

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 59/2024
Wójta Gminy Czajków
z dnia 7 listopada 2024 roku

UCHWAŁA Nr
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt. 9 lit. d oraz lit. i pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r., poz. 1465), art. 212, 214, 215, 222, 235 – 237, 258 i 264 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. 2024, poz. 167 ze zm.) - Rada Gminy uchwala co następuje:

§ 1.1. Ustala się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu na 2025 rok w wysokości **33 076 645,85 zł**, w tym:

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| - dochody bieżące w kwocie | 24 703 300,45 zł, |
| - dochody majątkowe w kwocie | 8 373 345,40 zł, |

zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości **1 544 822,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1a.

§ 2.1. Ustala się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu na 2025 rok w wysokości **32 679 645,85 zł**, z tego:

- | | |
|---------------------------------|--------------------------|
| - wydatki bieżące w wysokości | 19 144 300,45 zł, |
| - wydatki majątkowe w wysokości | 13 535 345,40 zł, |

zgodnie z załącznikiem nr 2.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości **1 544 822,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2a.

§ 3. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w wysokości **397 000,00 zł**, która zostanie przeznaczona na pokrycie planowanych rozchodów budżetowych w wysokości 397 000 zł.

§ 4. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **400 000,00 zł** oraz planowanych rozchodów budżetu w wysokości **400 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 5. Określa się plan wydatków majątkowych realizowanych przez Gminę w 2025 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 6. Tworzy się rezerwy:

- | | |
|---|-----------------------|
| 1) ogólną w wysokości | 69 000,00 zł, |
| 2) celowe w wysokości | 354 500,00 zł, |
| z tego: | |
| a) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego | 44 500,00 zł, |
| b) na zadania inwestycyjne wykazane w załączniku nr 4 do uchwały | – 310 000,00 zł |

§ 7. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy:

- | | |
|---|-----------------------|
| 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych | 299 429,00 zł, |
| 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych | 424 100,00 zł, |
- zgodnie z załącznikami Nr 5 i 6 do uchwały.

§ 8. Z dochodów i wydatków budżetu wyodrębnia się:

1. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **80 000,00 zł** przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 80 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.
2. Dochody z opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małopki) w wysokości **22 000,00 zł** i wydatki nimi finansowane w wysokości 22 000,00 zł przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych.
3. Dochody z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska w wysokości **3 600,00 zł** oraz wydatki na finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska w wysokości 3 600,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 8.
4. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **750 000,00 zł** i wydatki nimi finansowane w wysokości 750 000,00 zł.
5. Dochody majątkowe z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości **8 082 200 zł** i wydatki majątkowe nimi finansowane w wysokości 8 082 200,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 9.
6. Dochody bieżące z Funduszu Pomocy w wysokości **17 500,00 zł** i wydatki bieżące nimi finansowane w wysokości 17 500,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 9. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **500 000,00 zł**, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **500 000,00 zł**.

§ 10. Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planach wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych między zadaniami w ramach działu, a także pomiędzy wydatkami bieżącymi a wydatkami majątkowymi w ramach działu,
- 2) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,

- 3) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w zakresie środków otrzymanych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do:
 - dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki w ramach działów, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia,
 - zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 - dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki w ramach działów, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia oraz zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, w zakresie środków otrzymanych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach,
- 6) zaciągania kredytów do wysokości określonej w § 9 niniejszej uchwały,

§ 11. 1. Ustala się sumę **800 000,00 zł**, do której Wójt Gminy może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

2. Ustala się kwotę pożyczek udzielanych przez Wójta Gminy z budżetu w wysokości **500 000 zł**.

§ 12. Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostki samorządu terytorialnego przedstawia załącznik nr 10.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA 2025 ROK

zał. nr 1 do uchwały nr .../.../24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	651 995,05
	40002		Dostarczanie wody	651 995,05
		0830	Wpływy z usług	320 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	740,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	331 255,05
600			Transport i łączność	6 201 500,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	471 583,23
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	471 583,23
	60016		Drogi publiczne gminne	5 237 916,77
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	7 500,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 230 416,77
	60095		Pozostała działalność	492 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	492 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	800 565,41
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	80 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	80 000,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	720 565,41
		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	30 000,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	690 565,41
750			Administracja publiczna	93 730,44
	75011		Urzędy wojewódzkie	48 273,00
		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	48 273,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	45 457,44
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	45 457,44
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	522,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	522,00
		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	522,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	17 328 099,60

75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	933 601,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	805 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	98,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	43 503,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	85 000,00
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 980 482,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 300 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	11 162,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	104 320,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	460 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	82 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	226 000,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	22 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	80 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	14 188 016,60
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 906 959,21
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	281 057,39
758		Różne rozliczenia	2 781 274,40
	75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 713 774,40
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	363 927,99
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 349 846,41
	75814	Różne rozliczenia finansowe	67 500,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50 000,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	17 500,00
801		Oświata i wychowanie	1 449 438,85
	80101	Szkoły podstawowe	739 748,85
	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	8 000,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	453 806,69
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	127 996,76
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	116 955,21

