutym 2024r. 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 2023 wystąpiła konieczność dokonania zwrotu w wysokości 1 784,31 zł z części dotacji przeznaczonej na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich.

**W rozdziale 75022 – rady gmin** wydatki zostały zrealizowane w 89,33 % planu i wynoszą 96 056,58 zł, w tym diety 86 557,00 zł. Wydatki te były niższe niż w roku ubiegłym o 10 528,08zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady 31 020,00 zł, diety radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach 58 330,00 zł, delegacje radnych 207,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 600,00 zł, zakup art. żywnościowych na posiedzenia Rady 631,51 zł, zakup pozostałych usług 257,07 zł oraz zakup usług telekomunikacyjnych (Internet) 7 011,00 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.

**W rozdziale 75023 – urzędy gmin** wydatki na plan 2 248 362,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 2 066 489,29 zł, tj. 91,91 % w stosunku do planu. W całości były to wydatki bieżące, które dotyczyły:

|                                                                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|
| • wynagrodzenia osobowe                                         | 1 326 783,30 zł |
| • wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników             | 4 308,81 zł     |
| • dodatkowe wynagrodzenie roczne                                | 98 090,99 zł    |
| • wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)                     | 91 481,94 zł    |
| • pochodne od wynagrodzeń                                       | 266 889,52 zł   |
| • odpisy na ZFŚS                                                | 30 499,63 zł    |
| • wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (sołtysi)                | 23 652,32 zł    |
| • podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne) | 17 014,41 zł    |
| • zakup materiałów i wyposażenia                                | 57 566,94 zł    |
| w tym:                                                          |                 |
| opał                                                            | 7 580,60 zł     |
| komputery i akcesoria komputerowe, tonery                       | 4 095,95 zł     |
| art. gosp. i środki czystości                                   | 10 132,84 zł    |
| materiały biurowe                                               | 18 712,02 zł    |
| meble                                                           | 4 820,99 zł     |
| papier do nakazów                                               | 325,95 zł       |
| druki                                                           | 448,60 zł       |
| książki, publikacje i prenumeraty                               | 1 942,08 zł     |
| licencje                                                        | 1 603,00 zł     |
| olej napędowy do samochodu służbowego                           | 4 653,59 zł     |

|                                                              |              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| pozostałe                                                    | 3 251,32 zł  |              |
| • zakup energii                                              |              | 19 195,48 zł |
| • zakup usług remontowych                                    |              | 1 058,99 zł  |
| • zakup usług zdrowotnych                                    |              | 504,00 zł    |
| • zakup usług pozostałych                                    |              | 80 688,18 zł |
| w tym: licencje i opieka autorska programów                  | 42 590,73 zł |              |
| przesyłki listowe                                            | 18 456,60 zł |              |
| prowizja bankowa                                             | 2 735,07 zł  |              |
| ciągłość wydruku                                             | 4 090,61 zł  |              |
| BHP                                                          | 3 690,00 zł  |              |
| pozostałe                                                    | 9 125,17 zł  |              |
| • zakup usług telekomunikacyjnych                            |              | 12 141,67 zł |
| • zakup art. spożywczych                                     |              | 572,26 zł    |
| • opłaty i składki                                           |              | 11 433,35 zł |
| • szkolenia pracowników                                      |              | 9 002,95 zł  |
| • opłata za wywóz odpadów komunalnych                        |              | 971,52 zł    |
| • wpłaty na PPK                                              |              | 14 247,34 zł |
| • opłaty na rzecz budżetu państwa (zapytania o niekaralność) |              | 30,00 zł     |
| • podróże służbowe zagraniczne                               |              | 355,69 zł    |

W porównaniu do roku 2022 wydatki te były wyższe o 60 994,07 zł.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 214 819,25 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2024.

**W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego** wydatki na plan 23 000,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 19 722,21 zł, tj. 85,75 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 5 729,12 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 12 586,13 zł (w tym dostępy do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP) oraz zakup nagród 1 406,96 zł.

**W rozdziale 75095 – pozostała działalność** wydatki na plan 35 145,12 zł zostały zrealizowane w kwocie 27 939,54 zł, tj. 79,50% w stosunku do planu, z tego kwota wydatków w wysokości 170,50 zł finansowana była środkami z Funduszu Pomocy (za nadawanie nr PESEL obywatelom Ukrainy i potwierdzanie profilu zaufanego). Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich 1 189,82 zł, składki członkowskiej do WOKiSS 10 320,00 zł, składki członkowskiej w OLGD 1 151,10 zł, ubezpieczenie sołtysów 200,00 zł oraz diety sołtysów za udział w sesjach 9 133,50 zł. Podobnie jak w przypadku diet radnych, w związku z podwyżkami w samorządach, 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.). W rozdziale tym ewidencjonowano również wydatki w związku z realizacją projektu finansowanego środkami europejskimi w ramach Polski Cyfrowej: Cyfrowa Gmina. W ramach projektu Cyfrowa Gmina w 2022 roku zakupiono 16 jednostek komputerowych dla Urzędu Gminy, wykonano diagnozę cyberbezpieczeństwa oraz zakupiono urządzenia wielofunkcyjne dla szkoły i przedszkola za łączną kwotę 94 225,38 zł. Środki pozostałe na wydzielonym rachunku na dzień 31.12.2022r. w wysokości 5 774,62 zł włączone zostały do planu przychodów i wydatków roku 2023. Z kwoty powyższej na zakup dwóch laptopów Lenovo przeznaczono 4 998,00 zł. Niewykorzystane środki w wysokości 776,62 zł zwrócono w terminie rozliczenia projektu.

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – wydatki na plan 18 546,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 99,84 % planu, tj. w kwocie 18 516,48 zł. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Wydatki ewidencjonowane w rozdziałach 75108 i 75110 dotyczyły organizacji i przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu oraz referendum ogólnokrajowego. Z powyższej kwoty na diety członków komisji i mężów zaufania wydatkowano łącznie 10 320,00 zł.

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – wydatki na plan 218 700,00 zł wykonane zostały w kwocie 161 023,21 zł, co stanowi 73,63 % w stosunku do planu. W kwocie tej wykonano wydatki majątkowe w wysokości 10 000,00 zł – wsparcie przekazane dla Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie na dofinansowanie zakupu samochodu.

W rozdziale 75412 poniesiono wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 150 871,09 zł, tj. 72,67 % kwoty planowanej, Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano z budżetu:

|              | 2023 rok     | 2022 rok     | 2021 rok     |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| • Czajków    | 66 979,59 zł | 83 684,85zł  | 52 880,28 zł |
| • Mielcuchy  | 45 219,22 zł | 40 323,68 zł | 38 497,96 zł |
| • Muchy      | 20 989,76 zł | 15 412,51 zł | 38 906,61 zł |
| • Michałów   | 235,26 zł    | 110,00 zł    | 3 103,03 zł  |
| • Klon       | 6 719,22 zł  | 14 106,40 zł | 11 982,24 zł |
| • Salamony I | 235,26 zł    | 110,00 zł    | 5 704,28 zł  |

|                            |             |              |              |
|----------------------------|-------------|--------------|--------------|
| • Salamony II              | 2 092,78 zł | 20 266,74 zł | 765,28 zł    |
| • Zarząd Gminny OSP/ogólne | 8 400,00 zł | 9 700,20 zł  | 10 609,00 zł |

Wydatki bieżące dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 32 934,16 zł (kierowcy i komendant gminny), ubezpieczenia pojazdów i osób 3 827,00 zł, zakupu energii 4 030,01 zł (kwota dotyczy wyłącznie OSP Mielcuchy, od początku 2023 roku OSP Czajków korzysta z dotacji na utrzymanie energetyczne), udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 23 255,00 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 12 077,38 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 20 198,56 zł, zakupu usług remontowych 1 714,98 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 531,81 zł, badań lekarskich 4 260,00 zł, zakupu artykułów spożywczych 608,00 zł i nagród konkursowych 826,00 zł. Ponadto, przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 46 608,19 zł – dla jednostki OSP Muchy na regenerację syreny alarmowej i przegląd instalacji antenowej w kwocie 5 000,00 zł, dla jednostki OSP Czajków na utrzymanie energetyczne 7 396,61 zł, remont pomieszczeń zaplecza socjalnego 15 000,00 zł i dofinansowanie zakupu wyposażenia osobistego w kwocie 6 200,00 zł, dla jednostki OSP Mielcuchy na dofinansowanie zakupu wyposażenia bojowego i ubrań ochronnych 11 031,00 zł, dla jednostki OSP Klon na wykonanie tynków maszynowych w garażu 1 980,58 zł.

Szczegółowe kierunki wydatkowania środków na poszczególne jednostki przedstawia tabela poniżej:

|                                       |           |                                |                          |                                |                         |                |          |          |          |           |          |               |            |
|---------------------------------------|-----------|--------------------------------|--------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------|----------|----------|----------|-----------|----------|---------------|------------|
|                                       |           |                                |                          |                                | 2023                    |                |          |          |          |           |          |               |            |
| Wydatki w poszczególnych jednostkach: |           |                                |                          |                                |                         |                |          |          |          |           |          |               |            |
|                                       |           |                                |                          |                                |                         |                |          |          |          |           |          |               |            |
|                                       | dotacje   | udział w akcjach i szkoleniach | kierowcy/ umowy zlecenie | nagrody w zawodach/ konkursach | materiały i wyposażenie | art. Spożywcze | badania  | energia  | remonty  | usługi    | telefony | ubezpieczenia | razem      |
| Czajków                               | 28 596,61 | 11 681,00                      | 8 989,60                 | 826,00                         | 10 428,45               | 608,00         | 1 580,00 |          |          | 3 283,07  | 206,86   | 780,00        | 66 979,59  |
| Klon                                  | 1 980,58  |                                | 3 360,00                 |                                | 568,71                  |                | 260,00   |          |          | 159,93    |          | 390,00        | 6 719,22   |
| Michałów                              |           |                                |                          |                                | 114,33                  |                |          |          |          | 10,93     |          | 110,00        | 235,26     |
| Mielcuchy                             | 11 031,00 | 8 688,00                       | 8 250,00                 |                                | 6 346,68                |                | 1 380,00 | 4 030,01 |          | 4 506,66  | 206,87   | 780,00        | 45 219,22  |
| Muchy                                 | 5 000,00  | 2 886,00                       | 3 934,56                 |                                | 2 369,19                |                | 1 040,00 |          |          | 4 094,93  | 118,08   | 1 547,00      | 20 989,76  |
| Salamony I                            |           |                                |                          |                                | 114,33                  |                |          |          |          | 10,93     |          | 110,00        | 235,26     |
| Salamony II                           |           |                                |                          |                                | 256,87                  |                |          |          | 1 714,98 | 10,93     |          | 110,00        | 2 092,78   |
| ogólne / Zarząd                       |           |                                | 8 400,00                 |                                |                         |                |          |          |          |           |          |               | 8 400,00   |
|                                       | 46 608,19 | 23 255,00                      | 32 934,16                | 826,00                         | 20 198,56               | 608,00         | 4 260,00 | 4 030,01 | 1 714,98 | 12 077,38 | 531,81   | 3 827,00      | 150 871,09 |

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 1 434,11 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2024 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 1 100,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 152,12 zł, tj. 13,83 % w stosunku do planu. W trakcie roku nie było

konieczności rozwiązania rezerwy na zarządzanie kryzysowe utworzonej w wysokości 34 000,00 zł.

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – wydatki na plan 300 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 246 316,77 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wynosił 75 016,42 zł). Kwota zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek na początek roku wynosiła 3 800 000,00 zł. W trakcie roku dokonywano spłat rat kapitałowych zgodnie z założonym harmonogramem tj. kwartalnie w wysokości 100 tys. zł każda z rat. Dzięki uzyskaniu dodatkowych wpływów z budżetu państwa ujmowanych w klasyfikacji dz. 758 rozdz. 75802 par. 2750 podjęto również decyzję o wcześniejszej spłacie posiadanego zadłużenia – najpierw w wysokości 600 tys. zł i z końcem roku dodatkowo 400 tys. zł. Wcześniejsza spłata zadłużenia w wysokości 1 mln zł powinna przynieść wymierne oszczędności w kolejnych okresach.

**Dział 758 – Różne rozliczenia** – w budżecie na rok 2023 rezerwy ogólna i celowe zostały zaplanowane w łącznej kwocie 74 000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonej rezerwy ogólnej w wysokości 40 000,00 zł ani rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Nierozwiązane rezerwy w wysokości 74 000,00 zł zwiększają pulę wolnych środków budżetowych.

W rozdziale 75814 zaplanowano kwotę 9 250,00 zł na wydatki związane z podatkiem VAT wynikającym z korekty rocznej – po dokonaniu wyliczeń współczynnika i przewspółczynnika za 2022 rok kwota do zapłaty wyniosła 4 863,69 zł.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie** – wydatki na plan 10 278 885,00 zł wykonane zostały w kwocie 9 405 589,75 zł, tj. 91,50% kwoty planowanej, z tego kwota 5 583 490,64 zł dotyczy wydatków bieżących (w roku ubiegłym wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 4 275 764,53 zł). Wzrost wydatków podyktowany jest nie tylko wzrostem wynagrodzeń, ale także wprowadzonymi w 2022 roku zmianami organizacyjnymi – rozwiązaniem Zespołu Szkół i utworzeniem dwóch odrębnych jednostek organizacyjnych, zmianą lokalizacji przedszkola i zwiększeniem zatrudnienia w obrębie jednostki, a także pojawieniem się nowych zadań, jak np. organizacja pomocy psychologiczno – pedagogicznej w szkołach i przedszkolach, konieczność zapewnienia ciepłego posiłku – w roku 2022 zwiększone koszty odnotowano tylko w czterech ostatnich miesiącach roku, co w porównaniu do całego 2023 roku daje znaczną różnicę.

Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2023 wyniosła 2 599 226,00 zł (więcej o 210 522,00 zł niż w roku ubiegłym). Zrealizowano dochody w wysokości 584 616,26 zł, z tego wpływy z usług w wysokości 46 971,24 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 114 122,00 zł, dotacja celowa na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 23 254,39 zł, dotacja z programu „Poznaj Polskę” 5 000,00 zł, wpłaty rodziców za wyżywienie i pobyt w przedszkolu i szkole 202 248,20 zł, otrzymana darowizna w wysokości 24 692,38 zł, środki przyznane z rezerwy z przeznaczeniem na wypłatę nagród z okazji 250 rocznicy utworzenia KEN oraz środki Funduszu Pomocy w części zrealizowanych wydatków w wysokości 125 257,65 zł.

#### **2023 rok**

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Kwota subwencji oświatowej                    | 2 599 226,00        |
| Dotacje przedszkolne                          | 114 122,00          |
| Dotacja na podręczniki                        | 23 254,39           |
| darowizna dla przedszkola                     | 24 692,38           |
| wpłaty za wyżywienie przedszkole              | 112 013,70          |
| wpłaty za pobyt przedszkole                   | 21 624,50           |
| Fundusz Pomocy                                | 125 257,65          |
| dotacja "Poznaj Polskę"                       | 5 000,00            |
| wpłaty za obiady szkoła                       | 68 610,00           |
| wpłaty od innych gmin za dzieci w przedszkolu | 46 971,24           |
| środki na wypłatę nagród z okazji 250 KEN     | 43 070,40           |
| <b>razem wpływy:</b>                          | <b>3 183 842,26</b> |
| wydatki bieżące jednostek:                    |                     |
| Szkoła                                        | 3 792 738,52        |
| Przedszkole                                   | 1 364 708,64        |
| Urząd Gminy                                   | 449 602,60          |
| w tym opłaty za dzieci w przedszkolach        | 60 659,04           |
| <b>wydatki bieżące</b>                        | <b>5 607 049,76</b> |
| w tym dowozy                                  | 388 943,56          |
| w tym dofinansowanie wyżywienia               | 102 132,80          |
| <b>ze środków własnych dołożono</b>           | <b>2 423 207,50</b> |

W zakresie środków z Funduszu Pomocy przeznaczonych na zadania oświatowe w latach 2022-2023 zrealizowano wpływy w wysokości 243 707,00 zł, wydatki wykonane na dzień 31.12.2023r. wynoszą 226 065,14 zł, w zakresie przychodów roku 2024 zostanie wprowadzona kwota niewykorzystana w wysokości 17 641,86 zł.

Kwota środków własnych wydatkowanych w tym dziale (z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych) wyniosła **2 423 207,50** zł. Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą w poprzednich latach obejmowała jeszcze dział 854, gdzie sklasyfikowane były wydatki związane z prowadzeniem świetlicy szkolnej. Aktualnie świetlice mieszczą się w rozdziale 80107 działu 801. Wydatki ze środków własnych na oświatę wzrastały w poszczególnych latach i tak:

- 2018 rok 585 864,05 zł
- 2019 rok 636 397,78 zł
- 2020 rok 857 146,98 zł
- 2021 rok 1 216 884,31 zł
- 2022 rok 1 584 619,88 zł

Dodatkowo w dziale 801 ewidencjonowano wydatki majątkowe w łącznej wysokości 3 821 399,11 zł, w tym finansowane środkami własnymi w wysokości **1 001 399,11** zł. Wydatki te poniesiono w związku z realizacją projektu dofinansowanego w ramach I edycji RFPŁ pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków”. W roku 2022 w związku z realizacją tegoż zadania wydatkowano 183 190,00 zł na dokumentację techniczną. Na rok 2024 zaplanowano drugi etap prac i zakończenie zadania. W ramach wydatków majątkowych zrealizowano również zakup kosiarki samojezdnej na potrzeby utrzymania terenów zielonych przy przedszkolu za kwotę 23 999,12 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników Szkoły Podstawowej w Czajkowie i Publicznego Przedszkola w Czajkowie wyniosły 3 808 896,26 zł (bez wydatków na wypłatę dodatku wiejskiego i odpisu na ZFŚS). W roku 2022 wydatki te wynosiły 3 138 681,78 zł, a więc o 670 214,48 zł mniej.

W roku 2024 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2023 w przypadku nauczycieli dyplomowanych, mianowanych i początkujących. Kwota różnicy (kwot wynagrodzeń wypłaconych, a kwot należnych wynikających z obowiązujących kwot bazowych) w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: początkujący 50 230,98 zł, mianowani 131 842,46 zł (w roku ubiegłym 73 998,08 zł), dyplomowani 242 367,73 zł (w roku ubiegłym 166 668,71 zł). Średnioroczna liczba etatów w



poszczególnych grupach kształtuje się następująco: dyplomowani 12,85 etatu, mianowani 7,02 etatu, początkujący 9,08 etatu. Zdecydowano większy poziom nadwyżki zrealizowano w szkole podstawowej – dla przykładu w grupie n-li dyplomowanych na 11,17 etatu wypracowano 218 639,24 zł nadwyżki, w przedszkolu było to 1,68 etatu i kwota nadwyżki 23 728,49 zł.

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w grupie nauczycieli dyplomowanych osiągnięto średniomiesięczną nadwyżkę w wysokości 1 571,77 zł w przeliczeniu na 1 etat (w ubiegłym roku było to 1 007,91 zł), czyli statystyczny nauczyciel dyplomowany średniomiesięcznie zarobił 8 897,82 zł (obowiązujące średnie wynagrodzenie i wyliczona kwota nadwyżki na etat), w grupie nauczycieli mianowanych nadwyżka ta wyniosła 1 565,08 zł (w roku ubiegłym 772,75 zł), średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło 7 298,51 zł. Kwoty średnich wynagrodzeń nauczycieli obowiązujące w 2023 roku wynosiły – n-le mianowani 5 733,43 zł, nauczyciele dyplomowani 7 326,05 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 placówkach oświatowych jest 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. Na wielkość wypracowanej nadwyżki miały też wpływ liczne zwolnienia lekarskie i co za tym idzie wysokie koszty zastępstw doraźnych. Ponadto, do średnich wynagrodzeń nie są wliczane kwoty dodatku wiejskiego wypłacane comiesięcznie tj. 10% wynagrodzenia zasadniczego, a także kwoty świadczeń wypłacanych w ramach ZFŚS.

Znacznym wydatkiem pozapłacowym jest zakup opału – na zakup oleju wydatkowano 52 315,20 zł, eko-groszku 20 192,00 zł. Łącznie daje to kwotę **72 507,20 zł**. Dla porównania: rok 2022 na zakup oleju wydatkowano 78 609,30 zł, eko-groszku 14 892,380 zł, eko miału 5 482,62 zł i pelletu 7 200,00 zł. Łącznie 106 184,30 zł, z tego opał za wartość 14 114,78 zł został zakupiony ze środków pochodzących z otrzymanego dodatku dla podmiotów wrażliwych, rok 2021 – olej 60 433,20 zł, eko-groszek 9 935,00 zł, miał 2430,00 zł i pellet 3 750,01 zł, co razem daje 76 548,21 zł; w 2020 roku na zakup oleju 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. Rok 2023 nie jest jednak w pełni

porównywalny, ponieważ w drugiej części roku przekazano część pozostałego niesprzedanego przez gminę surowca (uprzednio poddanego kruszeniu) na potrzeby szkoły.

**W rozdziale 80101** – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 3 448 982,58 zł zrealizowano w kwocie 3 061 350,89 zł, tj. 88,76 %. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane wykonane zostały w kwocie 2 396 530,01 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne finansowane środkami Funduszu Pomocy 93 927,88 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 104 769,20 zł, tj. 88,94 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na nagrody KEN 22 500,00 zł, ZFŚS w wysokości 81 757,81 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 2 605 557,02 zł tj. 85,11 % wydatków bieżących klasyfikowanych w tym rozdziale i o 351 140,07 zł więcej niż w roku poprzednim.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły m.in.: zakupu materiałów i wyposażenia 180 751,14 zł (wyższy poziom wydatków był spowodowany zakupem wyposażenia do części pomieszczeń już wyremontowanych) - w tym opał 72 507,20 zł; umebłowanie sal lekcyjnych i pokoju nauczycielskiego 84 764,58 zł, pozostałe środki zostały przeznaczone na zakup materiałów gospodarczych, środków czystości, materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych i innych, - zakupu środków dydaktycznych i książek 106 937,94 zł (w tym wyposażenie pracowni informatycznej tzw. komputer centralny wraz ze stanowiskami dla uczniów 74 735,75 zł i sali językowej 29 599,39 zł), zakupu energii elektrycznej 51 044,89 zł, kosztów remontu 485,85 zł, zakupu usług zdrowotnych 3 238,00 zł, zakupu usług pozostałych 83 397,83 zł (w tym usługi sprzątania, pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 8 397,93 zł, podatku od nieruchomości 1 036,00 zł, podróży służbowych 2 388,70 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 2 578,80 zł, szkoleń 574,00 zł, ubezpieczeń 4 779,53 zł. Wydatki w kwocie 103 721,14 zł finansowane były środkami z Funduszu Pomocy.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 262 411,01 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zakupu materiałów dydaktycznych i energii.