	6259	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	32 990,19
80104		Przedszkola	589 690,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	280 280,00
	0830	Wpływy z usług	10 000,00
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	202 339,80
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	57 070,20
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	120 000,00
	0830	Wpływy z usług	120 000,00
852		Pomoc społeczna	919 813,10
	85202	Domy pomocy społecznej	30 000,00
	0830	Wpływy z usług	30 000,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	6 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	9 213,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 213,00
85216		Zasiłki stałe	11 688,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 688,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	36 690,00
	0830	Wpływy z usług	13 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	22 690,00
85295		Pozostała działalność	826 222,10
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	5 300,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	820 922,10
855		Rodzina	1 939 907,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 470 357,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 458 357,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 000,00

	85503		Karta Dużej Rodziny	262,00
		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	262,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 108,00
		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	32 108,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	77 180,00
		0830	Wpływy z usług	77 180,00
	85519		Świadczenia „aktywny rodzic”	360 000,00
		0830	Wpływy z usług	360 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	768 600,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	750 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	745 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 500,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	15 000,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 600,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 600,00
926			Kultura fizyczna	141 200,00
	92601		Obiekty sportowe	141 200,00
		6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	141 200,00
Razem:				33 076 645,85

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE NA 2025 ROK

zał. nr 1a do uchwały nr .../.../24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	48 273,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	48 273,00
		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	48 273,00
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	522,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	522,00
		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	522,00
852			Pomoc społeczna	5 300,00
	85295		Pozostała działalność	5 300,00
		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	5 300,00
855			Rodzina	1 490 727,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 458 357,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 458 357,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	262,00
		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	262,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 108,00
		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	32 108,00
Razem:				1 544 822,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA 2025 ROK

zał. nr 2 do uchwały nr .../.../24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	543 000,00
	01008		Melioracje wodne	12 770,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 770,00
	01030		Izby rolnicze	230,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego	230,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	30 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
	01095		Pozostała działalność	500 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	490 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	696 955,05
	40002		Dostarczanie wody	696 955,05
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	20 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00
		4260	Zakup energii	190 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
		4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	331 255,05
600			Transport i łączność	8 377 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	483 083,23
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	7 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	471 583,23
	60016		Drogi publiczne gminne	7 381 916,77
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	70 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	750 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 200 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 230 416,77
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	20 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00

	60095		Pozostała działalność	492 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	492 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	761 065,41
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	49 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4260	Zakup energii	17 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	711 565,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	690 565,41
710			Działalność usługowa	255 600,00
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	205 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	45 600,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	160 000,00
	71095		Pozostała działalność	50 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	50 000,00
750			Administracja publiczna	3 144 149,44
	75011		Urzędy wojewódzkie	48 273,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 452,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 829,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	992,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	154 345,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	131 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 625,00
		4220	Zakup środków żywności	1 050,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 670,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 848 678,44
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 709 100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	128 700,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	35 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	312 200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 170,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	110 476,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160 000,00
		4220	Zakup środków żywności	800,00
		4260	Zakup energii	22 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	4 500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	129 060,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	20 000,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	44 415,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00

	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	25 200,00
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	45 457,44
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	54 308,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	37 808,00
75095		Pozostała działalność	38 545,00
	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	1 545,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	22 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	522,00
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	522,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	431,83
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,11
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,58
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,48
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 357 740,00
	75405	Komendy powiatowe Policji	10 000,00
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	1 346 340,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	30 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	38 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	46 440,00
	4190	Nagrody konkursowe	1 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	8 400,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	900 000,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	250 000,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	1 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
757		Obsługa długu publicznego	160 000,00

	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	160 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	160 000,00
758			Różne rozliczenia	429 500,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	6 000,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	423 500,00
		4810	Rezerwy	113 500,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	310 000,00
801			Oświata i wychowanie	9 204 774,85
	80101		Szkoły podstawowe	4 880 651,85
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	147 236,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	412 176,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	35 035,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500 809,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 632,54
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 460,46
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	71 667,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 821,14
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 641,86
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150 000,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 000,00
		4260	Zakup energii	90 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	128 525,00
		4307	Zakup usług pozostałych	169 730,69
		4309	Zakup usług pozostałych	47 872,76
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	118 655,00
		4480	Podatek od nieruchomości	1 400,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 000,00
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 561,56
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	440,44
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 500,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 248 000,00
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	236 060,76
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	66 581,24
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	155 000,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 000,00
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	2 000,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	116 955,21
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	32 990,19

80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	241 160,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 106,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 647,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 860,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 072,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	171 314,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	14 561,00
80104		Przedszkola	2 242 927,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	47 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	336 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	215 200,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 433,50
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 891,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26 600,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 501,42
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	987,58
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00
	4220	Zakup środków żywności	1 200,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00
	4260	Zakup energii	40 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 700,00
	4300	Zakup usług pozostałych	395 992,00
	4307	Zakup usług pozostałych	31 519,80
	4309	Zakup usług pozostałych	8 890,20
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	40 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 600,00
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	6 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 325,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	674 200,00
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	142 885,08
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	40 300,92
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	50 000,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00
80107		Świetlice szkolne	110 807,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 446,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 202,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 993,00