**W rozdziale 80103** – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wydatki na plan 130 347,56 zł wykonane zostały w kwocie 120 453,15 zł, tj. 92,41%. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w wysokości 108 213,18 zł, odpisy na ZFŚS

3 620,66 zł, nagrody KEN 2 250,00 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 5 511,89 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 119 595,73 zł, tj. o 15 013,88 zł więcej niż w ubiegłym roku. Kwota subwencji na dzieci 6 – letnie wynosiła 128 961,33 zł, wystarczyła więc na pokrycie wszystkich poniesionych wydatków w rozdziale 80103. W rozdziale tym jednak nie klasyfikuje się wydatków związanych z utrzymaniem obiektu, jak np. energia, opał. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły zakupu materiałów i wyposażenia 86,00 zł. Wydatki w wysokości 9 746,90 zł były finansowane środkami Funduszu Pomocy. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 14 737,91 zł i dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

**W rozdziale 80104 – Przedszkola** - wydatki na plan 1 520 249,17 zł wykonane zostały w kwocie 1 327 733,35 zł, tj. 87,34 %, w tym wydatki majątkowe w wysokości 23 999,12 zł w związku z zakupem kosiarki samojezdnej. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w wysokości 824 101,92 zł, nagrody KEN 7 875,00 zł, odpisy na ZFŚS 32 669,58 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 30 770,44 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 895 416,94 zł, tj. 68,68 % wydatków bieżących poniesionych w tym rozdziale. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki związane z zatrudnieniem w tym rozdziale są wyższe o 260 174,88 zł, co w pierwszej kolejności było spowodowane funkcjonowaniem od września dodatkowego oddziału przedszkolnego – podwójny rocznik wystąpił w grupie 3-latków. Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w placówkach spoza terenu gminy przez dzieci będące mieszkańcami Gminy Czajków wyniosły 60 659,04 zł, dla porównania w 2022 poniesiono wydatek z tego tytułu w wysokości 74 001,89 zł, w roku 2021 było to 81 035,94 zł, w roku 2020 było to 51 628,63 zł. W roku 2023 Gmina ponosiła wydatki za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gmin: Brzeziny, Kraszewice i Grabów nad Prosną. Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 114 122,00 zł, środki dotacji w całości zostały sklasyfikowane w rozdziale 80104. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 35 375,01 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 57 970,09 zł (w tym tablice interaktywne zakupione w ramach otrzymanej darowizny), zakupu energii 32 037,20 zł, art. spożywczych 1 198,18 zł, zakupu usług pozostałych 209 345,63 zł (w tym usługa zapewnienia wyżywienia), zakupu usług zdrowotnych 1 220,00 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 1 857,00 zł, usług remontowych

369,00 zł, szkoleń 1 199,00 zł, ubezpieczeń 4 697,33, podróży służbowych 1 150,00 zł oraz opłat za wywóz odpadów komunalnych 759,48 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 82 783,36 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych.

**W rozdziale 80107** – Świetlice szkolne – na plan 117 248,95 zł zrealizowano wydatki w wysokości 92 270,75 zł, tj. 78,70 %. Dla porównania w roku 2022 wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wynosiły 83 733,29 zł. Całość wydatków sklasyfikowanych w tym rozdziale to wydatki bieżące związane z zatrudnieniem, finansowane ze środków własnych.

**W rozdziale 80113** – Dowożenie uczniów do szkół - wydatki na plan 395 940,00 zł wykonane zostały w kwocie 388 943,56 zł, tj. 98,23 % w stosunku do kwoty planowanej. W stosunku do wydatków zrealizowanych w roku 2022 jest to więcej o 52 671,77 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. Kwotę 11 789,61 zł sfinansowano ze środków Funduszu Pomocy proporcjonalnie do liczby dzieci z Ukrainy korzystających z dowozu.

Od 1 września 2018r. zmieniły się zasady finansowania dowozów, tzn. w przetargu uwzględniono transport i opiekę, tym samym gmina nie zatrudnia 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 2021 stawka uzyskana w przetargu za 1 km wynosiła 6,06 zł. Na rok 2022 uzyskano stawkę w wysokości 7,89 zł. W przetargu na rok 2023 wyłoniono ofertę ze stawką w wysokości 8,85 zł brutto za 1 km. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 2 178,00 zł.

**W rozdziale 80146** – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 21 250,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 5 467,90 zł, tj. 25,73% w stosunku do planu, z tego na szkolenia wydatkowano kwotę 2 537,90 zł, zakup usług 2 930,00 zł. Stosunkowo niski stopień wykonania wydatków tego rozdziału wynikał z braku zainteresowania grona pedagogicznego podnoszeniem swoich kwalifikacji. W roku 2023, przed podjęciem uchwały przez Radę Gminy o kierunkach wydatkowania środków na doksztalcanie, dyrektorzy placówek oświatowych zgłosili potrzeby w tym zakresie, kadra uległa też częściowo odmłodzeniu, co sprzyja wzrostowi zainteresowania podnoszeniem kwalifikacji.

**W rozdziale 80148** – Stołówki szkolne i przedszkolne – na plan 289 200,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 120 933,00 zł, tj. 41,82%. Wydatki te dotyczą zakupu ciepłego posiłku realizowanego przez firmę zewnętrzną wynajmującą pomieszczenia kuchenne w szkole. Dofinansowanie przekazane z budżetu gminy do ciepłego posiłku w myśl zmienionych od 1 września 2022r. przepisów Prawa Oświatowego wynosi 4 zł do jednostkowego obiadu – w skali roku wyniosło ono 52 648,00 zł. W postępowaniach przetargowych na rok 2024, wzorem roku poprzedniego, zawarto stosowne postanowienia o określeniu części ceny, jaka przypada na tzw. wsad do kotła płacony przez rodziców i na pozostałe koszty przygotowania posiłku, które finansowane są z budżetu gminy.

**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 wychowanków przedszkola posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, w tym 1 w najwyższej wadze subwencyjnej (9,5), dla którego zatrudniano dodatkowo nauczyciela wspomagającego. Na planowane 102 023,48 zł zrealizowano wydatki w wysokości 94 461,43 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 12 330,33 zł.

**W rozdziale 80150** – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki na plan 329 608,51 zł zrealizowane zostały w kwocie 322 605,03 zł, tj. 97,88% w stosunku do planu. Wysokość wydatków zaplanowanych w tym dziale jest wyższa niż część subwencji oświatowej przypadającej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego (wg metryczki subwencji 204 080,22 zł). 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 242 682,92 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 12 682,64 zł, składki na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy 46 428,56 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 9 394,25 zł, nagrody KEN 3 375,00 zł, odpisy na ZFŚS 8 001,66 zł, zakup usług zdrowotnych 40,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 41 347,49 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 sfinansowane były ze środków dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 23 254,39 zł, tj. 99,98% planu, wydatki w wysokości 1 590,65 zł zostały sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy w związku z zakupem podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla dzieci z Ukrainy. Rozliczeń i zwrotów środków dokonano w ustawowych terminach.

**W rozdziale 80195** – Pozostała działalność - wydatki na plan 3 899 182,66 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 846 525,65 zł, tj. 98,65%. Wydatki bieżące poniesione w tym rozdziale dotyczyły odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół w wysokości 41 175,666 zł (5% puli emerytów n-li), zakupu usług pozostałych 6 250,00 zł oraz wynagrodzeń bezosobowych 1 000,00 zł (wynagrodzenia egzaminatorów). Wydatki majątkowe w wysokości 3 798 099,99 zł dotyczyły prowadzonej termomodernizacji budynków oświatowych wraz z remontem wnętrza, wydatki w wysokości 2 820 000,00 zł zostały sfinansowane ze środków RFPŁ.

**Dział 851 – Ochrona zdrowia** – wydatki na plan 216 841,50 zł wykonane zostały w kwocie 152 888,09 zł, tj. 70,51%. Wydatki bieżące w rozdziale 85154 w wysokości 95 517,68 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 58 100,00 zł wykonane zostały w kwocie 48 130,59 zł, tj. 82,84 %. 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 rozdziale 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2022 w wysokości 62 341,50 zł. Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholi wyniosło 77 151,32 zł (na plan 67 000,00 zł), w zakresie opłat przekazywanych przez urząd skarbowy od tzw. małpek 22 587,93 zł (na plan 30 000,00 zł). Różnica pomiędzy wspomnianymi wykonanymi dochodami, a wydatkami w roku 2023 wynosi 4 221,57 zł. Do kwoty tej należy dodać nadwyżkę dochodów z 2022 roku, która nie została wydatkowana w 2023 roku, tj. 62 341,50 zł. Środki pozostałe z rozliczenia roku 2023 wynoszą 66 563,07 zł. Plan wydatków roku 2024 zostanie zwiększony o kwotę 66 563,07 zł, tj. w kwocie w jakiej

środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2023. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 913,87 zł.

W rozdziale 85153 dotyczącym zwalczania narkomanii nie poniesiono wydatków.

W rozdziale 85195 poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 50 000 zł tytułem pomocy finansowej przekazanej do Powiatu Ostrzeszowskiego z przeznaczeniem na zakup aparatu RTG z osprzętem na potrzeby szpitala. W rozdziale tym poniesiono również wydatki bieżące w łącznej wysokości 7 370,41 zł, związane z zakupem lodówki do przechowywania szczepionek na wyposażenie pomieszczeń wynajmowanych przez gminę na cele opieki zdrowotnej.

**Dział 852 – Pomoc społeczna** – wydatki na plan 2 217 257,43 zł wykonane zostały w kwocie 2 137 562,00 zł, co stanowi 96,41 % w stosunku do planu, w tym kwota wydatków bieżących 697 366,39 zł. Wydatki w kwocie 140 639,61 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, wydatki w kwocie 774,00 zł finansowane były środkami z Funduszu Pomocy, wpływy z tytułu częściowej odpłatności za pobyt w DPS wyniosły 27 600,00 zł, wpływy z tyt. odpłatności za usługi opiekuńcze 12 542,86 zł – kwoty te w całości zostały przekazane na wydatki - pozostałe wydatki bieżące, tj. 515 809,92 zł, zostały poniesione ze środków własnych. Zgodnie z projektem planu finansowego na rok 2023 zakładano udział środków własnych w tym dziale w wysokości 580 808,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 27 974,18 zł.

W 2023 roku nie dokonywano wypłat dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie. 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. W rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano 678,10 zł. W rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej poniesiono wydatki w kwocie 94 039,93 zł.

W rozdziale 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 31 747,87 zł, tj. 67,55% kwoty planowanej. Wydatki w wysokości 11 000,00 zł finansowane były środkami dotacji celowej. Kwota wydatkowana na zasiłki okresowe wyniosła 11 847,87 zł z tego 11 000,00 zł ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 847,87 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 19 900,00 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 12 706,57 zł, tj. 99,97 % 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 bieżące na plan 386 292,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 368 269,53 zł, tj. 95,33 % (w roku ubiegłym było to 324 672,07 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 40 356,00 zł. Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 247 158,51 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 19 502,84 zł, pochodne od wynagrodzeń 50 439,40 zł, odpis na ZFŚS 6 260,31 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 8 307,55 zł, BHP 1 972,92 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 769,88 zł, zakup energii 17 270,23 zł, usługi pozostałe 10 148,98 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 538,70 zł, szkolenia 862,00 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 317,88 zł oraz różne opłaty i składki 937,33 zł. Kwota wydatków majątkowych poniesionych w tym rozdziale wynosi 1 440 195,61 zł, w tym finansowana środkami RFPL 933 317,39 zł i dotyczy budowy siedziby OPS. W roku 2022 w związku z realizacją wspomnianego zadania poniesiono wydatki w wysokości 98 211,87 zł na dokumentację projektową.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale 85219 wynoszą 27 974,18 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, zakupu energii, usług telekomunikacyjnych i usług pozostałych.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 43 218,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 36 490,15 zł, tj. 84,43% i dotyczyły wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia z tytułu świadczonych usług opiekuńczych – w porównaniu do roku ubiegłego wydatki te obniżyły się o 11 729,53 zł. 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 12 542,86 zł.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 66 917,00 zł, tj. 94,01% kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 45 977,04 zł, wcześniej zadanie to finansowano w proporcji 60/40, od roku 2020 wystąpiono o zwiększenie poziomu dotacji do wysokości 70% i obniżenie wkładu własnego.



W 2023 roku minimalny udział środków własnych wynosił 30%. Ze środków własnych wydatkowano 20 165,96 zł. Kwota 774,00 zł dotyczyła wydatków ponoszonych na uczniów z Ukrainy, finansowanych środkami Funduszu Pomocy.

W rozdziale 85231 – Pomoc dla cudzoziemców – sklasyfikowano wydatki finansowane środkami z Funduszu Pomocy w związku z wypłatą jednorazowego świadczenia 300 zł wraz z kosztami obsługi – w roku 2023 nie dokonano wydatków z tego tytułu.

W rozdziale 85295 – Pozostała działalność – poniesiono wydatki bieżące w wysokości 86 517,24 zł. Kwota dotacji otrzymana z budżetu państwa na działalność Klubu Senior+ wyniosła 30 600,00 zł. 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. Łączne wydatki związane z funkcjonowaniem Klubu Senior+ wyniosły 86 517,24 zł, w tym ze środków własnych 55 917,24 zł.

**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – na plan 12 240,00 zł wydatkowano 6 630,00 zł, tj. 54,17%. Całość poniesionych wydatków związana była z wypłatą dodatku węglowego oraz na inne źródła ciepła dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi, finansowanych środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

W roku ubiegłym w dziale tym ewidencjonowano również wydatki finansowane środkami z Funduszu Pomocy dotyczące wpłaty świadczenia w wysokości 40,00 zł na dobę za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. W roku 2023 wpłynął jeden wniosek, który został rozpatrzony negatywnie.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – planowane wydatki w kwocie 48 200,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 35 432,00 zł, tj. w 73,51%. Wydatki realizowano w następujących podziałkach klasyfikacji: 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.

W zakresie finansowania wypoczynku dzieci i młodzieży poniesiono wydatki w wysokości 560,00 zł tytułem dofinansowania wycieczek szkolnych.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 34 272,00 zł, tj. 77,19% kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 27 167,28 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.

Ponadto w dziale tym wydatkowano kwotę 600,00 zł tytułem stypendium Wójta dla dzieci, które osiągnęły najlepszą średnią ocen lub wyróżniły się innymi osiągnięciami – kryteria przyznawania nagród określa uchwała nr XXVIII/183/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r.

**Dział 855 – Rodzina** – w dziale tym ewidencjonowane są wydatki dotyczące: świadczenia wychowawczego 500+ (tylko do maja 2022, później ewentualne wnioski przekazane do ponownego rozpatrzenia), świadczeń rodzinnych, Karty Dużej Rodziny, pieczy zastępczej, składek na ubezpieczenia zdrowotne, System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 2 383 343,95 zł zostały wykonane w kwocie 2 341 379,86 zł, tj. 98,24%. Przeważająca część wydatków jest finansowana ze środków dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, a także ze środków Funduszu Pomocy, wpłat rodziców dzieci uczęszczających do żłobka, świadczenia żłobkowego z ZUS oraz środków Funduszu Pracy. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym dziale wynosi 199 085,94 zł.

**W rozdziale 85501** – Świadczenie wychowawcze – wykonano wydatki w wysokości 691,04 zł związane ze zwrotem kwot dotacji pobranych nienależnie – po stronie dochodów zrealizowano wpływy w tej samej wysokości. Zobowiązania na koniec okresu nie wystąpiły.

**W rozdziale 85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie planu wydatków wyniosło 1 910 649,95 zł, tj. 99,12 %. Wydatki w wysokości 1 878 469,87 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 376,01 zł. Kwota wydatków w wysokości 4 459,35 zł była finansowana środkami z Funduszu Pomocy (na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy i koszty obsługi zadania). Wynagrodzenie osoby zajmującej się wypłatą świadczeń było klasyfikowane w tym rozdziale w wymiarze etatu. Wydatki na świadczenia wyniosły 1 670 402,76 zł. Wydatki na opłacenie składek ZUS za niektórych świadczeniobiorców wyniosły 152 268,59 zł. Rozliczone koszty obsługi zadania (3%

wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 53 798,52 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 76 736,57 zł, w tym opłacone ze środków dotacji na zadania zlecone 55 643,22 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 788,66 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 641,90 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 520,35 zł, BHP 55,50 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 3 400,26 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 5 713,11 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2024r.

**W rozdziale 85503** – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 540,00 zł. W rozdziale tym nie są angażowane środki własne.

**W rozdziale 85504** – Wspieranie rodziny – na plan 70 452,95 zł zrealizowano wydatki w wysokości 64 215,60 zł, tj. 91,15% planu. W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze  $\frac{3}{4}$  etatu. Na ten cel w roku 2023 możliwe było pozyskanie środków na wypłatę jednorazowego dodatku oraz pokrycie części kosztów wynagrodzenia za XI i XII z Funduszu Pracy w łącznej wysokości 8 544,95 zł. Pozostałe koszty pokryte były ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenie asystenta wraz z pochodnymi wyniosły 59 630,55 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły BHP 635,04 zł, odpisów na ZFŚS 1 341,50 zł i ryczałtu na przejazdy lokalne 2 608,51 zł.

Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 61 908,00 zł i jest wyższa niż w roku 2022 o 6 863,32 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wyniosła 4 520,50 zł i dotyczyła naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego asystenta wraz z pochodnymi.

**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 33 427,17 zł, w całości finansowane ze środków dotacji celowej na zadania zlecone, w roku ubiegłym było to 28 297,38 zł.

**W rozdziale 85516** – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem od 1 września 2022r. nowej jednostki organizacyjnej –

żłobka. Na plan 345 344,00 zł wydatkowano 331 243,36 zł. W placówce funkcjonuje jeden oddział żłobkowy, w którym jest 20 miejsc. Rodzice ponoszą stałą miesięczną opłatę za pobyt, pomniejszaną o kwotę tzw. świadczenia żłobkowego regulowanego przez ZUS oraz za wyżywienie. Wpływy z wpłat rodziców wyniosły 200 640,59 zł. Wydatki w wysokości 130 602,77 zł zostały poniesione ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 231 104,94 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosi 25 103,18 zł.

Ogółem wydatki bieżące poniesione na zadania w zakresie pomocy społecznej bez żłobka), klasyfikowane w działach 852 i 855 wyniosły 2 707 502,89 zł, dochody zrealizowane w tych działach za wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360) wyniosły 2 109 722,40 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano **597 780,49** zł środków własnych. Uwzględniając żłobek wkład własny wyniósł 728 383,26 zł. Dla porównania w roku 2022 w działach 852 i 855 kwota środków własnych wynosiła **559 036,05** zł.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – wydatki na plan 1 568 615,73 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 352 860,25 zł, tj. 86,25 %. W dziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 214 647,88 zł. Realizacja w poszczególnych rozdziałach wygląda następująco:

**W rozdziale 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 17 500,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 13 712,08 zł, tj. 86,25 %, z tego wydatki bieżące wyniosły 5 712,08 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 8 000,00 zł. Dla porównania w roku 2022 wypłacono dofinansowanie w wysokości 1 825,00 zł.

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

**W rozdziale 90002** – Gospodarka odpadami - na plan 837 533,57 zł wykonano wydatki w wysokości 716 106,56 zł, tj. 85,50%. 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 2022 zakończył się nadwyżką środków w wysokości 68 954,57 zł. Saldo wykazane na wydzielonym rachunku odpadów na dzień 31.12.2022r. wynosiło 68 137,57 zł, kwota różnicy w wysokości 817,00 zł dotyczyła dochodów wykonanych na 31.12.2022r. a otrzymanych w wyciągu bankowym w styczniu 2023r.

Wartość umowy określonej na podstawie przetargu za okres od 1 lipca 2022 roku do 30 czerwca 2023 roku wynosiła 699 840,00 zł. Umowa ta zamknęła się w kwocie 632 866,47 zł (w roku 2022 wydatkowano 229 173,10 zł). Na okres od lipca 2023 do czerwca 2024r. podpisano nową umowę o wartości 735 642,00 zł. W związku z jej realizacją do końca roku wykonano wydatki w wysokości 247 844,26 zł (wraz z kwotą zobowiązania za grudzień poniesiony koszt wynosił 292 890,08 zł). Biorąc pod uwagę koszty utrzymania pracownika i całego systemu (program komputerowy, materiały biurowe, płatności masowe w banku, usługi pocztowe itp. w przedstawionej kalkulacji udało się utrzymać dotychczasową stawkę opłaty na poziomie 28 zł. Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień oraz odsetkami od środków na rachunku bankowym wyniosło 751 527,57 zł. Od dnia 1 października 2019r. utworzono rachunek pomocniczy do rachunku głównego budżetu, na który wpływają wyłącznie środki z wpłat za odpady komunalne i z którego dokonywane są wydatki. Zgodnie z założeniami, saldo na rachunku winno odzwierciedlać nadwyżkę lub niedobór środków w systemie zagospodarowania odpadów komunalnych w gminie. Wykonane wydatki wyniosły 716 106,56 zł. Rok zakończono zatem **nadwyżką** środków w wysokości **35 421,01** zł. Saldo wykazane na rachunku odpadów na dzień 31.12.2023r. wynosiło **103 889,58** zł, kwota różnicy w wysokości 331,00 zł dotyczy różnicy pomiędzy kwotą dochodów wykonanych na 31.12.2022r., a otrzymanych w wyciągu bankowym w styczniu 2023r. w wysokości 817,00 zł a dochodami wykonanymi na dzień 31.12.2023, a otrzymanymi w 2024 roku w wysokości 486,00 zł. Kwota niewykorzystanych środków z lat 2022 – 2023 wynosi **104 375,58** zł i o tyle zostanie zwiększony plan finansowy w 2024 roku.

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, iż kwota nadwyżki będzie się zmniejszać lub też wzorem lat ubiegłych wystąpi niedobór środków. W połowie 2024 roku zostanie przeprowadzony kolejny przetarg na odbiór odpadów komunalnych i konieczne będzie skalkulowanie nowej stawki opłaty. Biorąc pod uwagę wypracowaną nadwyżkę być może uda się nie podnosić ceny na kolejny okres.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonane zostały w kwocie 49 124,68 zł. Wydatki wynikające z zawartych umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 651 537,63 zł, w tym uregulowane zobowiązanie z roku 2022 w wysokości 36 185,23 zł, kwota zobowiązania za miesiąc grudzień wynosi 45 045,82 zł. Pozostałe wydatki zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły BHP 94,80 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 118,00 zł, kosztów podróży służbowych 957,95 zł, odpisów na ZFŚS 1 108,97 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 90,37 zł, usług pozostałych (prowizja bankowa, przesyłki pocztowe oraz utrzymanie systemu informatycznego) 12 350,26 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 50 525,93 zł i dotyczą działalności bieżącej.

**W rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – nie poniesiono wydatków.**

**W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki w wysokości 11 357,71 zł, tj. 88,68% kwoty planowanej. W rozdziale tym część ponoszonych wydatków finansowana jest ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska ujmowanych po stronie dochodów w rozdziale 90019. Wykonanie wspomnianych dochodów wyniosło 3 303,09 zł. Środki pozostałe z rozliczenia 2022 roku wynosiły 2 107,16 zł. Całość środków wydatkowana została na nasadzenia zrealizowane przy rzece Łużycy. Plan roku 2024 nie zostanie zatem zwiększony o środki niewykonane z tego tytułu. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły wykaszania i utrzymania terenów zielonych.**

**W rozdziale 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonane wydatki wyniosły 56 799,02 zł, tj. 72,26% kwoty planowanej, w tym wydatki bieżące 39 799,02 zł. 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 64 020,23 zł – płatności otrzymywane na**

podstawie zawartych porozumień za prowadzenie punktu, w tym dodatkowy grant oraz za wnioski. W ciągu roku funkcjonowały dwa porozumienia z WFOŚiGW na prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego: pierwsze kończyło się rozliczeniem do dnia 03.06.2023 (kwota poniesionych wydatków w 2022 roku 13 930,96 zł, w 2023 roku 20 969,05 zł), drugie to porozumienie obowiązujące od czerwca 2023 do czerwca 2024 rozliczane kwartalnie (wydatki poniesione w 2023 roku przedstawione do rozliczenia 16 255,92 zł). W wydatkach ewidencjonowanych w tym rozdziale mieszczą się też końcowe płatności dokonywane w ramach dodatkowego grantu dla gminy za zajęcie trzeciego miejsca na szczepku wojewódzkim pod kątem działań proekologicznych w przeliczeniu na mieszkańca – porozumienie podlegało rozliczeniu jednorazowemu do wysokości 25 600 zł dokonane dopiero w kwietniu 2023 roku - wydatki w wysokości 24 036,93 zł zostały poniesione w 2022 roku, łącznie wydatkowano 25 768,67 zł (z tego materiały i wyposażenie 13 030,62 zł, dodatki do wynagrodzenia wraz z pochodnymi 12 738,05 zł). 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 roku 2022 wypłacono 62 000 zł na 17 wniosków (w 4 przypadkach dofinansowanie było niższe niż maksymalne). W roku 2023 na ten cel wydatkowano 17 000,00 zł na 6 wniosków. Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosiła 4 768,48 zł i dotyczyła dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń.