	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	82 088,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 978,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	401 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	400 500,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	33 813,00
	4300	Zakup usług pozostałych	26 030,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 783,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	240 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	240 000,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	223 965,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	114 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 335,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 500,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 230,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	53 000,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	765 799,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	28 771,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	30 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	99 217,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 142,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	700,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 591,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	700,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	512 016,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	35 162,00
80195		Pozostała działalność	64 152,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	130,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 600,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	56 522,00
851		Ochrona zdrowia	108 000,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	102 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	120,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4220	Zakup środków żywności	4 380,00
	4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00

		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
852			Pomoc społeczna	1 810 143,10
	85202		Domy pomocy społecznej	120 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	7 650,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 150,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	200,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	200,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	57 613,00
		3110	Świadczenia społeczne	57 613,00
	85215		Dodatki mieszkaniowe	2 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 000,00
	85216		Zasiłki stałe	11 688,00
		3110	Świadczenia społeczne	11 688,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	500 259,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	327 843,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 181,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 145,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 980,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
		4260	Zakup energii	25 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 250,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 460,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	58 168,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 664,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 184,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	48 320,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	30 600,00
		3110	Świadczenia społeczne	30 600,00
	85295		Pozostała działalność	1 021 965,10
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 840,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 720,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 038,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 645,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	39 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 300,00
		4220	Zakup środków żywności	1 800,00
		4260	Zakup energii	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00

		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	820 922,10
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 000,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	20 000,00
		6620	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	16 600,00
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	12 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	12 000,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	1 600,00
		3240	Stypendia dla uczniów	1 600,00
855			Rodzina	2 119 567,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 528 878,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 115 881,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 980,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	315 300,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 417,00
		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
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	262,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	262,00
	85504		Wspieranie rodziny	74 605,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 232,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 496,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 350,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 414,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 813,00

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00
85508		Rodziny zastępcze	7 200,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	7 200,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 308,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	32 108,00
	4580	Pozostałe odsetki	200,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	476 314,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	252 200,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 750,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4220	Zakup środków żywności	500,00
	4260	Zakup energii	13 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	99 900,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 800,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 064,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 350 700,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	18 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	600,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	750 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	48 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 080,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 800,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 270,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	999,00
	4260	Zakup energii	1 160,00
	4300	Zakup usług pozostałych	681 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 511,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	780,00
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	9 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00

	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	55 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	37 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	410 000,00
	4260	Zakup energii	140 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	130 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	20 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	70 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	361 529,00
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	25 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	19 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	400,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	52 320,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 900,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	420,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
	4260	Zakup energii	6 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	500,00
	92116	Biblioteki	270 384,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	270 384,00
	92127	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00
	92195	Pozostała działalność	13 125,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	525,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 600,00
926		Kultura fizyczna	1 962 800,00
	92601	Obiekty sportowe	301 200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	291 200,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	106 600,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	82 100,00
	4190	Nagrody konkursowe	500,00
	4260	Zakup energii	12 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00

92695		Pozostała działalność	1 555 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 550 000,00

Razem:			32 679 645,85
---------------	--	--	---------------

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE NA 2025 ROK

zał. nr 2a do uchwały nr .../.../24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	48 273,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	48 273,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 452,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 829,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	992,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	522,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	522,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	431,83
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,11
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,58
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,48
852			Pomoc społeczna	5 300,00
	85295		Pozostała działalność	5 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 300,00
855			Rodzina	1 490 727,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 458 357,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 115 881,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 776,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	304 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	262,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	262,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	32 108,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	32 108,00
Razem:				1 544 822,00

Przychody i rozchody budżetu w 2025r.

zał. nr 3 do uchwały nr .../.../24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia ... grudnia 2024r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			3 000,00
1	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	951	3 000,00
Rozchody ogółem:			400 000,00
1	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	400 000,00

PLAN FINANSOWY WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA 2025 ROK

zał. nr 4 do uchwały nr .../.../24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	520 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	30 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
			Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy budynku gminnym w Mielcuchach	30 000,00
	01095		Pozostała działalność	490 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	490 000,00
			Pięknieje Wielkopolska Wieś - wkład własny	40 000,00
			Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy budynku Domu Kultury i przed budynkiem Urzędu Gminy	150 000,00
			Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w Mielcuchach	300 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	331 255,05
	40002		Dostarczanie wody	331 255,05
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	331 255,05
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	331 255,05
600			Transport i łączność	7 394 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	471 583,23
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	471 583,23
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków	471 583,23
	60016		Drogi publiczne gminne	6 430 416,77
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 200 000,00
			Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych	1 100 000,00
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków	100 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 230 416,77
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków	5 230 416,77
	60095		Pozostała działalność	492 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	492 000,00
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków	492 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	690 565,41
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	690 565,41
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	690 565,41
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	690 565,41
750			Administracja publiczna	45 457,44
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	45 457,44
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	45 457,44
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	45 457,44
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 160 000,00

	75405		Komendy powiatowe Policji	10 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10 000,00
			Dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie	10 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	1 150 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	900 000,00
			Budowa pomieszczenia garażowego przy straźnicy OSP Muchy	60 000,00
			Rozbudowa części garażowej budynku OSP Mielcuchy o pomieszczenia socjalne	590 000,00
			Rozbudowa straźnicy OSP w Klonie o pomieszczenia socjalne i magazynowe	250 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	250 000,00
			Dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP w związku z pracami termomodernizacyjnymi w budynkach strażnic	250 000,00
758			Różne rozliczenia	310 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	310 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	310 000,00
			Rezerwa na wydatki inwestycyjne	310 000,00
801			Oświata i wychowanie	149 945,40
	80101		Szkoły podstawowe	149 945,40
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	116 955,21
			Stworzenie zielonej strefy relaksu przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Czajkowie	70 155,21
			Utworzenie parkingu z wydzielonym miejscem dla osób niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Czajkowie	46 800,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	32 990,19
			Stworzenie zielonej strefy relaksu przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Czajkowie	19 790,19
			Utworzenie parkingu z wydzielonym miejscem dla osób niepełnosprawnych przy Szkole Podstawowej im. Janusza Korczaka w Czajkowie	13 200,00
852			Pomoc społeczna	900 922,10
	85295		Pozostała działalność	900 922,10
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	80 000,00
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	820 922,10
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	820 922,10
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 000,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	20 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00
			Dofinansowanie zadania inwestycyjnego - zakup autobusu dla WtZ w Kuźnicy Grabowskiej	20 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	172 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	12 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	12 000,00
			Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	12 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00

			Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pieców	40 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	120 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	20 000,00
			Przekazanie wkładu do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. w Kaliszu	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00
			Uzupełnienie oświetlenia ulicznego w Gminie Czajków	100 000,00
926			Kultura fizyczna	1 841 200,00
	92601		Obiekty sportowe	291 200,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	291 200,00
			Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - ORLIK 2012" edycja 2024	291 200,00
	92695		Pozostała działalność	1 550 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 550 000,00
			Budowa obiektu sportowego - pumptracka - w Czajkowie	1 500 000,00
			Budowa zaplecza sanitarno - socjalnego dla potrzeb zawodników LZS	50 000,00
Razem				13 535 345,40

Załącznik Nr 5
do Uchwały nr .../.../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2024r.

**PLAN DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU
DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH
W 2025 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Kwota dotacji podmiotowej
600	60004	2710	Powiat Ostrzeszowski	7500	
750	75095	2900	Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP	1 545	
853	85311	6620	Powiat Ostrzeszowski	20 000	
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie		270 384
Razem				29 045	270 384

Załącznik Nr 6
do Uchwały nr .../.../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia grudnia 2024r.

**PLAN DOTACJI DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH
W 2025 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania	Kwota dotacji celowych	Kwota dotacji podmiotowych
010	01008	2830	Działalność w zakresie melioracji wodnych	10 000	
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony p.poż	30 000	
754	75412	6230	Działalność w zakresie ochrony p.poż	250 000	
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych	12 000	
900	90005	6230	Dofinansowanie wymiany pieców	40 000	
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	82 100	
Razem				424 100	0,00

**DOCHODY Z TYTUŁU WYDAWANIA
ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW
ALKOHOLOWYCH I WYDATKI Z NICH
FINANSOWANE**

Załącznik Nr 7
do Uchwały .../.../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	§	Treść	Dochody	Wydatki
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	80 000	
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	80 000	
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	80 000	
851			Ochrona zdrowia		80 000
	85153		Zwalczanie narkomanii		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
		4300	Zakup usług pozostałych		
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi		80 000
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych		500
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne		4000
		4120	Składki na Fundusz Pracy		120
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe		45 000
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		15 000
		4220	Zakup środków żywności		4 380
		4300	Zakup usług pozostałych		10 000
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego		1 000
Razem				80 000	80 000

Załącznik Nr 8
do Uchwały/..../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2024r.

Dochody i wydatki nimi finansowane związane z ochroną środowiska

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>Treść</i>	<i>Dochody</i>	<i>Wydatki</i>
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 600,00	3 600,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 600,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 600,00	
	90003		Oczyszczanie miast i wsi		600,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		600,00
		4300	Zakup usług pozostałych		-
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach		3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia		
		4300	Zakup usług pozostałych		3 000,00
				3 600,00	3 600,00

Załącznik Nr 9
do Uchwały nr .../.../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2024r.

DOCHODY I WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

DOCHODY MAJĄTKOWE:
z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program
Inwestycji Strategicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan
600	60014	6370	471 583,23
600	60016	6370	5 230 416,77
600	60095	6370	492 000,00
400	40002	6370	331 255,05
700	70007	6370	690 565,41
750	75023	6370	45 457,44
852	85295	6370	820 922,10
Ogółem:			8 082 200,00

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	Zadanie
600	60014	6370	471 583,23	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków
600	60016	6370	5 230 416,77	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków
600	60095	6370	492 000,00	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków
400	40002	6370	331 255,05	Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków
700	70007	6370	690 565,41	Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków
750	75023	6370	45 457,44	Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków
852	85295	6370	820 922,10	Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków
Ogółem:			8 082 200,00	

DOCHODY BUDŻETU PAŃSTWA ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH JEDNOSTCE SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2025 ROKU

Załącznik Nr 10
do Uchwały nr .../.../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota planu
750			Administracja publiczna	500,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00
855			Rodzina	55 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	55 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	55 000,00

DOCHODY I WYDATKI ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY W 2025 ROKU

Załącznik Nr 11
do uchwały nr .../.../24
Rady Gminy w Czajkowie
z dnia ... grudnia 2024r.