**W rozdziale 90013** – Schroniska dla zwierząt – poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 4 005,00 zł, tj. 33,38% kwoty planowanej. Ponadto, za usługi weterynaryjne zapłacono 2 131,00 zł. Łączny wydatek na to zadanie wynosi 6 136,00 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 2023 roku warunkami za odłowienie i przyjęcie zwierzęcia do schroniska jednorazowa opłata wynosiła 1 335,00 zł brutto (pierwszy rok), w kolejnych latach za każdą dobę naliczana była opłata w wysokości 2,65 zł. Zobowiązania nie wystąpiły. W roku 2024 wskutek zmiany formy działania i drastycznego wzrostu cen w dotychczasowym schronisku dokonano zmiany podmiotu świadczącego usługi opieki nad zwierzętami bezdomnymi.

**W rozdziale 90015** – Oświetlenie uliczne i drogowe – poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 189 647,88 zł – w ramach zadania dokonano montażu lamp solarnych w punktach, gdzie nie ma możliwości zamontowania tradycyjnego oświetlenia ulicznego zasilanego energią elektryczną – łącznie 37 punktów oświetleniowych. Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 241 890,55 zł (w roku ubiegłym było to 220 568,10 zł), wydatki na zakup usług pozostałych wyniosły 2 552,25 zł. Na koniec okresu wystąpiły zobowiązania w wysokości 12 786,42 zł (po otrzymaniu dwóch faktur korygujących).

**W rozdziale 90026** – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – ewidencjonowano wydatki związane z realizacją dwóch zadań bieżących: w zakresie usuwania azbestu oraz odpadów z produkcji rolniczej (folii, sznurków i opakowań typu Big Bag). Zgodnie z posiadaną indywidualną interpretacją podatkową w zakresie azbestu gmina nie dokonywała odliczenia podatku VAT. Kwota wydatków poniesionych w związku z usuwaniem odpadów wyniosła łącznie 114 658,20 zł, z tego wydatki w wysokości 89 413,20 zł dotyczyły azbestu, wydatki w wysokości 25 245,00 zł dotyczyły odpadów rolniczych. Kwota zrealizowanych dochodów tytułem przekazanych dofinansowań wyniosła 34 400,00 zł, w roku 2023 nie udało się uzyskać dofinansowania do odpadów z produkcji rolnej – gmina będzie występowała z wnioskiem dotyczącym odpadów zebranych w 2023 roku z nowej puli w 2024 roku.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – wydatki na plan 276 974,00 zł wykonane zostały w kwocie 248 733,47 zł, co stanowi 89,80% w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 162 900,00 zł (kierunki wydatkowania środków dotacji zostały przedstawione w sprawozdaniu o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2023 rok), jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 17 849,10 zł, w tym zakup wyposażenia 3 940,00 zł, zakup usług pozostałych – usługi transportowe i hotelarskie łącznie 13 579,10 zł - oraz składka członkowska do Związku chórów i orkiestr 330,00 zł. Ponadto w dziale tym klasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 61 489,37 zł, w całości są to wydatki bieżące: na energię, zakup opału i materiałów do drobnych napraw, wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi, zakup usług pozostałych. Zobowiązania na



koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 586,90 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 188,00 zł.

W rozdziale 92195 Pozostała działalność klasyfikowane są wydatki związane z organizacją imprez plenerowych, np. zabezpieczenie medyczne, wynajem kabin, zespołów itp. Na plan 12 550,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 6 307,00 zł.

**Dział 926 – Kultura fizyczna i sport** - wydatki na plan 2 203 333,55 zł wykonane zostały w kwocie 2 167 021,56 zł, co stanowi 98,35 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 34 982,06 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 12 898,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tego tytułu wyniosły 260,00 zł. W ramach wspomnianych wydatków kwota 18 388,50 zł dotyczyła naprawy lamp solarnych oświetlających tereny przylegające do boiska.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki w wysokości 79 139,97 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 47 700,00 zł, UKS Maraton 20 800,00 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 2 919,77 zł, nagród w konkursach sportowych 252,00 zł oraz usług pozostałych 7 468,20 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen). Na koniec okresu wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu energii w wysokości 966,51 zł.

Wydatki majątkowe sklasyfikowane w rozdziale 92601 w wysokości 2 052 899,53 zł dotyczyły modernizacji stadionu sportowego, w tym środki RFPŁ 1 987 733,55 zł.

### **Pracownicze Plany Kapitałowe**

W pierwszym kwartale 2021 roku gminne jednostki organizacyjne zawarły umowy na prowadzenie PPK. W związku z dokonanymi zmianami organizacyjnymi w strukturze jednostek organizacyjnych w 2022 roku do programu przystąpiły nowo utworzone jednostki. 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 ze Szkoły Podstawowej w Czajkowie. Pracodawca ponosi koszt składki podstawowej w wysokości 1,5 % wynagrodzenia pracownika. W skali roku na ten cel wydatkowano łącznie 19 827,40 zł i 1 363,65 zł w ramach budżetu biblioteki.

### **Informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Pomocy**

Wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie w lutym 2022 roku i związana z tym masowa migracja ludności wymusiły na samorządzie konieczność dostosowania się do nowych działań i pojawiających się rozwiązań prawnych. Działania te na szerszą skalę były podejmowane w 2022 roku, w roku 2023 kontynuowane były głównie kwestie związane z edukacją dzieci. Zestawienie otrzymanych z Funduszu Pomocy dochodów oraz wykonanych wydatków szczegółowo przedstawia załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania. Jednostki organizacyjne gminy były zaangażowane w realizację zadań przewidzianych w ustawie z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W Urzędzie gminy realizowano zadania w zakresie nadawania nr PESEL i potwierdzania profilu zaufanego (dochody i wydatki wyniosły 170,50 zł) oraz kosztów dowozu do szkół 11 789,61 zł. W GOPS realizowano wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi 4 459,35 zł oraz dofinansowania posiłku w szkole 774,00 zł. W jednostkach oświatowych realizowano zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami z Ukrainy. Dzieci zostały przyjęte do istniejących oddziałów ze względu na stosunkowo niedużą ich liczbę, dodatkowo uruchomiono jedynie zajęcia z języka polskiego. Na cele oświatowe, w tym zakup podręczników, do końca grudnia gmina otrzymała 139 469,65 zł. Dodatkowo plan wydatków został zwiększony o kwotę niewykorzystaną w wysokości 5 020,51 zł pozostałą na wydzielonym rachunku dedykowanym środkom Funduszu Pomocy na dzień 31.12.2022r. Wydatki poniesione w związku z realizacją zadań oświatowych (bez dowozów) wyniosły 115 058,69 zł. Rozliczenia wydatków na cele oświatowe dokonywano proporcjonalnie do liczby dzieci. Łącznie kwota zrealizowanych dochodów z Funduszu Pomocy wynosi 144 873,50 zł, kwota wykonanych wydatków 132 252,15 zł. Niewykorzystane środki Funduszu Pomocy dotyczące realizacji pozostałych zadań zostały przez gminę zwrócone przed 31 grudnia 2022r. wraz z niewykorzystanymi odsetkami. Na dzień 31.12.2023 roku na rachunku bankowym pozostało **17 641,86 zł** niewykorzystanych środków Funduszu Pomocy na cele oświatowe i kwota ta zostanie wprowadzona w planie finansowym roku 2024.

### **Informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19**

W roku 2023 realizowano dochody i wydatki ze środków Funduszu, zgodnie z założeniami przyjętymi w planie finansowym po zmianach. W ramach dochodów i wydatków bieżących realizowano następujące zadania:

- wypłata dodatku elektrycznego wraz z kosztami obsługi w łącznej wysokości 3 570 zł

- wypłata dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi w wysokości 3 060 zł.

Załącznik nr 9 obrazuje wykonanie planu finansowego dochodów i wydatków ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Wśród dochodów i wydatków majątkowych wyodrębnić należy środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, które zostały zrealizowane w wysokości 12 902 335,60 zł, tj. w 100% kwoty planowanej.

### **Dotacje udzielone z budżetu**

W budżecie na rok 2023 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 309 881,00 zł, w tym dotacje podmiotowe 162 900,00 zł. Ponadto, zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 90 000 zł. Wykonanie planu dotacji ogółem wyniosło 370 478,15 zł, z tego na zadania bieżące 295 478,15 zł. Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych wyniosło 220 369,96 zł, dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 150 108,19 zł. 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.

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                    | 6 281,00              | 6 280,14  | 99,99 |                           |           |     |
| 750   | 75095    | 2900 | Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP     | 1 200                 | 1 189,82  | 99,15 |                           |           |     |
| 851   | 85195    | 6300 | Powiat Ostrzeszowski                    | 50 000                | 50 000    | 100   |                           |           |     |
| 921   | 92116    | 2480 | Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie |                       |           |       | 162 900                   | 162 900   | 100 |
| Razem |          |      |                                         | 57 481                | 57 469,96 | 99,98 | 162 900                   | 162 900   | 100 |

**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                          | 10 000                | 10 000     | 100   |                           |           |      |
| 754   | 75412    | 2820 | Działalność w zakresie ochrony p.poż                               | 61 000                | 46 608,19  | 76,41 |                           |           |      |
| 900   | 90001    | 6230 | Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych                 | 10 000                | 8 000      | 80,00 |                           |           |      |
| 900   | 90005    | 6230 | Działalność w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu | 30 000                | 17 000     | 56,67 |                           |           |      |
| 926   | 92605    | 2820 | Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu                  | 68 500                | 68 500     | 100   |                           |           |      |
| Razem |          |      |                                                                    | 179 500               | 150 108,19 | 83,62 | 0,00                      | 0,00      | 0,00 |

**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.

Na plan 13 923 530,60 zł pozyskano 14 010 378,83 zł środków zewnętrznych, w tym kwota 74 434,00 zł jako refundacja wydatków poniesionych w 2022 roku.

Na uwagę zasługuje wielkość środków pozyskanych i zrealizowanych z RFPL. W latach 2022 i 2023 zrealizowano wpływy i wydatki na cele majątkowe ze środków RFPL w łącznej wysokości 16 217 601,17 zł.

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

| <b>Dział</b> | <b>Rozdział</b> | <b>§</b> | <b>Nazwa jednostki</b>           | <b>Kwota dotacji celowej</b> | <b>Wykonanie</b>     | <b>%</b>      |
|--------------|-----------------|----------|----------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------|
| 010          | 01095           | 6300     | Województwo Wielkopolskie (UMWW) | 50 000                       | 50 000               | 100           |
| 600          | 60016           | 2700     | Skarb Państwa (RFRD)             | 400 272                      | 400 272              | 100           |
| 600          | 60016           | 6300     | Województwo Wielkopolskie (UMWW) | 296 250                      | 296 250              | 100           |
| 600          | 60014           | 6370     | Skarb Państwa (RFPL)             | 942 705,97                   | 942 705,97           | 100           |
| 600          | 60016           | 6370     | Skarb Państwa (RFPL)             | 6 218 578,69                 | 6 218 578,69         | 100           |
| 750          | 75095           | 2007     | Skarb Państwa (Polska Cyfrowa)   | 165 000                      | 158 994              | 96,36         |
| 801          | 80101           | 6257     | Województwo Wielkopolskie (UMWW) |                              | 74 434               |               |
| 801          | 80104           | 2460     | WFOŚiGW (przedszkole)            | 29 673,00                    | 29 673,00            | 100           |
| 801          | 80195           | 6370     | Skarb Państwa (RFPL)             | 2 820 000                    | 2 820 000            | 100           |
| 852          | 85219           | 6370     | Skarb Państwa (RFPL)             | 933 317,39                   | 933 317,39           | 100           |
| 900          | 90005           | 2460     | WFOŚiGW (Czyste Powietrze)       | 45 600                       | 64 020,23            | 140,40        |
| 900          | 90026           | 2460     | WFOŚiGW, NFOŚiGW (azbest, folie) | 34 400                       | 34 400               | 100           |
| 926          | 92601           | 6370     | Skarb Państwa (RFPL)             | 1 987 733,55                 | 1 987 733,55         | 100           |
| <b>Razem</b> |                 |          |                                  | <b>13 923 530,60</b>         | <b>14 010 378,83</b> | <b>100,62</b> |

**Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2023 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 7 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 16 408 416,91 zł

zrealizowano w wysokości **15 956 265,41** zł, tj. 97,24% kwoty planowanej (w 2022r. wykonano 11 355 092,53 zł, tj. 99,33% planu).

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2023r. wyniosły 13 572 599,94 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych brutto (z uwzględnieniem kwot wydatkowanych na te zadania w poprzednich latach). Poniesione wydatki majątkowe w wysokości 85 000,00 zł dotyczyły dotacji na cele inwestycyjne lub wpłat na fundusze celowe przekazane innym podmiotom. Poniesione w 2023 roku nakłady w wysokości 968 094,87 zł związane z przebudową odcinka drogi Trakt Kaliski przekazano do Powiatu Ostrzeszowskiego.

Wydatki majątkowe poniesione przez Gminę w 2023r. były finansowane częściowo z:

- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 296 250,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 669 858,45 zł z tego 373 608,45 zł ze środków własnych;
- środków uzyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w łącznej wysokości 7 161 284,66 zł – na inwestycje w zakresie dróg gminnych i powiatowych,
- środków RFPL na termomodernizację szkoły, budowę siedziby OPS oraz modernizację boiska w łącznej wysokości 5 741 050,94 zł
- środków uzyskanych w 2021 roku w ramach dodatkowej subwencji na inwestycje kanalizacyjne wykorzystanych w 2022 roku w wysokości 5 815,00 zł, w 2023r. w wysokości 9 097,00 zł
- środków dotacji celowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 50 000,00 zł.

Łączna wartość środków zewnętrznych wynosi **13 257 682,60 zł, tj. 83,08 %** zrealizowanych wydatków majątkowych, kwota środków własnych wyniosła **2 698 582,81** zł. Dodatkowo, w ramach wydatków bieżących, zrealizowano remont drogi Mielcuchy Dubisy, do którego dołożono 411 803,52 zł ze środków własnych. Dla porównania kwota środków własnych zaangażowanych w wydatki inwestycyjne w roku ubiegłym wyniosła 5 004 636,96 zł.

**W dziale 010** zaplanowane zostały wydatki na realizację trzech zadań inwestycyjnych:

- 1) Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie – zadanie wprowadzone do budżetu gminy wskutek otrzymania w 2021 roku dodatkowych środków

subwencji na inwestycje w zakresie kanalizacji. W roku 2022 poniesiono wydatki w wysokości 3 990,00 zł za mapę do celów projektowych. W planie roku 2023 uwzględniono kontynuację zadania z pierwotnym planem wydatków w wysokości 1 273 686,00 zł, których źródłem finansowania były planowane przychody, w toku realizacji budżetu plan wydatków obniżono do wysokości 273 686,00 zł, z kwoty tej wydatkowano 1 097,00 zł; zadanie to zostało przeniesione na rok następny z uwagi na przedłużające się procedury związane z opracowaniem dokumentacji;

2) Pięknieje Wielkopolska Wieś Klon – wykonano wydatki w wysokości 3 000 zł w związku z opracowaniem dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu w m. Klon przy świetlicy wiejskiej w celu utworzenia tam placu zabaw i strefy relaksu; o środki na realizację tegoż zadania zamierzano wystąpić w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś, po wykonaniu dokumentacji projektowej pojawiła się możliwośćawnioskowania o dofinansowanie w ramach OLGD do PROW 2014-2020, projekt uzyskał akceptację i w 2024 roku podpisano umowę na realizację zadania, poniesione w 2023 roku nakłady związane z dokumentacją zostaną przeksięgowane na zadanie ujęte w budżecie roku 2024;

3) Pięknieje Wielkopolska Wieś Michałów – wykonano wydatki majątkowe w wysokości 76 200,85 zł, tj. 97,69 %, w tym dofinansowanie ze środków uzyskanych w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 50 000 zł; w ramach zadania wykonano nawierzchnię z płytek gresowych w obrębie tarasu, nawierzchnię z kostki brukowej wraz z obrzeżami, ogrodzenie drewniane placu zabaw wraz z furką, montaż elementów małej architektury (altany, ławo-stoły, huśtawki, zestaw ze zjeżdżalnią, kosz na odpady, tablica informacyjna), nawierzchnię bezpieczną z piasku oraz nasadzenia wraz z obrzeżami.

**W dziale 600** zaplanowane zostały wydatki na zadania inwestycyjne w obszarze dróg gminnych oraz dróg powiatowych. Wykonano wydatki w wysokości 7 297 079,56 zł, tj. 99,97 % planu (w roku ubiegłym na inwestycje drogowe wydatkowano 6 200 220,66 zł, tj. 99,39 % planu), które dotyczyły inwestycji w drogi gminne (z tego w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych wydatkowano 6 218 578,69 zł) oraz inwestycji na drogach powiatowych – wykonane wydatki wyniosły 989 045,87 zł (w tym RFPL 942 705,97 zł). Szczegółowy opis odcinków zrealizowanych dróg zawarto przy okazji opisywania wydatków działu 600 (str. 22-24 niniejszego sprawozdania), wykazane wartości ostateczne uwzględniają nakłady poniesione na określone odcinki w latach wcześniejszych.

**W dziale 700** nie zrealizowano zapisanych wydatków majątkowych związanych z zadaniem planowanym do realizacji w 2024 roku pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków”. Wydatki związane z realizacją tegoż zadania zapisano również w planie działu 852 rozdział 85295. W chwili obecnej trwają prace związane z opracowaniem dokumentacji projektowej i kosztorysowej zadań wchodzących w skład wspomnianego projektu, tj. montażu instalacji fotowoltaicznej na SUW Muchy, na budynku UG, termomodernizacji budynku Domu Nauczyciela w Czajkowie i Klubu Senior+ w Mielcuchach. Po określeniu wartości kosztorysowych, później przetargowych, poszczególnych elementów, możliwe będzie ich rozpisanie w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej w planie 2024 roku. Na etapie uchwały budżetowej na 2024 rok całość planu ujęto w klasyfikacji dz. 852 rozdział 85295 we właściwych paragrafach. Na realizację tegoż zadania gmina uzyskała promesę z RFPL w wysokości 1 993 500,00 zł.

**W dziale 754** zrealizowano wydatki w wysokości 10 000 zł, tj. 100% kwoty planowanej. Na dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie przekazano 10 000,00 zł celem dofinansowania zakupu radiowozu.

**W dziale 801** sklasyfikowano wydatki majątkowe dotyczące dwóch różnych zadań w łącznej kwocie 3 822 099,11 zł. Pierwsze z nich dotyczyło zakupu kosiarki samojezdnej na potrzeby przedszkola za kwotę 23 999,12 zł. Drugie dotyczyło zadania wnioskowanego o dofinansowanie w ramach pierwszej edycji naboru do Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków”. W roku 2022 w związku z jego planowaną realizacją poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 183 190,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej, wcześniej w roku 2021 na przeprowadzenie audytu energetycznego wydatkowano już 6 150,00 zł. Na realizację zadania otrzymano promesę na kwotę 6 555 000,00 zł. Z końcem 2022 roku podpisano umowę z Wykonawcą o wartości 7 469 999,99 zł, zawarto również stosowne umowy dotyczące nadzoru inwestorskiego i autorskiego. Zgodnie ze złożonym harmonogramem prac realizacja zaplanowana jest na lata 2023-2024. W październiku 2023 roku dokonano odbioru pierwszego etapu prac – wydatkowano łącznie 3 798 099,99 zł (w tym ze środków RFPL 2 820 000 zł).



**W dziale 851** poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 50 000,00 zł w związku z dotacją przekazaną dla Powiatu Ostrzeszowskiego na dofinansowanie zakupu aparatu RTG wraz z osprzętem i oprogramowaniem.

**W dziale 852** rozdziale 85219 zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 1 462 317,39 zł zostały wykonane w kwocie 1 440 195,61 zł i dotyczyły zadania pn. „Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków”, które zostało zakwalifikowane do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych do wysokości 85% wartości – otrzymano promesę na kwotę 2 601 000,00 zł, wartość wniosku 3 060 000 zł. Poniesione w roku 2022 wydatki w wysokości 98 211,87 zł dotyczyły konieczności sporządzenia niezbędnej dokumentacji projektowej nowego obiektu. Realizacja zaplanowana została na lata 2023 – 2024. W grudniu 2023 roku dokonano odbioru pierwszego etapu prac – kwota zrealizowanych wydatków wspomnianych powyżej uwzględnia dofinansowanie ze środków RFPŁ w wysokości 933 317,39 zł.

**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. Dofinansowanie jest udzielane na mocy uchwały nr XXXVII/264/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie regulaminu przyznawania dotacji celowej na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków – maksymalna kwota wynosi 2 000,00 zł, nie więcej niż 40 % poniesionych kosztów. Kwota poniesionych w 2023 roku wydatków na ten cel wyniosła 8 000,00 zł. Dla porównania w 2022 roku wsparcia udzielono w kwocie 1 825,00 zł. Środki otrzymanej w 2021 roku subwencji na inwestycje kanalizacyjne mogą być rozliczane również wydatkami poniesionymi na udzielone dofinansowania w zakresie przydomowych oczyszczalni ścieków.

W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 30 000,00 zł związane z udzielanym dofinansowaniem do wymiany pieców na mocy uchwały nr XXXIX/284/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 czerwca 2023r. (wcześniej obowiązywała uchwała z 2020 roku) – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 4 000,00 zł i nie więcej niż 50% kosztów zakupu i montażu. Dofinansowanie w łącznej wysokości 17 000,00 wypłacono na 6 wniosków. W roku 2022 było to 62 000,00 zł na 17 wniosków. Program ten stanowi

uzupełnienie przedsięwzięć termomodernizacyjnych realizowanych w ramach dofinansowań uzyskanych z programu „Czyste powietrze”.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatek w wysokości 189 647,88 zł tytułem uzupełnienia oświetlenia ulicznego – montaż lamp solarnych w ilości 37 punktów świetlnych.

**W dziale 926** zrealizowano wydatki inwestycyjne w kwocie 2 052 899,53 zł dotyczące zadania zakwalifikowanego do dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 98% wartości kosztorysowej w ramach trzeciej edycji naboru dla gmin PPGR pn. „Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru” – kwota pierwotnej promesy wynosiła 1 998 220 zł. W przetargu uzyskano kwotę niższą niż pierwotnie założono, jednakże w trakcie realizacji wystąpiła konieczność zawnioskowania o zwiększenie kwoty promesy z uwagi na roboty konieczne. Ostatecznie wartość dofinansowania wyniosła 1 987 733,55 zł. Poniesiony w 2022 roku wydatek w wysokości 30 000 zł dotyczył dokumentacji projektowej robót. Zadanie zostało zrealizowane w całości w 2023 roku.