DOCHODY BIEŻĄCE:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan
758	75814	2100	17 500,00
Ogółem:			17 500,00

WYDATKI BIEŻĄCE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY:

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki	Zadanie
801	80101	4740	2 500,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4750	6 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4850	2 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4860	2 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4740	1 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4750	2 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4850	1 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80113	4370	1 000,00	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
Ogółem:			17 500,00	

U Z A S A D N I E N I E

do Uchwały Nr Rady Gminy w Czajkowie z2024 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2025

Projekt budżetu gminy na 2025 rok opracowany został w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2024 wg stanu na dzień 30.09.2024r., aktualne zaawansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych, podpisane umowy, aneksy i zaakceptowane harmonogramy realizacji, podjęte na rok 2023 i 2024 uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat (podatek od nieruchomości i od środków transportowych), obowiązującą Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków, uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych załączanych do projektu uchwały budżetowej, a także zawiadomienia dysponentów, założenia do projektu budżetu państwa na rok 2025, planowane podwyżki wynagrodzeń pracowników samorządowych i zapowiadane podwyżki płac nauczycieli oraz plany finansowe opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych.

Planując dochody budżetu przyjęto wynikające z:

- pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024r. wysokości udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych; a także subwencji ogólnej i dochodów z rezerwy;
- pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB.I.3110.7.2024.2 z dnia 24 października 2024r. wielkości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz wielkość dotacji na dofinansowanie zadań własnych, a także wielkość dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej;
- pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu Nr DKL.3113.36.2024 z dnia 24 października 2024r. wysokość dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami,
- podjętych przez Radę Gminy uchwał w sprawie podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (podatek od środków transportowych) i 2024 (podatek od nieruchomości) – uchwała nr XXLI/300/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 25 października 2023r. w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości, uchwała nr XXXV/253/22 Rady Gminy w Czajkowie z

dnia 26 października 2022r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych;

- Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków zaopiniowane przez Wody Polskie w 2024r. na kolejne 3 lata, wg aktualnej taryfy stawka do połowy 2025 roku będzie wynosiła 2,78 zł netto, później 2,81 zł i 2,87 zł dla odbiorców indywidualnych i odpowiednio dla podmiotów gospodarczych 2,80 zł, 2,83 zł i 2,88 zł; w taryfie opracowanej w roku 2024 Wody Polskie po raz pierwszy zobligowały gminę do podziału odbiorców na te dwie grupy;
- wpływy z podatku rolnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025 wynoszącą 86,34 zł za 1 dt, wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2024r., cena ta jest niższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2024 o 3,29 zł za 1 dt, organ gminy nie podjął decyzji o obniżeniu stawki podatku, w projekcie przyjęto wysokość wpływów z podatku rolnego na poziomie nieco niższym od wykonania roku bieżącego, wpływy z tego tytułu stanowią w strukturze dochodów własnych niewielki odsetek, przeważają grunty zwolnione;
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 roku wynoszącą 277,35 zł za 1 m³ wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2024r., cena jest niższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2024 o 50,08 zł za 1 m³; wpływy z podatku leśnego określono na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2024 na poziomie nieco niższym od przypisu należności na koniec III kwartału – podobnie jak w przypadku podatku rolnego stanowią one niewielki odsetek w strukturze dochodów ogółem,
- dochody majątkowe planowano na podstawie posiadanych promes lub zawartych umów o dofinansowanie projektów (dochody majątkowe stanowią środki RFPL w wysokości 8 082 200,00 zł, środki dofinansowania UE w ramach Programu Regionalnego Fundusze dla Wielkopolski 2021-2027 w wysokości 149 945,40 zł oraz środki pozyskane z Ministerstwa Sportu i Turystyki związane z modernizacją boiska Orlik 141 200,00 zł).

Dochody bieżące z mienia zaplanowane zostały na podstawie zawartych umów o najem lub dzierżawę, z uwzględnieniem obowiązujących stawek czynszowych oraz w podziale na lokale

mieszkalne i lokale użytkowe. Na rok 2025 nie planowano dochodów z tyt. sprzedaży składników majątkowych. Pozostałe dochody zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2024 roku w porównywalnych źródłach dochodów, z wyłączeniem dochodów jednorazowych. Dochody planowano na podstawie posiadanych i oczekiwanych deklaracji podatkowych, przypisu należności na koniec III kwartału, poziomu wykonania wpływów i wielkości zaległości, co pozwala sądzić, iż przyjęte wielkości są realne i możliwe do wykonania.

W zakresie planowanych dochodów majątkowych zapisano dofinansowania z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wielkościach wynikających z przyznanych promes inwestycyjnych. Łączna wysokość planowanych dochodów z tego tytułu wynosi **8 082 200,00 zł**. Wspomniana kwota obejmuje następujące projekty:

- 1) Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków – wartość zadania zgodnie z wnioskiem wynosiła 6 520 000 zł, w tym dofinansowanie 6 194 000 zł; po wyłonieniu wykonawcy wartość ta wzrosła do kwoty 6 986 400 zł; w budżecie zgodnie z przedłożonym przez wykonawcę harmonogramem przyjęto założenie, iż część zadania i zaliczka w wysokości 792 400 zł stanowiąca wkład własny zostaną zrealizowane w roku 2024, a na rok następny i tzw. płatność końcową pozostawiono wyłącznie środki dofinansowania RFPL – dodatkowo w projekcie dokonano podziału kwot na poszczególne klasyfikacje budżetowe z uwagi na charakter dróg – wyodrębniono drogę wewnętrzną w rozdziale 60095, odcinek drogi powiatowej w rozdziale 60014, ponadto zgodnie z uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr V/26/24 z dnia 30 września 2024r. droga powiatowa przebiegająca przez centrum Czajkowa z dniem 1 stycznia 2025r. stanie się drogą gminną (stąd zmiana klasyfikacji wydatku); dodatkowo w projekcie budżetu w rozdziale 60016 zaplanowano kwotę 100 tys. zł środków własnych na inne wydatki związane z realizacją opisywanego zadania np. nadzór (podział kwoty środków własnych na poszczególne rozdziały będzie dokonywany w toku realizacji budżetu);
- 2) Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków – dotyczy planowanej termomodernizacji budynku, w którym mieści się Klub Senior+, budynku Domu Nauczyciela w Czajkowie oraz montażu instalacji fotowoltaicznych na obiektach gminnych (dwie stacje SUW i UG); wartość zadania wg

wniosku wynosiła 2 215 000 zł, w tym dofinansowanie 1 993 500 zł; wartość uzyskana w przeprowadzonym przetargu 2 098 000 zł, w tym środki dofinansowania w wysokości 1 888 200 zł, wydatki na ten cel na rok 2025 w wysokości środków dofinansowania zostały zapisane w projekcie budżetu w podziale na poszczególne działy i rozdziały zgodnie z przedłożonymi przez wykonawcę kosztorysami częściowymi, wydatki na wkład własny w wysokości 209 800 zł planuje się do wykonania w budżecie roku 2024, na wydatki ogólne ze środków własnych (np. nadzór) zaplanowano kwotę 80 tys. zł w dz. 852 rozdz. 85295, podział kwot na poszczególne klasyfikacje zostanie dokonany w toku realizacji budżetu.

Opisane powyżej zadania winny zostać zrealizowane do końca III kwartału 2025r.

Przy projektowaniu budżetu Gminy Czajków uwzględniono również założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na rok 2025, projektowane zmiany ustaw oraz zmiany w klasyfikacji budżetowej, a także rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 12 września 2024r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2025r. W związku ze wspomnianym rozporządzeniem nastąpił wzrost wydatków bieżących związanych z wynagrodzeniami i pochodnymi. Podobnie jak na rok 2024 wskutek znaczącej podwyżki pensji minimalnej, założono wzrost wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych na poziomie 5%, dla pracowników pedagogicznych przyjęto wzrost wynagrodzeń na poziomie 5 % zgodnie z zapowiedziami MEN.

W zakresie planowanych wydatków pozapłacowych odniesiono się głównie do przewidywanego wykonania za rok 2024, bieżących potrzeb oraz zawartych umów na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych oraz do limitów określonych w tych umowach i zapisanych w zał. nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2024-2029. Uwzględniono również zaciągnięte zobowiązania długoterminowe.

Zaplanowane na rok 2025 dochody budżetowe wynoszą **33 076 645,85 zł**, w tym:

- dochody majątkowe 8 373 345,40 zł,
- dochody bieżące 24 703 300,45 zł (tj. o 6 476 933,45 zł więcej niż w projekcie na rok 2024), w tym dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań

zleconych gminie ustawami 1 544 822,00 zł (tj. o 147 159,00 zł mniej niż w projekcie na rok 2024). Wzrost planowanych dochodów w stosunku do roku ubiegłego wynika z wysokiego poziomu dochodów z tyt. udziałów w PIT, a także z ujęcia w projekcie budżetu kwot dofinansowania w ramach Programu Regionalnego Fundusze dla Wielkopolski na lata 2021-2027 – dochody bieżące w kwocie 841 213,45 zł.