### **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 2023-2029 po zmianach przyjęto:

- 1. Wydatki bieżące 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:**
  - Grant w projekcie „Cyfrowa gmina” Program Operacyjny Polska Cyfrowa – łączne nakłady określono w wysokości uzyskanego dofinansowania, tj. 100 tys. zł, limit wydatków na rok 2024 został określony w wysokości środków niewykorzystanych, tj. 5 774,62 zł; w roku 2022 wykonano wydatki w wysokości 94 225,38 zł, środki pozostałe na wydzielonym rachunku na dzień 31.12.2022r. włączone zostały do planu przychodów i wydatków roku 2023. Z kwoty powyższej na zakup dwóch laptopów Lenovo przeznaczono 4 998,00 zł. Niewykorzystane środki w wysokości 776,62 zł zwrócono w terminie rozliczenia projektu.
- 2. Wydatki bieżące na pozostałe projekty lub zadania:**

- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w okresie od 1 lipca 2022r. do 30 czerwca 2023r. – utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy – wartość umowy wynosiła 699 840,00 zł i została wykonana w kwocie 632 866,47 zł, w tym wydatki poniesione w związku z jej realizacją w roku 2022 wyniosły 229 173,10 zł, limit roku 2023 w wysokości 470 666,90 zł został wykonany w wysokości 403 693,37 zł
- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w okresie od 01.07.2023 do 30.06.2024 – utrzymanie czystości i porządku w gminie – wartość umowy określono w wysokości 735 642,00 zł z limitem wydatków w roku 2023 w wysokości 300 000,00 zł zrealizowanym w kwocie 247 844,26 zł, zobowiązania z roku 2023 za m-c XII 45 045,82 zł;
- Nadzór i kontrola stanu BHP oraz dostosowywanie siedzib jednostek organizacyjnych Gminy Czajków do przepisów prawnych z zakresu BHP – przestrzeganie przepisów prawa, wprowadzenie jednolitych zasad – umowa na 2022/2023 o wartości 22 140 zł uwzględniająca 18 miesięcznych płatności w kwocie 1 230 zł. Limit wydatków w kwocie 14 760 zł został wykonany w pełnej wysokości.
- Czyste Powietrze – punkt informacyjno – konsultacyjny – promocja ekologicznych rozwiązań, pomoc przy składaniu wniosków o dofinansowanie do WFOŚiGW – dotyczy porozumienia zawartego na okres od czerwca 2022 do czerwca 2023, wartość zadania nie powinna przekroczyć kwoty 35 000 zł, założony na rok 2023 limit wydatków w wysokości 21 069,04 zł został zrealizowany w kwocie 20 969,05 zł; łącznie przedsięwzięcie zamknęło się w kwocie 34 900,01 zł
- Sprzedaż węgla – zabezpieczenie potrzeb mieszkańców dotyczących zaopatrzenia w paliwo stałe po cenie preferencyjnej – łączne nakłady po zmianach określono w wysokości 446 132,24 zł, wydatki wykonane z roku 2022 wyniosły 78 132,24 zł, kwota zobowiązań wyniosła 411 869,25 zł (w wartości brutto); w roku 2023 wykonano wydatki w wysokości 354 857,21 zł, łącznie przedsięwzięcie zamknęło się w kwocie 432 989,45 zł
- Prowadzenie punktu informacyjno – konsultacyjnego programu Czyste Powietrze – wsparcie działań termomodernizacyjnych mieszkańców – nowe porozumienie obowiązujące od połowy 2023 do połowy 2024 roku w łącznej wysokości 35 000 zł,
- Remont drogi nr 5585 Palaty – granica powiatu – poprawa jakości drogi – łączne nakłady określono w wysokości 981 966,00 zł na lata 2024 - 2025, w roku 2023 nie dokonywano wydatków,

- Strategia rozwoju Gminy Czajków na lata 2024 – 2034 – opracowanie strategii na potrzeby naborów na środki zewnętrzne – łączne nakłady określono w wysokości 50 200,00 zł, w roku 2023 nie wykonano wydatków na ten cel

### **3. Wydatki majątkowe na pozostałe projekty i zadania:**

- 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 2021-2024 wnioskowane w ramach pierwszego naboru w Polskim Ładzie – uzyskano dofinansowanie w wysokości 6 555 000,00 zł; 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, w roku 2022 wykonanie wydatków wyniosło 183 190,00 zł, w roku 2023 w związku z realizacją pierwszego etapu prac zrealizowano wydatki w wysokości 3 798 099,99 zł, na rok 2024 limit wydatków wynosi 3 896 500 zł i najprawdopodobniej ulegnie zwiększeniu z uwagi na wystąpienie prac koniecznych, a nie przewidzianych na etapie postępowania przetargowego;
- Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy – poprawa jakości dróg i bezpieczeństwa w ruchu pojazdów i pieszych, poprawa estetyki miejscowości, usprawnienie komunikacji – przedsięwzięcie dofinansowane ze środków RFPL przewidziane do realizacji na lata 2022-2023; limit wydatków w roku 2022 został wykonany w wysokości 19 990,00 zł w związku ze sporządzeniem dokumentacji projektowej, na rok 2023 określono limit wydatków w wysokości 6 627 934,00 zł, w tym kwota 6 218 578,69 zł to dofinansowanie ze środków Funduszu; limit wydatków został wykonany w wysokości 6 627 221,11 zł
- Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków – poprawa dostępu do usług społecznych, estetyki miejscowości i warunków pracy – zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych z dofinansowaniem do wysokości 85% wartości kosztorysowej (2 601 000 zł) przewidziane na lata 2022-2024; w roku 2022 wykonano wydatki w kwocie 98 211,87 zł w związku z przygotowaniem dokumentacji projektowej zadania ze środków własnych; w roku

2023 zakończono pierwszy etap prac budowlanych, z tego tytułu poniesiono wydatki w wysokości 1 440 195,61 zł, w tym z dofinansowania 933 317,39 zł

- Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru – zadanie realizowane z udziałem środków RFPŁ w ramach trzeciej edycji naboru dla gmin PPGR, zrealizowane w roku 2023. Limit wydatków w roku 2022 w wysokości 30 500,00 zł dotyczył niezbędnej dokumentacji projektowej i został zrealizowany w kwocie 30 000 zł, w roku 2023 poniesiono wydatki w wysokości 2 052 899,53 zł, w tym z dofinansowania 1 987 733,55 zł. Zadanie zostało zakończone.
- Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie – ochrona środowiska – zadanie finansowane środkami dodatkowej subwencji na inwestycje kanalizacyjne otrzymanej w 2021 roku, planowane do realizacji w roku 2024. W chwili obecnej nadal trwają prace związane z pozyskaniem niezbędnych pozwoleń wodno – prawnych, łącznie poniesione wydatki w latach 2022 i 2023 wynoszą 5 087 zł, gmina jest zobligowana do rozliczenia otrzymanych środków do dnia 31 marca 2025 roku.
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych – wzrost bezpieczeństwa użytkowników dróg, usprawnienie ruchu – zadanie rozpoczęte w 2023 roku pod kątem dokumentacji, wykonane wydatki na ten cel wyniosły 951 zł i dotyczyły map, zadanie planowane jest do realizacji na 2024 rok, limit wydatków wynosi 1 540 000 zł, w tym kwota dofinansowania 1 499 360,00 zł;
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków – unowocześnienie istniejącej infrastruktury drogowej, zadanie przewidziane na lata 2023 – 2024 w toku realizacji najprawdopodobniej ulegnie wydłużeniu do 2025 roku; limit wydatków na rok 2023 w wysokości 40 tys. zł został zrealizowany w wysokości 20 tys. zł, kwota dofinansowania RFPŁ wynosi 6 194 000,00 zł
- Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków – zmniejszenie kosztów bieżących związanych z utrzymaniem infrastruktury, unowocześnienie obiektów – zadanie przewidziane do realizacji na lata 2023 – 2024, limit wydatków na rok 2023 w wysokości nie został wykonany.

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

W budżecie roku 2023 nie przewidywano do realizacji zadań z udziałem środków europejskich. W toku wykonywania budżetu, uchwałą nr XXXVIII/268/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 24 marca 2023r. wprowadzono do budżetu kwotę niewykorzystaną w roku 2022 dotyczącą zadania realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 „Cyfrowa Gmina” w klasyfikacji 750 rozdziale 75095 w zakresie wydatków w paragrafie 4217 oraz planowanych przychodów w par. 906 – środki w wysokości 5 774,62 zł. Zarządzeniem nr 54/2023 Wójta Gminy Czajków z dnia 28 września 2023r. dokonano zmiany w planie wydatków – przeniesiono niewykorzystaną kwotę z paragrafu 4217 na paragraf 2957. Do końca września 2023r. dokonano rozliczenia zadania i zwrotu wymienionej powyżej kwoty.

W roku 2022 zrealizowano i zakończono zadanie pn. „Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw przy Zespole Szkół w Czajkowie” dofinansowane w ramach PROW 2014-2020, z EFRROW w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Kwota należnego dofinansowania, tj. 74 434,00 zł, wpłynęła na dochody w klasyfikacji 801 rozdział 80101 par. 6257 już w 2023 roku – nie dokonywano jednak zmian w planie dochodów.

## **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 6 i nr 7 do sprawozdania. Realizacja dochodów na plan 2 489 218,97 zł wynosi **2 482 873,37 zł** co stanowi 99,75 % w stosunku do planu. Realizacja wydatków na zadania zlecone na plan 2 489 218,97 zł wynosi **2 482 873,37 zł** co stanowi 99,75%.

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 484 877,77 zł
- Transport i łączność 3 500,00 zł
- Administracja publiczna
  - dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 40 287,69 zł

- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
- dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w wysokości 524,00 zł
- dotacja na organizację wyborów 17 886,48 zł
- dotacja na organizację referendum 106,00 zł
- Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 23 254,39 zł
- Rodzina 1 912 437,04 zł

W tym dotacje na 500+, świadczenia rodzinne, alimentacyjne, rodzicielskie, składki ubezpieczenia społeczne i zdrowotne opłacane za świadczeniobiorców, Karta Dużej Rodziny.

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 4 449,96 zł zwrócono w dniu 08.01.2024r., kwotę 7 236,15 zł w dniu 09.01.2024r. oraz kwotę 1 784,31 zł w dniu 30.01.2024r. Łącznie kwota dotacji do zwrotu za rok 2023 wyniosła 13 470,42 zł.

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

Pierwotnie plan wydatków budżetowych na rok 2023 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.

W ramach wydatków bieżących kontynuowano zadanie finansowane ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa – Cyfrowa Gmina w kwocie 5 774,62 zł.

### **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 3 777 850,00 zł, który miał być pokryty planowanymi przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 2 562 287,00 zł oraz planowanymi przychodami z tyt. przelewów z rachunku lokat w wysokości 1 215 563,00 zł. Planowane rozchody wg uchwały budżetowej wynosiły 400 000,00 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2023r. to deficyt w wysokości 2 950 691,67 zł. Plan przychodów został określony

w wysokości 4 353 691,67 zł, a plan rozchodów został zwiększony do wysokości 1 403 000,00 zł. Źródło planowanych przychodów stanowiły 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 138 423,74 zł (w tym odpady komunalne 68 954,57 zł, FOŚ 2 107,16 zł, alkohole 62 341,50 zł i Fundusz Pomocy na zadania oświatowe 5 020,51 zł); przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w wysokości 5 774,62 zł (Cyfrowa gmina), przychody z tyt. wolnych środków określono w wysokości 2 396 729,31 zł, przychody z tyt. nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1 812 764,00 zł.

Realizacja przychodów ogółem wynosi 5 709 076,48 zł, w tym wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3 749 995,00 zł, nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w wysokości 1 814 883,12 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych 144 198,36 zł.

Kwota rozchodów w wysokości 400 000,00 zł, przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w banku BGK, była spłacana w ratach kwartalnych, zgodnie z harmonogramem. W trakcie roku dwukrotnie podejmowano decyzję o wcześniejszej spłacie zadłużenia – uchwałą nr XLI/296/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 24 sierpnia 2023r. zwiększono planowane rozchody o kwotę 600 tys. zł; uchwałą nr XLIV/319/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 28 grudnia 2023r. dokonano kolejnego zwiększenia planowanych rozchodów, tym razem o kwotę 403 tys. zł. Łącznie w trakcie 2023 roku dokonano wcześniejszej spłaty zadłużenia w wysokości 1 mln zł. Kwota rozchodów w wysokości 3 tys. zł dotyczyła niespłaconej części pożyczki udzielonej stowarzyszeniu OSP Czajków.

Wójt Gminy w roku 2023 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 2 400 000,00 zł. Gmina nie posiada zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, których spłata dokona się z wydatków budżetu.



## **ZOBOWIĄZANIA**

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **808 017,92 zł**. Całość dotyczy zobowiązań niewymagalnych, wynikających z bieżącej działalności, z czego kwota 986,06 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 62 982,48 zł zakup energii, 50 592,95 zł zakup usług pozostałych, 5 211,97 zł zakup usług remontowych, 6 000 zł zakup materiałów dydaktycznych, 54,12 BHP, 148,00 zł podróże służbowe, wpłata 2% uzyskanych wpływów z tyt. podatku rolnego w wysokości 8,42 zł, pozostała kwota tj. 682 033,92 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 XXXVII/260/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 29 grudnia 2022 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2024.

## **NALEŻNOŚCI FINANSOWE**

Należności z tytułu udzielonych przez Gminę Czajków pożyczek wynoszą **53 000,00 zł**, w tym:

- Długoterminowe:
  - Ostrzeszowska Lokalna Grupa Działania – 50 000,00 zł, ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 20 grudnia 2029 roku.
  - Ochotnicza Straż Pożarna w Czajkowie – 3 000,00 zł, ostateczny termin spłaty pożyczki upływa 31 grudnia 2025r.

- Krótkoterminowe

W trakcie roku udzielono dwóch pożyczek jednostce OSP Czajków w wysokości 20 000,00 zł i 20 300,00 zł oraz Stowarzyszeniu „Razem dla Czajkowa” w wysokości 10 000 zł (Zielona szkoła) w związku z realizowanymi przez te jednostki zadaniami dofinansowanymi ze

środków zewnętrznych. Pożyczki zostały spłacone z otrzymanych dofinansowań przed końcem roku za wyjątkiem kwoty 3 tys. zł, którą opisywano powyżej.

## **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **2 400 000,00 zł**. Są to w całości kredyty bankowe zaciągnięte w banku prowadzącym obsługę budżetu – Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie – na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 7,68% w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku ubiegłym zobowiązania finansowe stanowiły 15,33% zrealizowanych dochodów. W roku 2023 dokonano spłaty rat kapitałowych kredytów w kwocie 1 400 000,00 zł. Koszt obsługi kredytów i pożyczek wyniósł 246 316,77 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 335 016,42 zł i stanowią 5,27% w stosunku do zrealizowanych dochodów.

## **POZOSTAŁE INFORMACJE**

W wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian w budżecie gminy planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 2 950 691,67 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2023 zakończył się **z nadwyżką w wysokości 37 438,36 zł**. Wpływ na ten stan rzeczy miało wykonanie planu dochodów w niektórych klasyfikacjach powyżej oczekiwanego poziomu – przede wszystkim podatki i opłaty od osób fizycznych więcej o 343 384,54 zł i od osób prawnych 56 928,00 zł, wpływy z innych opłat stanowiących dochody JST 51 459,20 zł, wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych budżetu gminy 161 125,84 zł, wpływy z pozostałych źródeł zrealizowano blisko oczekiwanych wielkości. Ponadto, kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 2 276 782,77 zł, w tym nierozwiązane rezerwy w wysokości 74 000,00 zł. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w ponad 97 % kwoty planowanej, oszczędności powstały w przypadku wydatków bieżących, w szczególności w zakresie wynagrodzeń i pochodnych. Czynniki opisane powyżej spowodowały, iż rzeczywisty wynik znacznie różnił się od planowanego.

Do planu roku 2023 nie wprowadzono również całej kwoty skumulowanych nadwyżek, które pozostały po rozliczeniu roku 2022 oraz kwoty wolnych środków budżetowych (łącznie nie wprowadzono do budżetu kwoty 1 355 384,81 zł). Wszystkie te czynniki mają wpływ na wysokość tzw. wolnych środków budżetowych oraz ewentualnej skumulowanej nadwyżki

budżetowej, jakie będą mogły zostać wprowadzone do planu roku następnego – na etapie uchwały budżetowej na 2024 rok założono planowane przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 1 mln zł pochodzące ze środków niewykorzystanych w budżecie roku 2023.

Na etapie uchwały budżetowej na 2023 rok zakładano nadwyżkę operacyjną na poziomie 276 116,00 zł. Rok zakończono z przewagą dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 2 666 684,17 zł.

W planie roku 2024 konieczne będzie również zawarcie 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 łącznej wysokości 188 580,51 zł (odpady komunalne 104 375,58 zł, alkohole 66 563,07 zł oraz środki Funduszu Pomocy przeznaczone na realizację dodatkowych zadań oświatowych 17 641,86 zł).

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

w dz.400 roz. 40002 p. 4260 o kwotę 12 063,89 zł

w dz.700 roz. 70005 p. 4300 o kwotę 790,04 zł

w dz.750 roz. 75023 p. 4260 o kwotę 4 364,54 zł

w dz. 801 roz. 80101 p. 4240 o kwotę 2 937,94 zł

w dz.801 roz. 80101 p. 4260 o kwotę 1 780,06 zł

w dz. 900 roz. 90015 p. 4270 o kwotę 840,41 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 elektryczna, usługi oświetlenia ulicznego, wywóz nieczystości płynnych dotyczący mienia komunalnego). Kwota w rozdziale 80101 par. 4240 dotyczyła ujęcia w ewidencji starego roku faktury na dostawę monitora interaktywnego i laptopa otrzymanych w styczniu 2024r., ale kontrahent w dokumencie wskazał datę wystawienia na dzień 28.12.2023r. i z tego powodu ujęto ją w ewidencji starego roku.

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 7 352 605,93 zł (w roku 2021 była to wielkość 4 877 337,23 zł, w roku 2022 8 295 043,59 zł). Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 922 424,89 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 10 979,10 zł. Kwoty te stanowić będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2025. Wskutek wysokiego poziomu wykonania dochodów za rok 2022 w roku 2024 Gmina

Czajków nie otrzymała części wyrównawczej subwencji ogólnej, podobnie jako to miało miejsce w 2021, 2022 i 2023 roku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 4 559 205,84 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 13 470,42 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2024 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2024 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2023r. – 221 882,00 zł.

Rok 2023 w porównaniu do roku 2022 pod względem ilości nowych zadań był na pewno spokojniejszy, jednak pod względem rozmiaru pojawiających się dofinansowań i prowadzonych inwestycji wymagał znacznych nakładów pracy i umiejętności. Niestandardowe były też kwoty otrzymywanych środków i dokonywanych płatności oraz wielkość budżetu ogółem. Kontynuowane były również dodatkowe zadania, które pojawiły się w roku 2022 wskutek pandemii COVID 19 i trwającego konfliktu zbrojnego na Ukrainie, tj. wypłata dodatku węglowego i dla gospodarstw domowych na inne źródła ciepła (wnioski wymagające wyjaśnienia), wypłata świadczeń z zakresu pomocy społecznej obywatelom Ukrainy, nadawanie nr PESEL, wypłata świadczeń za zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy, dodatkowe zadania oświatowe związane z przyjęciem do szkół dzieci z Ukrainy, dofinansowanie ciepłego posiłku w szkołach i przedszkolach, wprowadzenie pomocy psychologiczno – pedagogicznej do szkół oraz sprzedaż węgla po cenie preferencyjnej.

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, posiadane zobowiązania zostały spłacone w terminach, udało się również znacząco zmniejszyć poziom zadłużenia, a wielkość środków zgromadzonych na rachunku pozwala na podjęcie ambitnych planów na kolejne lata. Rok 2023, podobnie jak dwa poprzednie lata, upłynął również pod znakiem pojawiających się szans na rozwój gminy z uwagi na wielość źródeł pozyskania dochodów. W ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Gmina Czajków ma jeszcze do wykorzystania środki na zadania inwestycyjne:

- Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków - 2 etap prac – 1 667 682,61 zł
- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków 2 etap prac – 3 735 000,00 zł

- Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków – 1 993 500,00 zł
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków – 6 194 000,00 zł
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych – 1 499 360,00 zł

Rok 2024 i być może 2025 (w przypadku etapowania któregośkolwiek z wymienionych zadań) naznaczone będą wysokimi kwotami dochodów i wydatków majątkowych.

## DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ

| §                  | Treść                                                                                                                                                                                                                                                           | Plan                 | Wykonanie            | %             | Struktura     |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------|
| 0010               | Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                                 | 4 315 011,00         | 4 315 011,00         | 100,00        | 13,82         |
| 0020               | Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych                                                                                                                                                                                                                   | 85 980,00            | 85 980,00            | 100,00        | 0,28          |
| 0270               | Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym                                                                                                                                                                        | 30 000,00            | 22 587,93            | 75,29         | 0,07          |
| 0310               | Podatek od nieruchomości                                                                                                                                                                                                                                        | 1 749 283,00         | 1 933 608,34         | 110,54        | 6,19          |
| 0320               | Podatek rolny                                                                                                                                                                                                                                                   | 8 204,00             | 9 824,00             | 119,75        | 0,03          |
| 0330               | Podatek leśny                                                                                                                                                                                                                                                   | 92 606,00            | 151 824,00           | 163,95        | 0,49          |
| 0340               | Podatek od środków transportowych                                                                                                                                                                                                                               | 490 000,00           | 565 884,00           | 115,49        | 1,81          |
| 0350               | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej                                                                                                                                                                        |                      | 3 312,00             | 0,00          | 0,01          |
| 0360               | Podatek od spadków i darowizn                                                                                                                                                                                                                                   | 20 000,00            | 22 653,00            | 113,27        | 0,07          |
| 0410               | Wpływy z opłaty skarbowej                                                                                                                                                                                                                                       | 10 000,00            | 13 779,00            | 137,79        | 0,04          |
| 0460               | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej                                                                                                                                                                                                                                 | 100 000,00           | 121 173,60           | 121,17        | 0,39          |
| 0480               | Wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu                                                                                                                                                                                                                            | 67 000,00            | 77 151,32            | 115,15        | 0,25          |
| 0490               | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw                                                                                                                                                                              | 757 200,00           | 762 648,47           | 100,72        | 2,44          |
| 0500               | Podatek od czynności cywilnoprawnych                                                                                                                                                                                                                            | 80 000,00            | 152 209,99           | 190,26        | 0,49          |
| 0640               | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień                                                                                                                                                                                    | 500,00               | 919,20               | 183,84        | 0,00          |
| 0660               | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego                                                                                                                                                                                                       | 22 000,00            | 21 624,50            | 98,29         | 0,07          |
| 0670               | Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego                                                                                                                                              | 166 000,00           | 112 013,70           | 67,48         | 0,36          |
| 0690               | Wpływy z różnych opłat                                                                                                                                                                                                                                          | 3 900,00             | 10 456,09            | 268,10        | 0,03          |
| 0750               | Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych                                                                                                                                                                                                              | 88 180,00            | 116 711,92           | 132,36        | 0,37          |
| 0830               | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                                                                  | 667 000,00           | 670 141,48           | 100,47        | 2,15          |
| 0840               | Wpływy ze sprzedaży wyrobów                                                                                                                                                                                                                                     | 50 000,00            | 66 902,45            | 133,80        | 0,21          |
| 0870               | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych                                                                                                                                                                                                                      |                      | 4 000,00             | 0,00          | 0,01          |
| 0910               | Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat                                                                                                                                                                                                                | 3 000,00             | 13 136,79            | 437,89        | 0,04          |
| 0920               | Pozostałe odsetki                                                                                                                                                                                                                                               | 10 710,00            | 178 967,13           | 1671,03       | 0,57          |
| 0940               | Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                                                                    | 7 000,00             | 1 514,61             | 21,64         | 0,00          |
| 0950               | Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów                                                                                                                                                                                                           |                      | 2 541,20             | 0,00          | 0,01          |
| 0960               | Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej                                                                                                                                                                                           | 19 933,00            | 24 692,38            | 123,88        | 0,08          |
| 0970               | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                                                                       | 15 000,00            | 18 749,34            | 125,00        | 0,06          |
| 2010               | Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone                                                                                                                                                                                                                       | 2 467 605,97         | 2 461 260,37         | 99,74         | 7,88          |
| 2020               | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej                                                                                                                 | 5 000,00             | 5 000,00             | 100,00        | 0,02          |
| 2030               | Dotacje celowe na bieżące zadania własne                                                                                                                                                                                                                        | 289 255,04           | 281 928,89           | 97,47         | 0,90          |
| 2060               | Dotacje celowe na bieżące zadania własne związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci                                                                                                                       | 21 613,00            | 21 613,00            | 100,00        | 0,07          |
| 2100               | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy                                                                                                                                               | 137 761,85           | 144 873,50           | 105,16        | 0,46          |
| 2180               | Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19                                                                                                                         | 12 240,00            | 6 630,00             | 54,17         | 0,02          |
| 2360               | Dochody związane z realizacją zadań zleconych                                                                                                                                                                                                                   | 6 000,00             | 15 152,69            | 252,54        | 0,05          |
| 2460               | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych                                                                                       | 109 673,00           | 128 093,23           | 116,80        | 0,41          |
| 2690               | Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw                                                                                                                                                                            | 8 544,95             | 8 544,95             | 100,00        | 0,03          |
| 2700               | Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł                                                                            | 400 272,00           | 400 272,00           | 100,00        | 1,28          |
| 2750               | Środki na uzupełnienie dochodów gmin                                                                                                                                                                                                                            | 1 667 551,40         | 1 667 551,40         | 100,00        | 5,34          |
| 2920               | Subwencje ogólne z budżetu państwa                                                                                                                                                                                                                              | 3 276 633,00         | 3 276 633,00         | 100,00        | 10,50         |
| 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 |                      | 74 434,00            | 0,00          | 0,24          |
| 6300               | Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych                                                                                                                                | 346 250,00           | 346 250,00           | 100,00        | 1,11          |
| 6370               | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                                                                          | 12 902 335,60        | 12 902 335,60        | 100,00        | 41,33         |
| <b>O G Ó Ł E M</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>30 509 242,81</b> | <b>31 220 590,07</b> | <b>102,33</b> | <b>100,00</b> |

## WYKONANIE PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA 2023 ROK

| Dział      | Rozdział | Paragraf | Treść                                                                                                                                                                                                         | Plan                | Wykonanie           | %              |
|------------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>010</b> |          |          | <b>Rolnictwo i łowiectwo</b>                                                                                                                                                                                  | <b>534 954,23</b>   | <b>534 877,77</b>   | <b>99,99%</b>  |
|            | 01095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                         | 534 954,23          | 534 877,77          | 99,99%         |
|            |          | 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             | 484 954,23          | 484 877,77          | 99,98%         |
|            |          | 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%        |
| <b>020</b> |          |          | <b>Leśnictwo</b>                                                                                                                                                                                              | <b>7 000,00</b>     | <b>8 750,49</b>     | <b>125,01%</b> |
|            | 02001    |          | Gospodarka leśna                                                                                                                                                                                              | 7 000,00            | 8 750,49            | 125,01%        |
|            |          | 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 | 7 000,00            | 8 750,49            | 125,01%        |
| <b>400</b> |          |          | <b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>                                                                                                                                          | <b>365 500,00</b>   | <b>387 642,42</b>   | <b>106,06%</b> |
|            | 40002    |          | Dostarczanie wody                                                                                                                                                                                             | 300 500,00          | 302 016,60          | 100,50%        |
|            |          | 0830     | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                | 300 000,00          | 298 690,19          | 99,56%         |
|            |          | 0920     | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 500,00              | 785,21              | 157,04%        |
|            |          | 0950     | Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów                                                                                                                                                         | 0,00                | 2 541,20            |                |
|            | 40095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                         | 65 000,00           | 85 625,82           | 131,73%        |
|            |          | 0840     | Wpływy ze sprzedaży wyrobów                                                                                                                                                                                   | 50 000,00           | 66 902,45           | 133,80%        |
|            |          | 0970     | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                     | 15 000,00           | 18 723,37           | 124,82%        |
| <b>600</b> |          |          | <b>Transport i łączność</b>                                                                                                                                                                                   | <b>7 861 306,66</b> | <b>7 861 306,66</b> | <b>100,00%</b> |
|            | 60004    |          | Lokalny transport zbiorowy                                                                                                                                                                                    | 3 500,00            | 3 500,00            | 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             | 3 500,00            | 3 500,00            | 100,00%        |
|            | 60014    |          | Drogi publiczne powiatowe                                                                                                                                                                                     | 942 705,97          | 942 705,97          | 100,00%        |
|            |          | 6370     | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                        | 942 705,97          | 942 705,97          | 100,00%        |
|            | 60016    |          | Drogi publiczne gminne                                                                                                                                                                                        | 6 915 100,69        | 6 915 100,69        | 100,00%        |
|            |          | 2700     | Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł                            | 400 272,00          | 400 272,00          | 100,00%        |
|            |          | 6300     | Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych                           | 296 250,00          | 296 250,00          | 100,00%        |
|            |          | 6370     | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                        | 6 218 578,69        | 6 218 578,69        | 100,00%        |
| <b>700</b> |          |          | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>                                                                                                                                                                                | <b>76 180,00</b>    | <b>112 203,70</b>   | <b>147,29%</b> |
|            | 70005    |          | Gospodarka gruntami i nieruchomościami                                                                                                                                                                        | 50 000,00           | 75 758,84           | 151,52%        |
|            |          | 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 | 50 000,00           | 64 709,23           | 129,42%        |
|            |          | 0830     | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                | 0,00                | 6 947,26            |                |
|            |          | 0870     | Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych                                                                                                                                                                    | 0,00                | 4 000,00            |                |
|            |          | 0920     | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 0,00                | 102,35              |                |
|            | 70007    |          | Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy                                                                                                                                                                    | 26 180,00           | 36 444,86           | 139,21%        |
|            |          | 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 | 26 180,00           | 36 443,37           | 139,20%        |
|            |          | 0920     | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 0,00                | 1,49                |                |
| <b>750</b> |          |          | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                                | <b>42 242,50</b>    | <b>40 502,72</b>    | <b>95,88%</b>  |
|            | 75011    |          | Urzędy wojewódzkie                                                                                                                                                                                            | 42 072,00           | 40 295,44           | 95,78%         |
|            |          | 2010     | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami             | 42 072,00           | 40 287,69           | 95,76%         |

|       |       |                                                                                                                                                                                                   |                     |                     |                |
|-------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|       | 2360  | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami                                                      | 0,00                | 7,75                |                |
| 75023 |       | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)                                                                                                                                                    |                     | 36,78               |                |
|       | 0830  | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                    | 0,00                | 35,00               |                |
|       | 0970  | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                         | 0,00                | 1,78                |                |
| 75095 |       | Pozostała działalność                                                                                                                                                                             | 170,50              | 170,50              | 100,00%        |
|       | 2100  | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy                                                                                  | 170,50              | 170,50              | 100,00%        |
| 751   |       | <b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                                                                     | <b>18 546,00</b>    | <b>18 516,48</b>    | <b>99,84%</b>  |
|       | 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%        |
|       | 75108 | Wybory do Sejmu i Senatu                                                                                                                                                                          | 17 916,00           | 17 886,48           | 99,84%         |
|       | 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 | 17 916,00           | 17 886,48           | 99,84%         |
|       | 75110 | Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne                                                                                                                                                           | 106,00              | 106,00              | 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 | 106,00              | 106,00              | 100,00%        |
| 754   |       | <b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>                                                                                                                                         | <b>0,00</b>         | <b>444,77</b>       |                |
|       | 75412 | Ochotnicze straże pożarne                                                                                                                                                                         | 0,00                | 444,77              |                |
|       | 0940  | Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                      | 0,00                | 444,77              |                |
| 756   |       | <b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>                                                 | <b>7 055 284,00</b> | <b>7 510 367,74</b> | <b>106,45%</b> |
|       | 75601 | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                   | 0,00                | 3 312,00            |                |
|       | 0350  | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej                                                                                                          | 0,00                | 3 312,00            |                |
|       | 75615 | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych                                   | 810 052,00          | 866 980,00          | 107,03%        |
|       | 0310  | Wpływy z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                 | 731 263,00          | 754 880,00          | 103,23%        |
|       | 0320  | Wpływy z podatku rolnego                                                                                                                                                                          | 72,00               | 85,00               | 118,06%        |
|       | 0330  | Wpływy z podatku leśnego                                                                                                                                                                          | 28 717,00           | 44 589,00           | 155,27%        |
|       | 0340  | Wpływy z podatku od środków transportowych                                                                                                                                                        | 50 000,00           | 67 340,00           | 134,68%        |
|       | 0500  | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych                                                                                                                                                     | 0,00                | 25,00               |                |
|       | 0910  | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat                                                                                                                                | 0,00                | 61,00               |                |
|       | 75616 | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych                                 | 1 632 041,00        | 1 975 425,54        | 121,04%        |
|       | 0310  | Wpływy z podatku od nieruchomości                                                                                                                                                                 | 1 018 020,00        | 1 178 728,34        | 115,79%        |
|       | 0320  | Wpływy z podatku rolnego                                                                                                                                                                          | 8 132,00            | 9 739,00            | 119,76%        |
|       | 0330  | Wpływy z podatku leśnego                                                                                                                                                                          | 63 889,00           | 107 235,00          | 167,85%        |
|       | 0340  | Wpływy z podatku od środków transportowych                                                                                                                                                        | 440 000,00          | 498 544,00          | 113,31%        |
|       | 0360  | Wpływy z podatku od spadków i darowizn                                                                                                                                                            | 20 000,00           | 22 653,00           | 113,27%        |
|       | 0500  | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych                                                                                                                                                     | 80 000,00           | 152 184,99          | 190,23%        |
|       | 0640  | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień                                                                                                                      | 0,00                | 375,20              |                |
|       | 0910  | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat                                                                                                                                | 2 000,00            | 5 966,01            | 298,30%        |
|       | 75618 | Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw                                                                                                  | 212 200,00          | 263 659,20          | 124,25%        |
|       | 0270  | Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym                                                                                                          | 30 000,00           | 22 587,93           | 75,29%         |
|       | 0410  | Wpływy z opłaty skarbowej                                                                                                                                                                         | 10 000,00           | 13 779,00           | 137,79%        |
|       | 0460  | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej                                                                                                                                                                   | 100 000,00          | 121 173,60          | 121,17%        |
|       | 0480  | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych                                                                                                                                     | 67 000,00           | 77 151,32           | 115,15%        |
|       | 0490  | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw                                                                                 | 5 200,00            | 21 814,35           | 419,51%        |
|       | 0690  | Wpływy z różnych opłat                                                                                                                                                                            | 0,00                | 7 153,00            |                |



|            |       |      |                                                                                                                                                                                                                                                                 |                     |                     |                |
|------------|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
|            | 75621 |      | Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa                                                                                                                                                                                                    | 4 400 991,00        | 4 400 991,00        | 100,00%        |
|            |       | 0010 | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych                                                                                                                                                                                                                 | 4 315 011,00        | 4 315 011,00        | 100,00%        |
|            |       | 0020 | Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych                                                                                                                                                                                                                   | 85 980,00           | 85 980,00           | 100,00%        |
| <b>758</b> |       |      | <b>Różne rozliczenia</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>5 084 375,75</b> | <b>5 254 907,83</b> | <b>103,35%</b> |
|            | 75801 |      | Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                                                        | 2 599 226,00        | 2 599 226,00        | 100,00%        |
|            |       | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa                                                                                                                                                                                                                              | 2 599 226,00        | 2 599 226,00        | 100,00%        |
|            | 75802 |      | Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                                                           | 1 667 551,40        | 1 667 551,40        | 100,00%        |
|            |       | 2750 | Środki na uzupełnienie dochodów gmin                                                                                                                                                                                                                            | 1 667 551,40        | 1 667 551,40        | 100,00%        |
|            | 75807 |      | Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin                                                                                                                                                                                                                    | 677 407,00          | 677 407,00          | 100,00%        |
|            |       | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa                                                                                                                                                                                                                              | 677 407,00          | 677 407,00          | 100,00%        |
|            | 75814 |      | Różne rozliczenia finansowe                                                                                                                                                                                                                                     | 140 191,35          | 310 723,43          | 221,64%        |
|            |       | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                                                                    | 10 000,00           | 171 125,84          | 1711,26%       |
|            |       | 0940 | Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                | 129,75              |                |
|            |       | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                | -1,81               |                |
|            |       | 2100 | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy                                                                                                                                                | 130 191,35          | 139 469,65          | 107,13%        |
| <b>801</b> |       |      | <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                                                                                                                     | <b>3 384 987,74</b> | <b>3 352 238,83</b> | <b>99,03%</b>  |
|            | 80101 |      | Szkoły podstawowe                                                                                                                                                                                                                                               | 5 000,00            | 84 831,84           | 1696,64%       |
|            |       | 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            | 5 654,37            | 113,09%        |
|            |       | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                | 3 701,21            |                |
|            |       | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                | 1 016,26            |                |
|            |       | 0970 | Wpływy z różnych dochodów                                                                                                                                                                                                                                       | 0,00                | 26,00               |                |
|            |       | 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 | 0,00                | 74 434,00           |                |
|            | 80104 |      | Przedszkola                                                                                                                                                                                                                                                     | 351 728,00          | 350 542,60          | 99,66%         |
|            |       | 0660 | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego                                                                                                                                                                                                       | 22 000,00           | 21 624,50           | 98,29%         |
|            |       | 0670 | Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego                                                                                                                                              | 166 000,00          | 112 013,70          | 67,48%         |
|            |       | 0750 | Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze                                                   | 0,00                | 813,00              |                |
|            |       | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                                                                  | 0,00                | 46 971,24           |                |
|            |       | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                | 540,80              |                |
|            |       | 0940 | Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                                                                    | 0,00                | 91,98               |                |
|            |       | 0960 | Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej                                                                                                                                                                                           | 19 933,00           | 24 692,38           | 123,88%        |
|            |       | 2030 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                                                                             | 114 122,00          | 114 122,00          | 100,00%        |
|            |       | 2460 | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych                                                                                       | 29 673,00           | 29 673,00           | 100,00%        |
|            | 80148 |      | Stołówki szkolne i przedszkolne                                                                                                                                                                                                                                 | 180 000,00          | 68 610,00           | 38,12%         |
|            |       | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                                                                  | 180 000,00          | 68 610,00           | 38,12%         |
|            | 80153 |      | Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych                                                                                                                                          | 23 259,74           | 23 254,39           | 99,98%         |
|            |       | 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                                                               | 23 259,74           | 23 254,39           | 99,98%         |
|            | 80195 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                                                                           | 2 825 000,00        | 2 825 000,00        | 100,00%        |
|            |       | 2020 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej                                                                                                                 | 5 000,00            | 5 000,00            | 100,00%        |
|            |       | 6370 | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                                                                          | 2 820 000,00        | 2 820 000,00        | 100,00%        |
| <b>852</b> |       |      | <b>Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                                                                                                          | <b>1 100 650,43</b> | <b>1 116 531,40</b> | <b>101,44%</b> |
|            | 85202 |      | Domy pomocy społecznej                                                                                                                                                                                                                                          | 12 000,00           | 27 600,00           | 230,00%        |
|            |       | 0830 | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                                                                  | 12 000,00           | 27 600,00           | 230,00%        |

|       |       |                                                                                                                                                                                                            |                     |                     |                |
|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 85213 |       | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej                          | 90,00               | 0,00                | 0,00%          |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 90,00               | 0,00                | 0,00%          |
| 85214 |       | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe                                                                                                              | 11 000,00           | 11 000,00           | 100,00%        |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 11 000,00           | 11 000,00           | 100,00%        |
| 85216 |       | Zasiłki stałe                                                                                                                                                                                              | 12 710,00           | 12 706,57           | 99,97%         |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 12 710,00           | 12 706,57           | 99,97%         |
| 85219 |       | Ośrodki pomocy społecznej                                                                                                                                                                                  | 985 873,39          | 987 873,79          | 100,20%        |
|       | 0640  | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień                                                                                                                               |                     | 16,00               |                |
|       | 0830  | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                             | 12 000,00           | 12 542,86           | 104,52%        |
|       | 0920  | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                               | 200,00              | 1 641,54            | 820,77%        |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 40 356,00           | 40 356,00           | 100,00%        |
|       | 6370  | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                     | 933 317,39          | 933 317,39          | 100,00%        |
| 85230 |       | Pomoc w zakresie dożywiania                                                                                                                                                                                | 47 177,04           | 46 751,04           | 99,10%         |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 45 977,04           | 45 977,04           | 100,00%        |
|       | 2100  | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy                                                                                           | 1 200,00            | 774,00              | 64,50%         |
| 85231 |       | Pomoc dla cudzoziemców                                                                                                                                                                                     | 1 200,00            | 0,00                | 0,00%          |
|       | 2100  | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy                                                                                           | 1 200,00            | 0,00                | 0,00%          |
| 85295 |       | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                      | 30 600,00           | 30 600,00           | 100,00%        |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 30 600,00           | 30 600,00           | 100,00%        |
| 853   |       | <b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>                                                                                                                                                    | <b>12 240,00</b>    | <b>6 630,00</b>     | <b>54,17%</b>  |
|       | 85395 | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                      | 12 240,00           | 6 630,00            | 54,17%         |
|       | 2180  | Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19                                                                    | 12 240,00           | 6 630,00            | 54,17%         |
| 854   |       | <b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>                                                                                                                                                                       | <b>34 400,00</b>    | <b>27 167,28</b>    | <b>78,97%</b>  |
|       | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym                                                                                                                                                       | 34 400,00           | 27 167,28           | 78,97%         |
|       | 2030  | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)                                                                        | 34 400,00           | 27 167,28           | 78,97%         |
| 855   |       | <b>Rodzina</b>                                                                                                                                                                                             | <b>2 101 931,95</b> | <b>2 142 760,73</b> | <b>101,94%</b> |
|       | 85501 | Świadczenie wychowawcze                                                                                                                                                                                    | 1 000,00            | 691,04              | 69,10%         |
|       | 0920  | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                               | 0,00                | 78,04               |                |
|       | 0940  | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                 | 1 000,00            | 613,00              | 61,30%         |
|       | 85502 | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                | 1 899 237,00        | 1 898 448,22        | 99,96%         |
|       | 0920  | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                               | 0,00                | 140,90              |                |
|       | 0940  | Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych                                                                                                                                                                 | 6 000,00            | 235,11              | 3,92%          |
|       | 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          | 1 860 624,00        | 1 856 856,87        | 99,80%         |
|       | 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 | 21 613,00           | 21 613,00           | 100,00%        |
|       | 2100  | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy                                                                                           | 5 000,00            | 4 459,35            | 89,19%         |

|               |       |                                                                                                                                                                                                               |                      |                      |                |
|---------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|               | 2360  | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami                                                                  | 6 000,00             | 15 142,99            | 252,38%        |
| 85503         |       | Karta Dużej Rodziny                                                                                                                                                                                           | 550,00               | 541,95               | 98,54%         |
|               | 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             | 550,00               | 540,00               | 98,18%         |
|               | 2360  | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami                                                                  | 0,00                 | 1,95                 |                |
| 85504         |       | Wspieranie rodziny                                                                                                                                                                                            | 8 544,95             | 8 544,95             | 100,00%        |
|               | 2690  | Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw                                                                                                                          | 8 544,95             | 8 544,95             | 100,00%        |
| 85513         |       | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów                                                                | 34 100,00            | 33 427,17            | 98,03%         |
|               | 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             | 34 100,00            | 33 427,17            | 98,03%         |
| 85516         |       | System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3                                                                                                                                                                    | 158 500,00           | 201 107,40           | 126,88%        |
|               | 0830  | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                | 158 500,00           | 200 640,59           | 126,59%        |
|               | 0920  | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 0,00                 | 466,81               |                |
| 900           |       | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                                              | <b>841 910,00</b>    | <b>857 666,24</b>    | <b>101,87%</b> |
|               | 90001 | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                                                             | 4 510,00             | 4 415,35             | 97,90%         |
|               | 0830  | Wpływy z usług                                                                                                                                                                                                | 4 500,00             | 4 403,13             | 97,85%         |
|               | 0920  | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  | 10,00                | 12,22                | 122,20%        |
|               | 90002 | Gospodarka odpadami komunalnymi                                                                                                                                                                               | 753 500,00           | 751 527,57           | 99,74%         |
|               | 0490  | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw                                                                                             | 752 000,00           | 740 834,12           | 98,52%         |
|               | 0640  | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień                                                                                                                                  | 500,00               | 528,00               | 105,60%        |
|               | 0910  | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat                                                                                                                                            | 1 000,00             | 7 109,78             | 710,98%        |
|               | 0920  | Wpływy z pozostałych odsetek                                                                                                                                                                                  |                      | 3 055,67             |                |
|               | 90005 | Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu                                                                                                                                                                   | 45 600,00            | 64 020,23            | 140,40%        |
|               | 2460  | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych                                     | 45 600,00            | 64 020,23            | 140,40%        |
|               | 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska                                                                                                                   | 3 900,00             | 3 303,09             | 84,69%         |
|               | 0690  | Wpływy z różnych opłat                                                                                                                                                                                        | 3 900,00             | 3 303,09             | 84,69%         |
|               | 90026 | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami                                                                                                                                                            | 34 400,00            | 34 400,00            | 100,00%        |
|               | 2460  | Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych                                     | 34 400,00            | 34 400,00            | 100,00%        |
| 921           |       | <b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>                                                                                                                                                               | <b>0,00</b>          | <b>341,46</b>        |                |
|               | 92109 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby                                                                                                                                                                     | 0,00                 | 341,46               |                |
|               | 0750  | Wpływy z najmu i użyczenia składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze | 0,00                 | 341,46               |                |
| 926           |       | <b>Kultura fizyczna</b>                                                                                                                                                                                       | <b>1 987 733,55</b>  | <b>1 987 733,55</b>  | <b>100,00%</b> |
|               | 92601 | Obiekty sportowe                                                                                                                                                                                              | 1 987 733,55         | 1 987 733,55         | 100,00%        |
|               | 6370  | Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                                        | 1 987 733,55         | 1 987 733,55         | 100,00%        |
| <b>Razem:</b> |       |                                                                                                                                                                                                               | <b>30 509 242,81</b> | <b>31 220 590,07</b> | <b>102,33%</b> |

## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKOW BUDŻETOWYCH ZA 2023 ROK

| Dział      | Rozdział | Paragraf | Treść                                                                                                                                                         | Plan                | Wykonanie           | %             |
|------------|----------|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| <b>010</b> |          |          | <b>Rolnictwo i łowiectwo</b>                                                                                                                                  | <b>852 810,23</b>   | <b>575 378,30</b>   | <b>67,47%</b> |
|            | 01008    |          | Melioracje wodne                                                                                                                                              | 12 950,00           | 10 000,00           | 77,22%        |
|            |          | 2830     | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych | 10 000,00           | 10 000,00           | 100,00%       |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 950,00              | 0,00                | 0,00%         |
|            |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                       | 2 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|            | 01030    |          | Izby rolnicze                                                                                                                                                 | 220,00              | 202,68              | 92,13%        |
|            |          | 2850     | Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego                                                                       | 220,00              | 202,68              | 92,13%        |
|            | 01044    |          | Infrastruktura sanitacyjna wsi                                                                                                                                | 273 686,00          | 1 097,00            | 0,40%         |
|            |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                    | 273 686,00          | 1 097,00            | 0,40%         |
|            | 01095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                         | 565 954,23          | 564 078,62          | 99,67%        |
|            |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                             | 4 000,00            | 4 000,00            | 100,00%       |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                            | 684,00              | 684,00              | 100,00%       |
|            |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                         | 98,00               | 98,00               | 100,00%       |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 2 289,21            | 2 287,71            | 99,93%        |
|            |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                       | 2 437,70            | 2 437,70            | 100,00%       |
|            |          | 4430     | Różne opłaty i składki                                                                                                                                        | 475 445,32          | 475 370,36          | 99,98%        |
|            |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                    | 81 000,00           | 79 200,85           | 97,78%        |
| <b>400</b> |          |          | <b>Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę</b>                                                                                          | <b>774 500,00</b>   | <b>736 412,00</b>   | <b>95,08%</b> |
|            | 40002    |          | Dostarczanie wody                                                                                                                                             | 406 500,00          | 381 554,79          | 93,86%        |
|            |          | 4100     | Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne                                                                                                                            | 18 000,00           | 15 126,68           | 84,04%        |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                            | 3 100,00            | 2 342,71            | 75,57%        |
|            |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                         | 200,00              | 0,00                | 0,00%         |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 66 000,00           | 59 859,36           | 90,70%        |
|            |          | 4260     | Zakup energii                                                                                                                                                 | 226 400,00          | 220 906,65          | 97,57%        |
|            |          | 4270     | Zakup usług remontowych                                                                                                                                       | 8 000,00            | 4 852,08            | 60,65%        |
|            |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                       | 47 800,00           | 41 952,31           | 87,77%        |
|            |          | 4360     | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                              | 500,00              | 120,00              | 24,00%        |
|            |          | 4430     | Różne opłaty i składki                                                                                                                                        | 36 500,00           | 36 395,00           | 99,71%        |
|            | 40095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                         | 368 000,00          | 354 857,21          | 96,43%        |
|            |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                             | 13 718,00           | 12 000,00           | 87,48%        |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                            | 4 740,00            | 2 052,00            | 43,29%        |
|            |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                         | 701,00              | 245,00              | 34,95%        |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 347 350,00          | 339 660,61          | 97,79%        |
|            |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                       | 750,00              | 749,60              | 99,95%        |
|            |          | 4710     | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                         | 741,00              | 150,00              | 20,24%        |
| <b>600</b> |          |          | <b>Transport i łączność</b>                                                                                                                                   | <b>9 366 332,97</b> | <b>9 224 789,80</b> | <b>98,49%</b> |
|            | 60004    |          | Lokalny transport zbiorowy                                                                                                                                    | 9 781,00            | 9 780,14            | 99,99%        |
|            |          | 2710     | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących                            | 6 281,00            | 6 280,14            | 99,99%        |
|            |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                       | 3 500,00            | 3 500,00            | 100,00%       |
|            | 60014    |          | Drogi publiczne powiatowe                                                                                                                                     | 1 071 095,97        | 991 883,47          | 92,60%        |
|            |          | 4430     | Różne opłaty i składki                                                                                                                                        | 5 000,00            | 2 837,60            | 56,75%        |
|            |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                    | 123 390,00          | 46 339,90           | 37,56%        |
|            |          | 6370     | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                           | 942 705,97          | 942 705,97          | 100,00%       |
|            | 60016    |          | Drogi publiczne gminne                                                                                                                                        | 8 279 456,00        | 8 222 176,19        | 99,31%        |
|            |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                            | 4 000,00            | 1 202,14            | 30,05%        |
|            |          | 4170     | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                      | 30 000,00           | 5 962,34            | 19,87%        |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 50 000,00           | 33 477,33           | 66,95%        |
|            |          | 4270     | Zakup usług remontowych                                                                                                                                       | 851 272,00          | 840 225,52          | 98,70%        |
|            |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                       | 45 000,00           | 44 229,30           | 98,29%        |
|            |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                    | 1 080 605,31        | 1 078 500,87        | 99,81%        |
|            |          | 6370     | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                           | 6 218 578,69        | 6 218 578,69        | 100,00%       |
|            | 60020    |          | Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych                                                                                                                    | 6 000,00            | 950,00              | 15,83%        |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 3 000,00            | 950,00              | 31,67%        |
|            |          | 4270     | Zakup usług remontowych                                                                                                                                       | 3 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
| <b>700</b> |          |          | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>                                                                                                                                | <b>114 000,00</b>   | <b>83 079,27</b>    | <b>72,88%</b> |
|            | 70005    |          | Gospodarka gruntami i nieruchomościami                                                                                                                        | 47 500,00           | 33 419,24           | 70,36%        |
|            |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                | 1 500,00            | 230,30              | 15,35%        |
|            |          | 4260     | Zakup energii                                                                                                                                                 | 22 500,00           | 12 657,69           | 56,26%        |

|     |       |      |                                                                                                                                                                                                           |                     |                     |               |
|-----|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|     |       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                                                   | 2 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 20 500,00           | 20 331,25           | 99,18%        |
|     |       | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                                                                                                                                                           | 1 000,00            | 200,00              | 20,00%        |
|     | 70007 |      | Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy                                                                                                                                                                | 66 500,00           | 49 660,03           | 74,68%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                            | 15 500,00           | 5 450,00            | 35,16%        |
|     |       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                                                   | 41 000,00           | 40 000,00           | 97,56%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 6 000,00            | 4 210,03            | 70,17%        |
|     |       | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                                                | 4 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
| 710 |       |      | <b>Działalność usługowa</b>                                                                                                                                                                               | <b>70 000,00</b>    | <b>34 179,90</b>    | <b>48,83%</b> |
|     | 71004 |      | Plany zagospodarowania przestrzennego                                                                                                                                                                     | 65 000,00           | 34 179,90           | 52,58%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 53 000,00           | 34 179,90           | 64,49%        |
|     |       | 4390 | Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii                                                                                                                                             | 12 000,00           | 0,00                | 0,00%         |
|     | 71095 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                     | 5 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                                                  | 5 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
| 750 |       |      | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                            | <b>2 456 104,12</b> | <b>2 250 495,31</b> | <b>91,63%</b> |
|     | 75011 |      | Urzędy wojewódzkie                                                                                                                                                                                        | 42 072,00           | 40 287,69           | 95,76%        |
|     |       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                         | 30 481,00           | 28 696,69           | 94,15%        |
|     |       | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                            | 2 000,00            | 2 000,00            | 100,00%       |
|     |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                        | 6 899,00            | 6 899,00            | 100,00%       |
|     |       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                     | 692,00              | 692,00              | 100,00%       |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 2 000,00            | 2 000,00            | 100,00%       |
|     | 75022 |      | Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)                                                                                                                                                              | 107 525,00          | 96 056,58           | 89,33%        |
|     |       | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                                                                                    | 94 000,00           | 86 557,00           | 92,08%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                            | 1 600,00            | 1 600,00            | 100,00%       |
|     |       | 4220 | Zakup środków żywności                                                                                                                                                                                    | 1 250,00            | 631,51              | 50,52%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 3 663,00            | 257,07              | 7,02%         |
|     |       | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                                                          | 7 012,00            | 7 011,00            | 99,99%        |
|     | 75023 |      | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)                                                                                                                                                            | 2 248 362,00        | 2 066 489,29        | 91,91%        |
|     |       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                               | 4 500,00            | 4 308,81            | 95,75%        |
|     |       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                         | 1 405 600,00        | 1 326 783,30        | 94,39%        |
|     |       | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                            | 100 000,00          | 98 090,99           | 98,09%        |
|     |       | 4100 | Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne                                                                                                                                                                        | 29 000,00           | 23 652,32           | 81,56%        |
|     |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                        | 277 330,00          | 238 979,16          | 86,17%        |
|     |       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                     | 33 000,00           | 27 910,36           | 84,58%        |
|     |       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                                                  | 100 081,00          | 91 481,94           | 91,41%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                            | 62 398,37           | 57 566,94           | 92,26%        |
|     |       | 4220 | Zakup środków żywności                                                                                                                                                                                    | 700,00              | 572,26              | 81,75%        |
|     |       | 4260 | Zakup energii                                                                                                                                                                                             | 25 000,00           | 19 195,48           | 76,78%        |
|     |       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                                                   | 4 500,00            | 1 058,99            | 23,53%        |
|     |       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                                                   | 2 970,00            | 504,00              | 16,97%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 95 000,00           | 80 688,18           | 84,93%        |
|     |       | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                                                          | 15 000,00           | 12 141,67           | 80,94%        |
|     |       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                                                  | 20 000,00           | 17 014,41           | 85,07%        |
|     |       | 4420 | Podróże służbowe zagraniczne                                                                                                                                                                              | 1 663,00            | 355,69              | 21,39%        |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                                                    | 15 000,00           | 11 433,35           | 76,22%        |
|     |       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                          | 30 499,63           | 30 499,63           | 100,00%       |
|     |       | 4510 | Oplaty na rzecz budżetu państwa                                                                                                                                                                           | 30,00               | 30,00               | 100,00%       |
|     |       | 4520 | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                               | 1 000,00            | 971,52              | 97,15%        |
|     |       | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                                                                                                                                                           | 90,00               | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                       | 10 000,00           | 9 002,95            | 90,03%        |
|     |       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                                                     | 15 000,00           | 14 247,34           | 94,98%        |
|     | 75075 |      | Promocja jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                               | 23 000,00           | 19 722,21           | 85,75%        |
|     |       | 4190 | Nagrody konkursowe                                                                                                                                                                                        | 2 000,00            | 1 406,96            | 70,35%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                            | 7 000,00            | 5 729,12            | 81,84%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                   | 14 000,00           | 12 586,13           | 89,90%        |
|     | 75095 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                     | 35 145,12           | 27 939,54           | 79,50%        |
|     |       | 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 | 1 200,00            | 1 189,82            | 99,15%        |
|     |       | 2957 | Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności                                                                                                                                                            | 776,62              | 776,62              | 100,00%       |
|     |       | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                                                                                    | 14 000,00           | 9 133,50            | 65,24%        |
|     |       | 4217 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                            | 4 998,00            | 4 998,00            | 100,00%       |

|            |       |      |                                                                                                                                                                   |                      |                     |               |
|------------|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------|
|            |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                                                                                            | 14 000,00            | 11 671,10           | 83,37%        |
|            |       | 4740 | Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy                                                                                        | 142,51               | 142,51              | 100,00%       |
|            |       | 4850 | Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy                                                              | 27,99                | 27,99               | 100,00%       |
| <b>751</b> |       |      | <b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                                     | <b>18 546,00</b>     | <b>18 516,48</b>    | <b>99,84%</b> |
|            | 75101 |      | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa                                                                                             | 524,00               | 524,00              | 100,00%       |
|            |       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                 | 432,88               | 432,88              | 100,00%       |
|            |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                | 74,02                | 74,02               | 100,00%       |
|            |       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                             | 10,61                | 10,61               | 100,00%       |
|            |       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                             | 6,49                 | 6,49                | 100,00%       |
|            | 75108 |      | Wybory do Sejmu i Senatu                                                                                                                                          | 17 916,00            | 17 886,48           | 99,84%        |
|            |       | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                                            | 10 320,00            | 10 320,00           | 100,00%       |
|            |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                | 692,55               | 692,55              | 100,00%       |
|            |       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                             | 99,23                | 99,23               | 100,00%       |
|            |       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                          | 4 300,00             | 4 300,00            | 100,00%       |
|            |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                    | 2 025,22             | 1 995,70            | 98,54%        |
|            |       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                          | 207,00               | 207,00              | 100,00%       |
|            |       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                               | 230,00               | 230,00              | 100,00%       |
|            |       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                             | 42,00                | 42,00               | 100,00%       |
|            | 75110 |      | Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne                                                                                                                           | 106,00               | 106,00              | 100,00%       |
|            |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                    | 106,00               | 106,00              | 100,00%       |
| <b>754</b> |       |      | <b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>                                                                                                         | <b>218 700,00</b>    | <b>161 023,21</b>   | <b>73,63%</b> |
|            | 75405 |      | Komendy powiatowe Policji                                                                                                                                         | 10 000,00            | 10 000,00           | 100,00%       |
|            |       | 6170 | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych                                                              | 10 000,00            | 10 000,00           | 100,00%       |
|            | 75412 |      | Ochotnicze straże pożarne                                                                                                                                         | 207 600,00           | 150 871,09          | 72,67%        |
|            |       | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom                                                         | 61 000,00            | 46 608,19           | 76,41%        |
|            |       | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                                            | 26 000,00            | 23 255,00           | 89,44%        |
|            |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                | 2 000,00             | 574,56              | 28,73%        |
|            |       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                          | 33 200,00            | 32 359,60           | 97,47%        |
|            |       | 4190 | Nagrody konkursowe                                                                                                                                                | 2 000,00             | 826,00              | 41,30%        |
|            |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                    | 30 400,00            | 20 198,56           | 66,44%        |
|            |       | 4220 | Zakup środków żywności                                                                                                                                            | 1 100,00             | 608,00              | 55,27%        |
|            |       | 4260 | Zakup energii                                                                                                                                                     | 15 000,00            | 4 030,01            | 26,87%        |
|            |       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                                                                                           | 8 900,00             | 1 714,98            | 19,27%        |
|            |       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                           | 5 500,00             | 4 260,00            | 77,45%        |
|            |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                           | 13 000,00            | 12 077,38           | 92,90%        |
|            |       | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                  | 1 500,00             | 531,81              | 35,45%        |
|            |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                                                                                            | 8 000,00             | 3 827,00            | 47,84%        |
|            | 75421 |      | Zarządzanie kryzysowe                                                                                                                                             | 1 100,00             | 152,12              | 13,83%        |
|            |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                    | 500,00               | 0,00                | 0,00%         |
|            |       | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                  | 200,00               | 60,12               | 30,06%        |
|            |       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                          | 200,00               | 92,00               | 46,00%        |
|            |       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                               | 200,00               | 0,00                | 0,00%         |
| <b>757</b> |       |      | <b>Obsługa długu publicznego</b>                                                                                                                                  | <b>300 000,00</b>    | <b>246 316,77</b>   | <b>82,11%</b> |
|            | 75702 |      | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki | 300 000,00           | 246 316,77          | 82,11%        |
|            |       | 8110 | Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek                                    | 300 000,00           | 246 316,77          | 82,11%        |
| <b>758</b> |       |      | <b>Różne rozliczenia</b>                                                                                                                                          | <b>83 250,00</b>     | <b>4 863,69</b>     | <b>5,84%</b>  |
|            | 75814 |      | Różne rozliczenia finansowe                                                                                                                                       | 9 250,00             | 4 863,69            | 52,58%        |
|            |       | 4530 | Podatek od towarów i usług (VAT).                                                                                                                                 | 9 250,00             | 4 863,69            | 52,58%        |
|            | 75818 |      | Rezerwy ogólne i celowe                                                                                                                                           | 74 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|            |       | 4810 | Rezerwy                                                                                                                                                           | 74 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
| <b>801</b> |       |      | <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                       | <b>10 278 885,00</b> | <b>9 405 589,75</b> | <b>91,50%</b> |
|            | 80101 |      | Szkoły podstawowe                                                                                                                                                 | 3 448 982,58         | 3 061 350,89        | 88,76%        |
|            |       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                       | 117 802,00           | 104 769,20          | 88,94%        |

|       |      |                                                                                                      |              |              |         |
|-------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------|
|       | 3040 | Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń                                        | 22 500,00    | 22 500,00    | 100,00% |
|       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                    | 349 707,00   | 290 094,90   | 82,95%  |
|       | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                       | 12 650,00    | 12 383,59    | 97,89%  |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                   | 434 867,75   | 342 456,51   | 78,75%  |
|       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                | 59 569,25    | 35 373,61    | 59,38%  |
|       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                             | 9 000,00     | 7 065,72     | 78,51%  |
|       | 4190 | Nagrody konkursowe                                                                                   | 1 420,00     | 390,00       | 27,46%  |
|       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                       | 182 720,00   | 180 751,14   | 98,92%  |
|       | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                | 110 000,00   | 106 937,94   | 97,22%  |
|       | 4260 | Zakup energii                                                                                        | 64 800,00    | 51 044,89    | 78,77%  |
|       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                              | 3 000,00     | 485,85       | 16,20%  |
|       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                              | 4 000,00     | 3 238,00     | 80,95%  |
|       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                              | 94 964,00    | 83 397,83    | 87,82%  |
|       | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                     | 8 450,00     | 8 397,93     | 99,38%  |
|       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                             | 4 500,00     | 2 388,70     | 53,08%  |
|       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                               | 6 000,00     | 4 779,53     | 79,66%  |
|       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                     | 81 757,81    | 81 757,81    | 100,00% |
|       | 4480 | Podatek od nieruchomości                                                                             | 1 036,00     | 1 036,00     | 100,00% |
|       | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                                          | 2 580,00     | 2 578,80     | 99,95%  |
|       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                  | 3 000,00     | 574,00       | 19,13%  |
|       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                | 4 000,00     | 3 730,17     | 93,25%  |
|       | 4740 | Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy                           | 9 900,00     | 8 551,01     | 86,37%  |
|       | 4750 | Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy                            | 69 340,51    | 69 267,56    | 99,89%  |
|       | 4790 | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                    | 1 634 077,26 | 1 512 788,00 | 92,58%  |
|       | 4800 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli                                                           | 130 266,00   | 98 709,63    | 75,78%  |
|       | 4850 | Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 16 299,00    | 16 109,31    | 98,84%  |
|       | 4860 | Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy                            | 10 776,00    | 9 793,26     | 90,88%  |
| 80103 |      | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych                                                        | 130 347,56   | 120 453,15   | 92,41%  |
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                          | 5 603,00     | 5 511,89     | 98,37%  |
|       | 3040 | Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń                                        | 2 250,00     | 2 250,00     | 100,00% |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                   | 15 760,78    | 14 414,16    | 91,46%  |
|       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                | 2 208,12     | 2 044,86     | 92,61%  |
|       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                       | 500,00       | 86,00        | 17,20%  |
|       | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                | 1 000,00     | 0,00         | 0,00%   |
|       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                              | 150,00       | 0,00         | 0,00%   |
|       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                             | 300,00       | 0,00         | 0,00%   |
|       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                     | 3 620,66     | 3 620,66     | 100,00% |
|       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                | 100,00       | 4,34         | 4,34%   |
|       | 4750 | Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy                            | 8 300,00     | 7 529,49     | 90,72%  |
|       | 4790 | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                    | 79 668,00    | 77 077,15    | 96,75%  |
|       | 4800 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli                                                           | 5 823,00     | 5 697,19     | 97,84%  |
|       | 4850 | Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy | 2 564,00     | 1 445,99     | 56,40%  |
|       | 4860 | Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy                            | 2 500,00     | 771,42       | 30,86%  |
| 80104 |      | Przedszkola                                                                                          | 1 520 249,17 | 1 327 733,35 | 87,34%  |
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                          | 34 200,00    | 30 770,44    | 89,97%  |
|       | 3040 | Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń                                        | 7 875,00     | 7 875,00     | 100,00% |
|       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                    | 254 366,00   | 227 419,17   | 89,41%  |
|       | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                       | 4 600,00     | 4 593,40     | 99,86%  |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                   | 150 453,71   | 114 157,71   | 75,88%  |
|       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                | 20 962,94    | 14 485,01    | 69,10%  |
|       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                             | 10 000,00    | 8 664,40     | 86,64%  |
|       | 4190 | Nagrody konkursowe                                                                                   | 500,00       | 480,33       | 96,07%  |
|       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                       | 41 400,00    | 35 375,01    | 85,45%  |
|       | 4220 | Zakup środków żywności                                                                               | 1 200,00     | 1 198,18     | 99,85%  |
|       | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                | 58 903,00    | 57 970,09    | 98,42%  |
|       | 4260 | Zakup energii                                                                                        | 35 010,00    | 32 037,20    | 91,51%  |

|       |      |                                                                                                                                                                                                              |            |            |         |
|-------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|---------|
|       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                                                      | 1 000,00   | 369,00     | 36,90%  |
|       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                                                      | 1 250,00   | 1 220,00   | 97,60%  |
|       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                      | 252 800,00 | 209 345,63 | 82,81%  |
|       | 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                            | 64 940,00  | 60 659,04  | 93,41%  |
|       | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                                                             | 2 200,00   | 1 857,00   | 84,41%  |
|       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                                                     | 1 500,00   | 1 150,00   | 76,67%  |
|       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                                                       | 5 000,00   | 4 697,33   | 93,95%  |
|       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                             | 32 669,58  | 32 669,58  | 100,00% |
|       | 4520 | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                  | 1 600,00   | 759,48     | 47,47%  |
|       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                          | 1 500,00   | 1 199,00   | 79,93%  |
|       | 4790 | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                                                                                                                            | 491 818,94 | 434 339,77 | 88,31%  |
|       | 4800 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli                                                                                                                                                                   | 20 500,00  | 20 442,46  | 99,72%  |
|       | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                                         | 24 000,00  | 23 999,12  | 100,00% |
| 80107 |      | Świetlice szkolne                                                                                                                                                                                            | 117 248,95 | 92 270,75  | 78,70%  |
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                  | 1 470,00   | 1 469,06   | 99,94%  |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                           | 17 077,00  | 12 653,43  | 74,10%  |
|       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                        | 2 354,00   | 1 686,59   | 71,65%  |
|       | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                                                                                                                        | 1 000,00   | 0,00       | 0,00%   |
|       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                             | 1 918,95   | 1 918,95   | 100,00% |
|       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                                                        | 210,00     | 131,52     | 62,63%  |
|       | 4790 | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                                                                                                                            | 87 797,00  | 69 062,70  | 78,66%  |
|       | 4800 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli                                                                                                                                                                   | 5 422,00   | 5 348,50   | 98,64%  |
| 80113 |      | Dowożenie uczniów do szkół                                                                                                                                                                                   | 395 940,00 | 388 943,56 | 98,23%  |
|       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                      | 382 000,00 | 377 153,95 | 98,73%  |
|       | 4370 | Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy                                                                                                                                                           | 13 940,00  | 11 789,61  | 84,57%  |
| 80146 |      | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli                                                                                                                                                                     | 21 250,00  | 5 467,90   | 25,73%  |
|       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                      | 15 750,00  | 2 930,00   | 18,60%  |
|       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                                                     | 2 000,00   | 0,00       | 0,00%   |
|       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                          | 3 500,00   | 2 537,90   | 72,51%  |
| 80148 |      | Stołówki szkolne i przedszkolne                                                                                                                                                                              | 289 200,00 | 120 933,00 | 41,82%  |
|       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                      | 289 200,00 | 120 933,00 | 41,82%  |
| 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 | 102 023,48 | 94 461,43  | 92,59%  |
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                  | 2 000,00   | 1 943,66   | 97,18%  |
|       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                            | 48 500,00  | 44 912,10  | 92,60%  |
|       | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                               | 2 000,00   | 0,00       | 0,00%   |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                           | 12 740,00  | 12 011,46  | 94,28%  |
|       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                        | 1 980,00   | 1 668,66   | 84,28%  |
|       | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                                                                                                                        | 1 100,00   | 760,00     | 69,09%  |
|       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                             | 3 383,48   | 3 383,48   | 100,00% |
|       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                                                        | 200,00     | 0,00       | 0,00%   |
|       | 4790 | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                                                                                                                            | 29 120,00  | 29 066,93  | 99,82%  |
|       | 4800 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli                                                                                                                                                                   | 1 000,00   | 715,14     | 71,51%  |
| 80150 |      | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych                                                                           | 329 608,51 | 322 605,03 | 97,88%  |
|       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                  | 9 503,00   | 9 394,25   | 98,86%  |
|       | 3040 | Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                | 3 375,00   | 3 375,00   | 100,00% |
|       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                            | 35 399,00  | 34 625,48  | 97,81%  |
|       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                           | 44 354,16  | 41 230,25  | 92,96%  |
|       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                        | 4 976,69   | 4 932,80   | 99,12%  |
|       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                                                      | 100,00     | 40,00      | 40,00%  |
|       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                             | 8 001,66   | 8 001,66   | 100,00% |
|       | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                                                        | 280,00     | 265,51     | 94,83%  |
|       | 4790 | Wynagrodzenia osobowe nauczycieli                                                                                                                                                                            | 210 869,00 | 208 057,44 | 98,67%  |
|       | 4800 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli                                                                                                                                                                   | 12 750,00  | 12 682,64  | 99,47%  |
| 80153 |      | Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych                                                                                       | 24 852,09  | 24 845,04  | 99,97%  |