W roku 2025 wskutek reformy dochodów jednostek samorządu terytorialnego zmienia się struktura źródeł dochodów – najważniejsze to udziały w PIT i CIT – subwencja ogólna stanowi jedynie uzupełnienie dochodów z tyt. udziałów w podatkach i otrzymują ją tylko te samorzady, w których wyliczone potrzeby finansowe będą wyższe niż kwota zwiększonych dochodów z PIT i CIT. We wspomnianych potrzebach mieszczą się również potrzeby oświatowe obejmujące także dzieci przedszkolne. Tym samym na rok 2025 nie planuje się już wpływów z dotacji na dzieci objęte wychowaniem przedszkolnym. Potrzeby oświatowe wyliczone dla gminy wyniosły 4 646 219,00 zł. Dla porównania wydatki zaplanowane w dziale 801 z wyłączeniem środków projektu dofinansowanego w ramach funduszy regionalnych wynoszą 8 213 616,00 zł.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (7% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze gminy) wynosi **13 906 959,21 zł** (wzrost w stosunku do planowanych dochodów w roku 2024 o 5 226 772,21 zł). Planowane udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem **281 057,39 zł**, tj. więcej niż w roku bieżącym o 153 787,39 zł. Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla gminy 1,6% dochodów podatników mających siedzibę na obszarze gminy.

Podstawę do wyliczenia kwoty udziału gminy w podatku PIT i CIT stanowią dochody osiągnięte przez podatników w roku 2022 zwaloryzowane o 37,1% w przypadku PIT i 29,5 % w przypadku CIT. Dochody z tyt. subwencji ogólnej zostały ustalone w wysokości 2 349 846,41zł – kwota ta została wyliczona po pomniejszeniu o tzw. korektę z tytułu zamożności (korektę nalicza się jeżeli dochody gminy w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców są wyższe od 120% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jst). Korekta wyliczona dla gminy wynosi 2 472 140,99 zł. Dochody ze wspomnianych tytułów przekazywane są w ratach miesięcznych.

W roku 2025 dla Gminy Czajków określono również pulę dochodów ze środków rezerwy w wysokości **363 927,99 zł** na uzupełnienie dochodów – rezerwa ma na celu osiągnięcie nadwyżki dochodów ustalonych zgodnie z ustawą na rok 2025 ponad jej łączne dochody.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych wynoszą 49 591,00 zł. Projektowany plan dotacji celowych z budżetu państwa ogółem (na zadania własne i zlecone) wynosi 1 594 413,00 zł. Kwoty planowanych dotacji wynikają wyłącznie z zawiadomień dysponentów. W projekcie budżetu nie uwzględniono kwot dotacji związanych z prowadzeniem Klubu Senior+ jak to miało miejsce w latach poprzednich. W przypadku otrzymania dofinansowania na ten cel stosowne zmiany zostaną naniesione, całość wydatków związanych z funkcjonowaniem placówki ujęto w ramach środków własnych.

W ramach dochodów i wydatków majątkowych nie planowano wpływów z tytułu wnioskowanego dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego do budowy, przebudowy dróg gminnych – zostanie ono ujęte w planie w przypadku otrzymania zawiadomienia o przyznaniu dofinansowania. Po stronie wydatków zaplanowano wyłącznie środki własne konieczne do realizacji tegoż zadania.

Wydatki zaplanowane zostały w kwocie **32 679 645,85 zł**, w tym:

- wydatki bieżące **19 144 300,45 zł**, tj. 58,58 % wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe **13 535 345,40 zł** tj. **41,42%** wydatków ogółem. Środki własne zaangażowane w realizację zadań inwestycyjnych na etapie projektu budżetu wynoszą **5 162 000,00 zł** (w projekcie budżetu na rok 2024 było to 2 985 374,00 zł).

Pomimo rosnącego poziomu wydatków bieżących (zwłaszcza w zakresie wynagrodzeń i pochodnych, dostaw towarów i usług oraz kosztów, które pojawiły się w okresie ostatnich lat - utrzymania Klubu Seniora, żłobka) i umiarkowanego wzrostu dochodów bieżących Gmina Czajków wygenerowała **nadwyżkę operacyjną w wysokości 5 559 000,00 zł**, co niewątpliwie należy ocenić pozytywnie. Należy jednak pamiętać, że jest to osiągnięte wskutek bardzo wysokiego planu dochodów bieżących z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dla porównania w projekcie budżetu na rok 2024 nadwyżka operacyjna wynosiła 2 385 374,00 zł. Poziom nadwyżki operacyjnej jest szczególnie istotny z uwagi na realną ocenę kondycji finansowej i możliwości inwestycyjnych gminy.