|     |       |      |                                                                                                                                                                                   |                     |                     |               |
|-----|-------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                    | 230,29              | 230,29              | 100,00%       |
|     |       | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                                                                                             | 23 029,45           | 23 024,10           | 99,98%        |
|     |       | 4860 | Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy                                                                                                         | 1 592,35            | 1 590,65            | 99,89%        |
|     | 80195 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                             | 3 899 182,66        | 3 846 525,65        | 98,65%        |
|     |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                | 257,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                          | 1 500,00            | 1 000,00            | 66,67%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                           | 6 250,00            | 6 250,00            | 100,00%       |
|     |       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                  | 41 175,66           | 41 175,66           | 100,00%       |
|     |       | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                        | 1 030 000,00        | 978 099,99          | 94,96%        |
|     |       | 6370 | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                               | 2 820 000,00        | 2 820 000,00        | 100,00%       |
| 851 |       |      | <b>Ochrona zdrowia</b>                                                                                                                                                            | <b>216 841,50</b>   | <b>152 888,09</b>   | <b>70,51%</b> |
|     | 85153 |      | Zwalczanie narkomanii                                                                                                                                                             | 3 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                    | 1 500,00            | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                           | 1 500,00            | 0,00                | 0,00%         |
|     | 85154 |      | Przeciwdziałanie alkoholizmowi                                                                                                                                                    | 156 341,50          | 95 517,68           | 61,10%        |
|     |       | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                                                            | 500,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                | 5 985,00            | 793,66              | 13,26%        |
|     |       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                             | 115,00              | 97,88               | 85,11%        |
|     |       | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                          | 52 000,00           | 47 239,05           | 90,84%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                    | 18 400,00           | 5 002,57            | 27,19%        |
|     |       | 4220 | Zakup środków żywności                                                                                                                                                            | 4 000,00            | 1 636,45            | 40,91%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                           | 74 341,50           | 39 948,07           | 53,74%        |
|     |       | 4610 | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                                                                                                                                   | 1 000,00            | 800,00              | 80,00%        |
|     | 85195 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                             | 57 500,00           | 57 370,41           | 99,77%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                    | 7 220,00            | 7 099,81            | 98,34%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                           | 280,00              | 270,60              | 96,64%        |
|     |       | 6300 | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych                  | 50 000,00           | 50 000,00           | 100,00%       |
| 852 |       |      | <b>Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                            | <b>2 217 257,43</b> | <b>2 137 562,00</b> | <b>96,41%</b> |
|     | 85202 |      | Domy pomocy społecznej                                                                                                                                                            | 100 000,00          | 94 039,93           | 94,04%        |
|     |       | 4330 | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego                                                                                 | 100 000,00          | 94 039,93           | 94,04%        |
|     | 85205 |      | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie                                                                                                                           | 1 450,00            | 678,10              | 46,77%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                    | 180,00              | 179,10              | 99,50%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                           | 770,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                               | 500,00              | 499,00              | 99,80%        |
|     | 85213 |      | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 590,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne                                                                                                                                                | 590,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     | 85214 |      | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe                                                                                     | 47 000,00           | 31 747,87           | 67,55%        |
|     |       | 3110 | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                             | 47 000,00           | 31 747,87           | 67,55%        |
|     | 85215 |      | Dodatki mieszkaniowe                                                                                                                                                              | 500,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 3110 | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                             | 500,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     | 85216 |      | Zasiłki stałe                                                                                                                                                                     | 12 710,00           | 12 706,57           | 99,97%        |
|     |       | 3110 | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                             | 12 710,00           | 12 706,57           | 99,97%        |
|     | 85219 |      | Ośrodki pomocy społecznej                                                                                                                                                         | 1 848 609,39        | 1 808 465,14        | 97,83%        |
|     |       | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                       | 2 010,00            | 1 972,92            | 98,16%        |
|     |       | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                 | 248 483,69          | 247 158,51          | 99,47%        |
|     |       | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                    | 19 600,00           | 19 502,84           | 99,50%        |
|     |       | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                | 46 174,00           | 45 955,45           | 99,53%        |
|     |       | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                             | 4 602,00            | 4 483,95            | 97,43%        |
|     |       | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                    | 6 900,00            | 1 769,88            | 25,65%        |
|     |       | 4260 | Zakup energii                                                                                                                                                                     | 24 912,00           | 17 270,23           | 69,32%        |
|     |       | 4270 | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                           | 700,00              | 0,00                | 0,00%         |
|     |       | 4280 | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                           | 900,00              | 783,00              | 87,00%        |
|     |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                           | 11 000,00           | 10 148,98           | 92,26%        |
|     |       | 4360 | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                                  | 3 000,00            | 2 538,70            | 84,62%        |
|     |       | 4410 | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                          | 8 600,00            | 8 307,55            | 96,60%        |
|     |       | 4430 | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                            | 1 250,00            | 937,33              | 74,99%        |
|     |       | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                  | 6 260,31            | 6 260,31            | 100,00%       |

|       |       |                                                                                                                                                                                                             |                     |                     |               |
|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|       | 4520  | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                 | 400,00              | 317,88              | 79,47%        |
|       | 4700  | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                         | 1 500,00            | 862,00              | 57,47%        |
|       | 6050  | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                                                  | 529 000,00          | 506 878,22          | 95,82%        |
|       | 6370  | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                                         | 933 317,39          | 933 317,39          | 100,00%       |
| 85228 |       | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze                                                                                                                                                       | 43 218,00           | 36 490,15           | 84,43%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                          | 6 973,00            | 4 935,81            | 70,78%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                       | 953,00              | 275,54              | 28,91%        |
|       | 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                                                    | 35 292,00           | 31 278,80           | 88,63%        |
| 85230 |       | Pomoc w zakresie dożywiania                                                                                                                                                                                 | 71 177,04           | 66 917,00           | 94,01%        |
|       | 3110  | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                                                       | 69 977,04           | 66 143,00           | 94,52%        |
|       | 3290  | Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP                                                                                                                           | 1 200,00            | 774,00              | 64,50%        |
| 85231 |       | Pomoc dla cudzoziemców                                                                                                                                                                                      | 1 200,00            | 0,00                | 0,00%         |
|       | 3290  | Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP                                                                                                                           | 1 200,00            | 0,00                | 0,00%         |
| 85295 |       | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                       | 90 803,00           | 86 517,24           | 95,28%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                          | 8 177,00            | 7 917,88            | 96,83%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                       | 96,00               | 95,55               | 99,53%        |
|       | 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                                                    | 61 100,00           | 60 676,00           | 99,31%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 8 000,00            | 6 975,25            | 87,19%        |
|       | 4220  | Zakup środków żywności                                                                                                                                                                                      | 2 500,00            | 2 312,70            | 92,51%        |
|       | 4260  | Zakup energii                                                                                                                                                                                               | 6 930,00            | 6 254,62            | 90,25%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     | 1 500,00            | 1 155,27            | 77,02%        |
|       | 4360  | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                                                            | 300,00              | 280,91              | 93,64%        |
|       | 4520  | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                 | 700,00              | 547,56              | 78,22%        |
|       | 4710  | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                                                       | 500,00              | 301,50              | 60,30%        |
|       | 6050  | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                                                  | 1 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
| 853   |       | <b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>                                                                                                                                                     | <b>12 240,00</b>    | <b>6 630,00</b>     | <b>54,17%</b> |
|       | 85395 | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                       | 12 240,00           | 6 630,00            | 54,17%        |
|       | 3110  | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                                                       | 12 000,00           | 6 500,00            | 54,17%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 240,00              | 130,00              | 54,17%        |
| 854   |       | <b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>                                                                                                                                                                        | <b>48 200,00</b>    | <b>35 432,00</b>    | <b>73,51%</b> |
|       | 85412 | Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży                                                                                                         | 2 000,00            | 560,00              | 28,00%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     | 2 000,00            | 560,00              | 28,00%        |
|       | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym                                                                                                                                                        | 44 400,00           | 34 272,00           | 77,19%        |
|       | 3240  | Stypendia dla uczniów                                                                                                                                                                                       | 44 400,00           | 34 272,00           | 77,19%        |
|       | 85416 | Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym                                                                                                                                                     | 1 800,00            | 600,00              | 33,33%        |
|       | 3240  | Stypendia dla uczniów                                                                                                                                                                                       | 1 800,00            | 600,00              | 33,33%        |
| 855   |       | <b>Rodzina</b>                                                                                                                                                                                              | <b>2 383 343,95</b> | <b>2 341 379,86</b> | <b>98,24%</b> |
|       | 85501 | Świadczenie wychowawcze                                                                                                                                                                                     | 1 000,00            | 691,04              | 69,10%        |
|       | 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       | 900,00              | 613,00              | 68,11%        |
|       | 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              | 78,04               | 78,04%        |
|       | 85502 | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                 | 1 927 697,00        | 1 910 649,95        | 99,12%        |
|       | 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       | 5 000,00            | 235,11              | 4,70%         |
|       | 3020  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                 | 200,00              | 55,50               | 27,75%        |
|       | 3110  | Świadczenia społeczne                                                                                                                                                                                       | 1 670 513,00        | 1 670 402,76        | 99,99%        |
|       | 3290  | Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP                                                                                                                           | 4 875,00            | 4 335,00            | 88,92%        |
|       | 4010  | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                           | 68 257,34           | 61 377,08           | 89,92%        |
|       | 4040  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                              | 4 061,00            | 4 053,43            | 99,81%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                          | 166 707,00          | 163 574,65          | 98,12%        |

|       |       |                                                                                                                                                                                                             |                     |                     |               |
|-------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 700,00              | 641,90              | 91,70%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     | 3 570,00            | 3 400,26            | 95,25%        |
|       | 4360  | Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                                                            | 530,00              | 520,35              | 98,18%        |
|       | 4410  | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                                                    | 170,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4440  | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                            | 1 788,66            | 1 788,66            | 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 | 1 000,00            | 140,90              | 14,09%        |
|       | 4700  | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                         | 200,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4860  | Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy                                                                                                                                   | 125,00              | 124,35              | 99,48%        |
| 85503 |       | Karta Dużej Rodziny                                                                                                                                                                                         | 550,00              | 540,00              | 98,18%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 550,00              | 540,00              | 98,18%        |
| 85504 |       | Wspieranie rodziny                                                                                                                                                                                          | 70 452,95           | 64 215,60           | 91,15%        |
|       | 3020  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                 | 750,00              | 635,04              | 84,67%        |
|       | 4010  | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                           | 50 999,62           | 46 452,00           | 91,08%        |
|       | 4040  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                              | 3 290,00            | 3 277,46            | 99,62%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                          | 9 677,10            | 8 682,74            | 89,72%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                       | 1 364,73            | 1 218,35            | 89,27%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 100,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4410  | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                                                    | 2 730,00            | 2 608,51            | 95,55%        |
|       | 4440  | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                            | 1 341,50            | 1 341,50            | 100,00%       |
|       | 4700  | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                         | 200,00              | 0,00                | 0,00%         |
| 85508 |       | Rodziny zastępcze                                                                                                                                                                                           | 4 000,00            | 612,74              | 15,32%        |
|       | 4330  | Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                           | 4 000,00            | 612,74              | 15,32%        |
| 85513 |       | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów                                                              | 34 300,00           | 33 427,17           | 97,46%        |
|       | 4130  | Składki na ubezpieczenie zdrowotne                                                                                                                                                                          | 34 100,00           | 33 427,17           | 98,03%        |
|       | 4580  | Pozostałe odsetki                                                                                                                                                                                           | 200,00              | 0,00                | 0,00%         |
| 85516 |       | System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3                                                                                                                                                                  | 345 344,00          | 331 243,36          | 95,92%        |
|       | 3020  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                 | 1 000,00            | 920,00              | 92,00%        |
|       | 4010  | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                           | 195 250,52          | 189 145,54          | 96,87%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                          | 36 636,00           | 33 192,27           | 90,60%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                       | 4 750,00            | 4 467,37            | 94,05%        |
|       | 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                                                    | 4 350,00            | 4 299,76            | 98,85%        |
|       | 4190  | Nagrody konkursowe                                                                                                                                                                                          | 200,00              | 200,00              | 100,00%       |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 28 600,00           | 27 947,58           | 97,72%        |
|       | 4220  | Zakup środków żywności                                                                                                                                                                                      | 200,00              | 112,29              | 56,15%        |
|       | 4260  | Zakup energii                                                                                                                                                                                               | 7 940,00            | 7 936,80            | 99,96%        |
|       | 4280  | Zakup usług zdrowotnych                                                                                                                                                                                     | 540,00              | 444,00              | 82,22%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     | 55 810,00           | 52 558,00           | 94,17%        |
|       | 4430  | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                                                      | 1 660,00            | 1 650,33            | 99,42%        |
|       | 4440  | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                                                            | 6 707,48            | 6 707,48            | 100,00%       |
|       | 4520  | Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego                                                                                                                                                 | 450,00              | 423,84              | 94,19%        |
|       | 4700  | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                                                         | 1 250,00            | 1 238,10            | 99,05%        |
| 900   |       | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                                            | <b>1 568 615,73</b> | <b>1 352 860,25</b> | <b>86,25%</b> |
|       | 90001 | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                                                           | 17 500,00           | 13 712,08           | 78,35%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 1 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     | 6 000,00            | 5 327,08            | 88,78%        |
|       | 4430  | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                                                      | 500,00              | 385,00              | 77,00%        |
|       | 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           | 8 000,00            | 80,00%        |
|       | 90002 | Gospodarka odpadami komunalnymi                                                                                                                                                                             | 837 533,57          | 716 106,56          | 85,50%        |
|       | 3020  | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń                                                                                                                                                                 | 100,00              | 94,80               | 94,80%        |
|       | 4010  | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                                                           | 46 218,03           | 39 162,69           | 84,73%        |
|       | 4040  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                                                              | 2 850,00            | 2 844,73            | 99,82%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                                                          | 7 705,00            | 5 732,40            | 74,40%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                                                       | 1 104,00            | 821,32              | 74,39%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                                                              | 700,00              | 118,00              | 16,86%        |
|       | 4260  | Zakup energii                                                                                                                                                                                               | 800,00              | 723,90              | 90,49%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                                                     | 774 971,57          | 663 887,89          | 85,67%        |

|       |       |                                                                                                                                                                              |                     |                     |               |
|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|       | 4360  | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych                                                                                                                             | 100,00              | 90,37               | 90,37%        |
|       | 4410  | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                                                     | 1 000,00            | 957,95              | 95,80%        |
|       | 4440  | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                             | 1 108,97            | 1 108,97            | 100,00%       |
|       | 4610  | Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego                                                                                                                              | 100,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4700  | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                                                          | 100,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4710  | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                        | 676,00              | 563,54              | 83,36%        |
| 90003 |       | Oczyszczanie miast i wsi                                                                                                                                                     | 500,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 200,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 300,00              | 0,00                | 0,00%         |
| 90004 |       | Utrzymanie zieleni w miastach i gminach                                                                                                                                      | 12 807,16           | 11 357,71           | 88,68%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 4 500,00            | 3 773,46            | 83,85%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 8 307,16            | 7 584,25            | 91,30%        |
| 90005 |       | Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu                                                                                                                                  | 78 600,00           | 56 799,02           | 72,26%        |
|       | 4010  | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                                                            | 26 237,83           | 22 594,84           | 86,12%        |
|       | 4040  | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                                               | 2 000,00            | 1 974,23            | 98,71%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                           | 5 048,00            | 3 472,51            | 68,79%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                        | 724,00              | 497,56              | 68,72%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 12 500,00           | 10 427,72           | 83,42%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 1 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4440  | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych                                                                                                                             | 447,17              | 447,17              | 100,00%       |
|       | 4710  | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                                                        | 643,00              | 384,99              | 59,87%        |
|       | 6230  | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 30 000,00           | 17 000,00           | 56,67%        |
| 90013 |       | Schroniska dla zwierząt                                                                                                                                                      | 15 500,00           | 6 136,00            | 39,59%        |
|       | 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                     | 12 000,00           | 4 005,00            | 33,38%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 500,00              | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 3 000,00            | 2 131,00            | 71,03%        |
| 90015 |       | Oświetlenie ulic, placów i dróg                                                                                                                                              | 475 500,00          | 434 090,68          | 91,29%        |
|       | 4260  | Zakup energii                                                                                                                                                                | 168 500,00          | 129 955,86          | 77,13%        |
|       | 4270  | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                      | 114 000,00          | 111 934,69          | 98,19%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 3 000,00            | 2 552,25            | 85,08%        |
|       | 6050  | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                   | 190 000,00          | 189 647,88          | 99,81%        |
| 90026 |       | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami                                                                                                                           | 130 675,00          | 114 658,20          | 87,74%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 130 675,00          | 114 658,20          | 87,74%        |
| 921   |       | <b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>                                                                                                                              | <b>276 974,00</b>   | <b>248 733,47</b>   | <b>89,80%</b> |
|       | 92108 | Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele                                                                                                                                       | 17 860,00           | 17 849,10           | 99,94%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 3 940,00            | 3 940,00            | 100,00%       |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 13 590,00           | 13 579,10           | 99,92%        |
|       | 4430  | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                       | 330,00              | 330,00              | 100,00%       |
| 92109 |       | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby                                                                                                                                    | 83 064,00           | 61 489,37           | 74,03%        |
|       | 4110  | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                                                           | 3 249,00            | 655,90              | 20,19%        |
|       | 4120  | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                                                        | 300,00              | 60,16               | 20,05%        |
|       | 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                     | 19 000,00           | 13 381,31           | 70,43%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 38 000,00           | 33 943,10           | 89,32%        |
|       | 4260  | Zakup energii                                                                                                                                                                | 6 000,00            | 0,00                | 0,00%         |
|       | 4270  | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                      | 12 375,00           | 12 015,00           | 97,09%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 3 640,00            | 1 139,00            | 31,29%        |
|       | 4430  | Różne opłaty i składki                                                                                                                                                       | 500,00              | 294,90              | 58,98%        |
| 92116 |       | Biblioteki                                                                                                                                                                   | 162 900,00          | 162 900,00          | 100,00%       |
|       | 2480  | Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury                                                                                                             | 162 900,00          | 162 900,00          | 100,00%       |
| 92127 |       | Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa                                                                                        | 600,00              | 188,00              | 31,33%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 600,00              | 188,00              | 31,33%        |
| 92195 |       | Pozostała działalność                                                                                                                                                        | 12 550,00           | 6 307,00            | 50,25%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 1 550,00            | 929,00              | 59,94%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 11 000,00           | 5 378,00            | 48,89%        |
| 926   |       | <b>Kultura fizyczna</b>                                                                                                                                                      | <b>2 203 333,55</b> | <b>2 167 021,56</b> | <b>98,35%</b> |
|       | 92601 | Obiekty sportowe                                                                                                                                                             | 2 121 133,55        | 2 087 881,59        | 98,43%        |
|       | 4170  | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                                                     | 17 500,00           | 12 898,00           | 73,70%        |
|       | 4210  | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                                               | 3 500,00            | 1 195,56            | 34,16%        |
|       | 4270  | Zakup usług remontowych                                                                                                                                                      | 19 000,00           | 18 388,50           | 96,78%        |
|       | 4300  | Zakup usług pozostałych                                                                                                                                                      | 24 000,00           | 2 500,00            | 10,42%        |
|       | 6050  | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                   | 69 400,00           | 65 165,98           | 93,90%        |

|        |       |      |                                                                                                                                           |               |               |         |
|--------|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
|        |       | 6370 | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu<br>Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację<br>zadań inwestycyjnych | 1 987 733,55  | 1 987 733,55  | 100,00% |
|        | 92605 |      | Zadania w zakresie kultury fizycznej                                                                                                      | 82 200,00     | 79 139,97     | 96,28%  |
|        |       | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub<br>dofinansowanie zadań zleconych do realizacji<br>stowarzyszeniom                           | 68 500,00     | 68 500,00     | 100,00% |
|        |       | 4190 | Nagrody konkursowe                                                                                                                        | 700,00        | 252,00        | 36,00%  |
|        |       | 4260 | Zakup energii                                                                                                                             | 5 000,00      | 2 919,77      | 58,40%  |
|        |       | 4300 | Zakup usług pozostałych                                                                                                                   | 8 000,00      | 7 468,20      | 93,35%  |
| Razem: |       |      |                                                                                                                                           | 33 459 934,48 | 31 183 151,71 | 93,20%  |

**Przychody i rozchody budżetu w 2023r.**

| Lp.                      | Treść                                                                                                                                                                                                                                                                         | Klasyfikacja § | Plan                | Wykonanie           | %              |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 1                        | 2                                                                                                                                                                                                                                                                             | 3              | 4                   | 5                   | 6              |
| <b>Przychody ogółem:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | <b>4 353 691,67</b> | <b>5 709 076,48</b> | <b>131,13%</b> |
| 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 odrębnych ustawach | 905            | 138 423,74          | 138 423,74          | 100,00%        |
| 2                        | Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków                                                       | 906            | 5 774,62            | 5 774,62            | 100,00%        |
| 3                        | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy                                                                                                                                                                                                                    | 950            | 2 396 729,31        | 3 749 995,00        | 156,46%        |
| 4                        | Nadwyżki z lat ubiegłych                                                                                                                                                                                                                                                      | 957            | 1 812 764,00        | 1 814 883,12        | 100,12%        |
| <b>Rozchody ogółem:</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                               |                | <b>1 403 000,00</b> | <b>1 403 000,00</b> | <b>100,00%</b> |
| 1                        | Udzielone pożyczki i kredyty                                                                                                                                                                                                                                                  | 991            | 3 000,00            | 3 000,00            | 100,00%        |
| 2                        | Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów                                                                                                                                                                                                                              | 992            | 1 400 000,00        | 1 400 000,00        | 100,00%        |

## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W 2023 ROKU

ZAŁĄCZNIK NR 5

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść                                                                                                                                                            | Plan                | Wykonanie           | %              |
|-------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| 010   |          |          | <b>Rolnictwo i łowiectwo</b>                                                                                                                                     | <b>354 686,00</b>   | <b>80 297,85</b>    | <b>22,64%</b>  |
|       | 01044    |          | Infrastruktura sanitacyjna wsi                                                                                                                                   | 273 686,00          | 1 097,00            | 0,40%          |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                       | 273 686,00          | 1 097,00            | 0,40%          |
|       |          |          | Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie                                                                                                  | 273 686,00          | 1 097,00            | 0,40%          |
|       | 01095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                            | 81 000,00           | 79 200,85           | 97,78%         |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                       | 81 000,00           | 79 200,85           | 97,78%         |
|       |          |          | Pięknieje Wielkopolska Wieś Klon                                                                                                                                 | 3 000,00            | 3 000,00            | 100,00%        |
|       |          |          | Pięknieje Wielkopolska Wieś Michałów                                                                                                                             | 78 000,00           | 76 200,85           | 97,69%         |
| 600   |          |          | <b>Transport i łączność</b>                                                                                                                                      | <b>8 365 279,97</b> | <b>8 286 125,43</b> | <b>99,05%</b>  |
|       | 60014    |          | Drogi publiczne powiatowe                                                                                                                                        | 1 066 095,97        | 989 045,87          | 92,77%         |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                       | 123 390,00          | 46 339,90           | 37,56%         |
|       |          |          | Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych                                                                    | 33 000,00           | 951,00              | 2,88%          |
|       |          |          | Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków                                                             | 40 000,00           | 20 000,00           | 50,00%         |
|       |          |          | Przebudowa i modernizacja nawierzchni drogi powiatowej Trakt Kaliski                                                                                             | 50 390,00           | 25 388,90           | 50,38%         |
|       |          | 6370     | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                              | 942 705,97          | 942 705,97          | 100,00%        |
|       |          |          | Przebudowa i modernizacja nawierzchni drogi powiatowej Trakt Kaliski                                                                                             | 942 705,97          | 942 705,97          | 100,00%        |
|       | 60016    |          | Drogi publiczne gminne                                                                                                                                           | 7 299 184,00        | 7 297 079,56        | 99,97%         |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                       | 1 080 605,31        | 1 078 500,87        | 99,81%         |
|       |          |          | Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych                                                                                                                  | 671 250,00          | 669 858,45          | 99,79%         |
|       |          |          | Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy                                               | 409 355,31          | 408 642,42          | 99,83%         |
|       |          | 6370     | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                              | 6 218 578,69        | 6 218 578,69        | 100,00%        |
|       |          |          | Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy                                               | 6 218 578,69        | 6 218 578,69        | 100,00%        |
| 700   |          |          | <b>Gospodarka mieszkaniowa</b>                                                                                                                                   | <b>4 000,00</b>     | <b>0,00</b>         | <b>0,00%</b>   |
|       | 70007    |          | Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy                                                                                                                       | 4 000,00            | 0,00                | 0,00%          |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                       | 4 000,00            | 0,00                | 0,00%          |
|       |          |          | Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków                                                                       | 4 000,00            | 0,00                | 0,00%          |
| 754   |          |          | <b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>                                                                                                        | <b>10 000,00</b>    | <b>10 000,00</b>    | <b>100,00%</b> |
|       | 75405    |          | Komendy powiatowe Policji                                                                                                                                        | 10 000,00           | 10 000,00           | 100,00%        |
|       |          | 6170     | Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych                                                             | 10 000,00           | 10 000,00           | 100,00%        |
|       |          |          | Dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie                                                                                  | 10 000,00           | 10 000,00           | 100,00%        |
| 801   |          |          | <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                      | <b>3 874 000,00</b> | <b>3 822 099,11</b> | <b>98,66%</b>  |
|       | 80104    |          | Przedszkola                                                                                                                                                      | 24 000,00           | 23 999,12           | 100,00%        |
|       |          | 6060     | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                             | 24 000,00           | 23 999,12           | 100,00%        |
|       |          |          | Zakup kosiarki samojezdnej                                                                                                                                       | 24 000,00           | 23 999,12           | 100,00%        |
|       | 80195    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                            | 3 850 000,00        | 3 798 099,99        | 98,65%         |
|       |          | 6050     | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                       | 1 030 000,00        | 978 099,99          | 94,96%         |
|       |          |          | Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE                     | 1 030 000,00        | 978 099,99          | 94,96%         |
|       |          | 6370     | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                              | 2 820 000,00        | 2 820 000,00        | 100,00%        |
|       |          |          | Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE                     | 2 820 000,00        | 2 820 000,00        | 100,00%        |
| 851   |          |          | <b>Ochrona zdrowia</b>                                                                                                                                           | <b>50 000,00</b>    | <b>50 000,00</b>    | <b>100,00%</b> |
|       | 85195    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                            | 50 000,00           | 50 000,00           | 100,00%        |
|       |          | 6300     | Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych | 50 000,00           | 50 000,00           | 100,00%        |

|              |       |      |                                                                                                                                                                                     |                      |                      |               |
|--------------|-------|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
|              |       |      | Modernizacja Pracowni Diagnostyki Obrazowej Ostrzeszowskiego Centrum Zdrowia Sp.z.o.o. poprzez zakup aparatów RTG stacjonarnego oraz jazdnego wraz ze sprzętem IT i oprogramowaniem | 50 000,00            | 50 000,00            | 100,00%       |
| <b>852</b>   |       |      | <b>Pomoc społeczna</b>                                                                                                                                                              | <b>1 463 317,39</b>  | <b>1 440 195,61</b>  | <b>98,42%</b> |
|              | 85219 |      | Ośrodki pomocy społecznej                                                                                                                                                           | 1 462 317,39         | 1 440 195,61         | 98,49%        |
|              |       | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                          | 529 000,00           | 506 878,22           | 95,82%        |
|              |       |      | Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków                                                                       | 529 000,00           | 506 878,22           | 95,82%        |
|              |       | 6370 | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                 | 933 317,39           | 933 317,39           | 100,00%       |
|              |       |      | Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków                                                                       | 933 317,39           | 933 317,39           | 100,00%       |
|              | 85295 |      | Pozostała działalność                                                                                                                                                               | 1 000,00             | 0,00                 | 0,00%         |
|              |       | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                          | 1 000,00             | 0,00                 | 0,00%         |
|              |       |      | Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków                                                                                          | 1 000,00             | 0,00                 | 0,00%         |
| <b>900</b>   |       |      | <b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>                                                                                                                                    | <b>230 000,00</b>    | <b>214 647,88</b>    | <b>93,33%</b> |
|              | 90001 |      | Gospodarka ściekowa i ochrona wód                                                                                                                                                   | 10 000,00            | 8 000,00             | 80,00%        |
|              |       | 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            | 8 000,00             | 80,00%        |
|              |       |      | Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych                                                                                                                                  | 10 000,00            | 8 000,00             | 80,00%        |
|              | 90005 |      | Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu                                                                                                                                         | 30 000,00            | 17 000,00            | 56,67%        |
|              |       | 6230 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych        | 30 000,00            | 17 000,00            | 56,67%        |
|              |       |      | Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pieców                                                                                                             | 30 000,00            | 17 000,00            | 56,67%        |
|              | 90015 |      | Oświetlenie ulic, placów i dróg                                                                                                                                                     | 190 000,00           | 189 647,88           | 99,81%        |
|              |       | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                          | 190 000,00           | 189 647,88           | 99,81%        |
|              |       |      | Uzupełnienie oświetlenia ulicznego w Gminie Czajków                                                                                                                                 | 190 000,00           | 189 647,88           | 99,81%        |
| <b>926</b>   |       |      | <b>Kultura fizyczna</b>                                                                                                                                                             | <b>2 057 133,55</b>  | <b>2 052 899,53</b>  | <b>99,79%</b> |
|              | 92601 |      | Obiekty sportowe                                                                                                                                                                    | 2 057 133,55         | 2 052 899,53         | 99,79%        |
|              |       | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych                                                                                                                                          | 69 400,00            | 65 165,98            | 93,90%        |
|              |       |      | Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru                                        | 69 400,00            | 65 165,98            | 93,90%        |
|              |       | 6370 | Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych                                                 | 1 987 733,55         | 1 987 733,55         | 100,00%       |
|              |       |      | Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru                                        | 1 987 733,55         | 1 987 733,55         | 100,00%       |
| <b>Razem</b> |       |      |                                                                                                                                                                                     | <b>16 408 416,91</b> | <b>15 956 265,41</b> | <b>97,24%</b> |

w tym finansowane środkami Rządowego Funduszu Polski Ład

12 902 335,60



**WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE ZA  
2023 ROK**

| Dział      | Rozdział | Paragraf | Treść                                                                                                                                                                                                                                                       | Plan                | Wykonanie           | %              |
|------------|----------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>010</b> |          |          | <b>Rolnictwo i łowiectwo</b>                                                                                                                                                                                                                                | <b>484 954,23</b>   | <b>484 877,77</b>   | <b>99,98%</b>  |
|            | 01095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                                                                                                                                       | 484 954,23          | 484 877,77          | 99,98%         |
|            |          | 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                                                           | 484 954,23          | 484 877,77          | 99,98%         |
| <b>600</b> |          |          | <b>Transport i łączność</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>3 500,00</b>     | <b>3 500,00</b>     | <b>100,00%</b> |
|            | 60004    |          | Lokalny transport zbiorowy                                                                                                                                                                                                                                  | 3 500,00            | 3 500,00            | 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                                                           | 3 500,00            | 3 500,00            | 100,00%        |
| <b>750</b> |          |          | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                                                                                                                              | <b>42 072,00</b>    | <b>40 287,69</b>    | <b>95,76%</b>  |
|            | 75011    |          | Urzędy wojewódzkie                                                                                                                                                                                                                                          | 42 072,00           | 40 287,69           | 95,76%         |
|            |          | 2010     | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami                                                           | 42 072,00           | 40 287,69           | 95,76%         |
| <b>751</b> |          |          | <b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                                                                                                                               | <b>18 546,00</b>    | <b>18 516,48</b>    | <b>99,84%</b>  |
|            | 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%        |
|            | 75108    |          | Wybory do Sejmu i Senatu                                                                                                                                                                                                                                    | 17 916,00           | 17 886,48           | 99,84%         |
|            |          | 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                                                           | 17 916,00           | 17 886,48           | 99,84%         |
|            | 75110    |          | Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne                                                                                                                                                                                                                     | 106,00              | 106,00              | 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                                                           | 106,00              | 106,00              | 100,00%        |
| <b>801</b> |          |          | <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                                                                                                                                 | <b>23 259,74</b>    | <b>23 254,39</b>    | <b>99,98%</b>  |
|            | 80153    |          | Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych                                                                                                                                      | 23 259,74           | 23 254,39           | 99,98%         |
|            |          | 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                                                           | 23 259,74           | 23 254,39           | 99,98%         |
| <b>855</b> |          |          | <b>Rodzina</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>1 916 887,00</b> | <b>1 912 437,04</b> | <b>99,77%</b>  |
|            | 85502    |          | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego                                                                                                                 | 1 882 237,00        | 1 878 469,87        | 99,80%         |
|            |          | 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                                                           | 1 860 624,00        | 1 856 856,87        | 99,80%         |
|            |          | 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 | 21 613,00           | 21 613,00           | 100,00%        |
|            | 85503    |          | Karta Dużej Rodziny                                                                                                                                                                                                                                         | 550,00              | 540,00              | 98,18%         |
|            |          | 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                                                           | 550,00              | 540,00              | 98,18%         |

|               |       |      |                                                                                                                                                                                                   |                     |                     |               |
|---------------|-------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|
|               | 85513 |      | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów                                                    | 34 100,00           | 33 427,17           | 98,03%        |
|               |       | 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 | 34 100,00           | 33 427,17           | 98,03%        |
| <b>Razem:</b> |       |      |                                                                                                                                                                                                   | <b>2 489 218,97</b> | <b>2 482 873,37</b> | <b>99,75%</b> |

## WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE ZA 2023 ROK

| Dział         | Rozdział | Paragraf | Treść                                                                                                                                          | Plan                | Wykonanie           | %              |
|---------------|----------|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <b>010</b>    |          |          | <b>Rolnictwo i łowiectwo</b>                                                                                                                   | <b>484 954,23</b>   | <b>484 877,77</b>   | <b>99,98%</b>  |
|               | 01095    |          | Pozostała działalność                                                                                                                          | 484 954,23          | 484 877,77          | 99,98%         |
|               |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                              | 4 000,00            | 4 000,00            | 100,00%        |
|               |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                             | 684,00              | 684,00              | 100,00%        |
|               |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                          | 98,00               | 98,00               | 100,00%        |
|               |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                 | 2 289,21            | 2 287,71            | 99,93%         |
|               |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                        | 2 437,70            | 2 437,70            | 100,00%        |
|               |          | 4430     | Różne opłaty i składki                                                                                                                         | 475 445,32          | 475 370,36          | 99,98%         |
| <b>600</b>    |          |          | <b>Transport i łączność</b>                                                                                                                    | <b>3 500,00</b>     | <b>3 500,00</b>     | <b>100,00%</b> |
|               | 60004    |          | Lokalny transport zbiorowy                                                                                                                     | 3 500,00            | 3 500,00            | 100,00%        |
|               |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                        | 3 500,00            | 3 500,00            | 100,00%        |
| <b>750</b>    |          |          | <b>Administracja publiczna</b>                                                                                                                 | <b>42 072,00</b>    | <b>40 287,69</b>    | <b>95,76%</b>  |
|               | 75011    |          | Urzędy wojewódzkie                                                                                                                             | 42 072,00           | 40 287,69           | 95,76%         |
|               |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                              | 30 481,00           | 28 696,69           | 94,15%         |
|               |          | 4040     | Dodatkowe wynagrodzenie roczne                                                                                                                 | 2 000,00            | 2 000,00            | 100,00%        |
|               |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                             | 6 899,00            | 6 899,00            | 100,00%        |
|               |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                          | 692,00              | 692,00              | 100,00%        |
|               |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                        | 2 000,00            | 2 000,00            | 100,00%        |
| <b>751</b>    |          |          | <b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>                                                  | <b>18 546,00</b>    | <b>18 516,48</b>    | <b>99,84%</b>  |
|               | 75101    |          | Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa                                                                          | 524,00              | 524,00              | 100,00%        |
|               |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                              | 432,88              | 432,88              | 100,00%        |
|               |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                             | 74,02               | 74,02               | 100,00%        |
|               |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                          | 10,61               | 10,61               | 100,00%        |
|               |          | 4710     | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                          | 6,49                | 6,49                | 100,00%        |
|               | 75108    |          | Wybory do Sejmu i Senatu                                                                                                                       | 17 916,00           | 17 886,48           | 99,84%         |
|               |          | 3030     | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych                                                                                                         | 10 320,00           | 10 320,00           | 100,00%        |
|               |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                             | 692,55              | 692,55              | 100,00%        |
|               |          | 4120     | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy                                                                                          | 99,23               | 99,23               | 100,00%        |
|               |          | 4170     | Wynagrodzenia bezosobowe                                                                                                                       | 4 300,00            | 4 300,00            | 100,00%        |
|               |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                 | 2 025,22            | 1 995,70            | 98,54%         |
|               |          | 4410     | Podróże służbowe krajowe                                                                                                                       | 207,00              | 207,00              | 100,00%        |
|               |          | 4700     | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej                                                                            | 230,00              | 230,00              | 100,00%        |
|               |          | 4710     | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający                                                                                          | 42,00               | 42,00               | 100,00%        |
|               | 75110    |          | Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne                                                                                                        | 106,00              | 106,00              | 100,00%        |
|               |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                 | 106,00              | 106,00              | 100,00%        |
| <b>801</b>    |          |          | <b>Oświata i wychowanie</b>                                                                                                                    | <b>23 259,74</b>    | <b>23 254,39</b>    | <b>99,98%</b>  |
|               | 80153    |          | Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych                         | 23 259,74           | 23 254,39           | 99,98%         |
|               |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                 | 230,29              | 230,29              | 100,00%        |
|               |          | 4240     | Zakup środków dydaktycznych i książek                                                                                                          | 23 029,45           | 23 024,10           | 99,98%         |
| <b>855</b>    |          |          | <b>Rodzina</b>                                                                                                                                 | <b>1 916 887,00</b> | <b>1 912 437,04</b> | <b>99,77%</b>  |
|               | 85502    |          | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego    | 1 882 237,00        | 1 878 469,87        | 99,80%         |
|               |          | 3110     | Świadczenia społeczne                                                                                                                          | 1 670 513,00        | 1 670 402,76        | 99,99%         |
|               |          | 4010     | Wynagrodzenia osobowe pracowników                                                                                                              | 49 579,00           | 47 700,07           | 96,21%         |
|               |          | 4110     | Składki na ubezpieczenia społeczne                                                                                                             | 161 945,00          | 160 211,74          | 98,93%         |
|               |          | 4300     | Zakup usług pozostałych                                                                                                                        | 200,00              | 155,30              | 77,65%         |
|               | 85503    |          | Karta Dużej Rodziny                                                                                                                            | 550,00              | 540,00              | 98,18%         |
|               |          | 4210     | Zakup materiałów i wyposażenia                                                                                                                 | 550,00              | 540,00              | 98,18%         |
|               | 85513    |          | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów | 34 100,00           | 33 427,17           | 98,03%         |
|               |          | 4130     | Składki na ubezpieczenie zdrowotne                                                                                                             | 34 100,00           | 33 427,17           | 98,03%         |
| <b>Razem:</b> |          |          |                                                                                                                                                | <b>2 489 218,97</b> | <b>2 482 873,37</b> | <b>99,75%</b>  |

## WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY W 2023 ROKU

## DOCHODY BIEŻĄCE:

| Dział   | Rozdział | Paragraf | Plan       | Wykonanie  |
|---------|----------|----------|------------|------------|
| 750     | 75095    | 2100     | 170,50     | 170,50     |
| 758     | 75814    | 2100     | 130 191,35 | 139 469,65 |
| 852     | 85230    | 2100     | 1 200,00   | 774,00     |
| 852     | 85231    | 2100     | 1 200,00   | -          |
| 855     | 85502    | 2100     | 5 000,00   | 4 459,35   |
|         |          |          |            |            |
|         |          |          |            |            |
| Ogółem: |          |          | 137 761,85 | 144 873,50 |

## WYDATKI BIEŻĄCE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY:

| Dział   | Rozdział | Paragraf | Planowane<br>wydatki | Wykonanie  | Zadanie                                                           |
|---------|----------|----------|----------------------|------------|-------------------------------------------------------------------|
| 750     | 75095    | 4740     | 142,51               | 142,51     | nadawanie nr PESEL uchodźcom wojennym                             |
| 750     | 75095    | 4850     | 27,99                | 27,99      | nadawanie nr PESEL uchodźcom wojennym                             |
| 801     | 80101    | 4740     | 9 900,00             | 8 551,01   | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80101    | 4750     | 69 340,51            | 69 267,56  | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80101    | 4850     | 16 299,00            | 16 109,31  | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80101    | 4860     | 10 776,00            | 9 793,26   | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80103    | 4750     | 8 300,00             | 7 529,49   | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80103    | 4850     | 2 564,00             | 1 445,99   | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80103    | 4860     | 2 500,00             | 771,42     | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80153    | 4860     | 1 592,35             | 1 590,65   | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 801     | 80113    | 4370     | 13 940,00            | 11 789,61  | kształcenie, wychowanie i opieka nad dziećmi i uczniami z Ukrainy |
| 852     | 85230    | 3290     | 1 200,00             | 774,00     | realizacja programu "Posiłek w szkole i w domu"                   |
| 852     | 85231    | 3290     | 1 200,00             | -          | wypłata jednorazowego świadczenia 300 zł i koszty obsługi         |
| 855     | 85502    | 3290     | 4 875,00             | 4 335,00   | świadczenia rodzinne                                              |
| 855     | 85502    | 4860     | 125,00               | 124,35     | świadczenia rodzinne                                              |
| Ogółem: |          |          | 142 782,36           | 132 252,15 |                                                                   |

**DOCHODY I WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 W 2023 ROKU****DOCHODY MAJĄTKOWE:**

z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program  
Inwestycji Strategicznych

| Dział          | Rozdział | Paragraf | Plan                 | Wykonanie            |
|----------------|----------|----------|----------------------|----------------------|
| 600            | 60014    | 6370     | 942 705,97           | 942 705,97           |
| 600            | 60016    | 6370     | 6 218 578,69         | 6 218 578,69         |
| 801            | 80195    | 6370     | 2 820 000,00         | 2 820 000,00         |
| 852            | 85219    | 6370     | 933 317,39           | 933 317,39           |
| 926            | 92601    | 6370     | 1 987 733,55         | 1 987 733,55         |
| <b>Ogółem:</b> |          |          | <b>12 902 335,60</b> | <b>12 902 335,60</b> |

**DOCHODY BIEŻĄCE:**

| Dział          | Rozdział | Paragraf | Plan             | Wykonanie       |
|----------------|----------|----------|------------------|-----------------|
| 853            | 85395    | 2180     | 12 240,00        | 6 630,00        |
| <b>Ogółem:</b> |          |          | <b>12 240,00</b> | <b>6 630,00</b> |

**WYDATKI MAJĄTKOWE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19:**

w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

| Dział          | Rozdział | Paragraf | Planowane wydatki    | Wykonanie            | Zadanie                                                                                                                                      |
|----------------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 600            | 60014    | 6370     | 942 705,97           | 942 705,97           | Przebudowa i modernizacja nawierzchni drogi powiatowej Trakt Kaliski                                                                         |
| 600            | 60016    | 6370     | 6 218 578,69         | 6 218 578,69         | Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy                           |
| 801            | 80195    | 6370     | 2 820 000,00         | 2 820 000,00         | Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE |
| 852            | 85219    | 6370     | 933 317,39           | 933 317,39           | Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków                                |
| 926            | 92601    | 6370     | 1 987 733,55         | 1 987 733,55         | Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru |
| <b>Ogółem:</b> |          |          | <b>12 902 335,60</b> | <b>12 902 335,60</b> |                                                                                                                                              |

**WYDATKI BIEŻĄCE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19:**

| Dział          | Rozdział | Paragraf | Planowane wydatki | Wykonanie       | Zadanie                                             |
|----------------|----------|----------|-------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
| 853            | 85395    | 3110     | 6 000,00          | 3 500,00        | dodatek elektryczny wraz z kosztami obsługi zadania |
| 853            | 85395    | 4210     | 120,00            | 70,00           | dodatek elektryczny wraz z kosztami obsługi zadania |
| 853            | 85395    | 3110     | 6 000,00          | 3 000,00        | dodatek węglowy wraz z kosztami obsługi             |
| 853            | 85395    | 4210     | 120,00            | 60,00           | dodatek węglowy wraz z kosztami obsługi             |
| <b>Ogółem:</b> |          |          | <b>12 240,00</b>  | <b>6 630,00</b> |                                                     |