Wydatki bieżące na cele oświatowe (dział 801 - szkoła podstawowa i przedszkole) wynoszą 9 054 829,45 zł i stanowią **47,30%** ogółu wydatków bieżących. W dziale tym zaplanowano również wydatki majątkowe w wysokości 149 945,40 zł. Powyższa kwota wydatków bieżących uwzględnia wartość 400 500 zł przeznaczoną na sfinansowanie dowozów uczniów do szkół, kwotę 40 000 zł na opłaty za dzieci korzystające z przedszkoli na terenie innych gmin oraz kwotę 1 600 zł zabezpieczoną na potrzeby komisji do planowanych awansów zawodowych. Wspomniana wartość uwzględnia również wydatki na zapewnienie ciepłego posiłku w przedszkolu i szkole (wsad do kotła + część dokładana przez samorząd), środki z Funduszu Pomocy w wysokości 17 500 zł oraz środki związane z realizacją projektu pn. Edukacja włączająca w Gminie Czajków – w ramach dochodów i wydatków zaplanowano w roku 2025 kwotę 991 158,85 zł. Na realizację wspomnianego projektu pozyskano w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 łącznie 2 460 391,57 zł, w tym ze środków UE 1 919 069,29 zł. Okres realizacji określono od sierpnia 2024 roku do końca czerwca 2026 roku, jednakże umowę o dofinansowanie podpisano dopiero na etapie sporządzania przewidywanego budżetowego. Pula dochodów i wydatków związanych z realizacją zadania w trakcie roku ulegnie zmianie ze względu na możliwość przesuwania poszczególnych pozycji z wniosku przy okazji sporządzania częściowych wniosków rozliczających. Łącznie dochody na cele oświatowe zapisane w dziale 801 wynoszą 1 449 438,85 zł. Na etapie projektu uchwały budżetowej z pozostałych dochodów gmina będzie musiała wyasygnować **7 755 336,00 zł**. Dodatkowo w dziale 854 zaplanowano wydatki na stypendia socjalne w wysokości 12 000 zł, stypendia motywacyjne 1 600 zł i dofinansowanie wycieczek 3 000 zł. W dziale 855 sklasyfikowano również dochody (rozdział 85516 wyżywienie i 85519 czesne) i wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka. Ze środków własnych na etapie projektu budżetu do działalności instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 wyasygnowano 39 134,00 zł.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem OPS określono w wysokości 2 549 474,00 zł, w tym finansowane dotacjami celowymi 1 545 618,00 zł. Ze środków własnych trzeba będzie dołożyć 1 003 856,00 zł, tj. o 151 859,00 zł więcej niż w projekcie budżetu na rok 2024. Wzrost kwot jest spowodowany rosnącymi kosztami wynagrodzeń przy jednoczesnym spadku ilości świadczeń i związanych z nimi kosztów obsługi zadania finansowanymi ze środków dotacji, a także ze wzrostem potrzeb na określone typy pomocy – np. w zakresie usług pobytu w DPS-ach oraz nieujmowaniem w zakresie planowanych dochodów dotacji związanej z prowadzeniem

Klubu Senior+. W planie dochodów i planach wydatków jednostek organizacyjnych OPS i żłobek nie uwzględniono kwot na wypłatę tzw. dodatku motywacyjnego wraz z kosztami obsługi – środki na ten cel pochodzą z budżetu państwa i zostaną wprowadzone po uzyskaniu zawiadomienia o zwiększeniu planu w tym zakresie.

W ramach wydatków związanych z wynagrodzeniami pracowników zaplanowano również kwoty związane z kosztem ponoszonym przez pracodawcę na PPK. Wysokość składki pracodawcy wynosi 1,5%. W roku 2021 podpisano umowę o prowadzenie PPK, kilku pracowników przystąpiło do tej dobrowolnej formy oszczędzania na emeryturę, pod koniec 2022 obowiązek podpisania umowy miały również nowo powstałe jednostki organizacyjne, w związku z tym środki na ten cel są planowane w budżecie również w obszarach, gdzie potencjalnie w trakcie roku mogą wystąpić koszty z tego tytułu. W budżecie zabezpieczono także środki na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy. Planując wynagrodzenia w poszczególnych rozdziałach uwzględniono również zalecenia wynikające z Systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP). Wszystkie wydatki na wynagrodzenia wynikające ze stosunku pracy zaplanowane zostały w rozdziałach podmiotowych za wyjątkiem wydatków płacowych pokrywanych z dotacji z budżetu państwa lub WFOŚiGW (np. 90005). Odpis na ZFŚS przyjęto wg stawek obowiązujących w 2024 roku., tj. dla nauczycieli w wysokości 5 693,62 zł, dla pracowników administracji i obsługi 2 417,14 zł, dla emerytów 402,86 zł oraz emerytowanych n-li 2 173,93 zł. Łącznie plan wydatków związanych z odpisem na ZFŚS wynosi 356 068,00 zł. Wielkości te zostaną uaktualnione na etapie naliczania I raty odpisu w maju 2025 roku wg aktualnie obowiązujących stawek i z uwzględnieniem struktury zatrudnienia w poszczególnych rozdziałach.

Wydatki na realizację zadań zleconych wynoszą 1 544 822,00 zł i stanowią 4,73 % wydatków ogółem. Poziom dotacji celowych będzie uzupełniany w trakcie roku na podstawie przedstawianych zapotrzebowań w tym zakresie.

Planowane przychody budżetu wynoszą **3 000,00 zł** i stanowią je przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych w latach poprzednich – dotyczy pożyczki udzielonej w 2023 roku dla jednostki OSP Czajków. Na etapie sporządzania projektu budżetu nie wystąpiła konieczność

określania innych źródeł przychodów, gdyż wszystkie planowane wydatki i rozchody znalazły pokrycie w planowanych dochodach i przychodach. Ewentualne kwoty nadwyżek i wolnych środków będą wprowadzone do budżetu w toku jego realizacji.

Planowane rozchody budżetu wynoszą **400 000,00 zł** i stanowią je raty zaciągniętego w 2022 roku kredytu inwestycyjnego związanego z budową przedszkola w wysokości 3,8 mln zł. Planowana wysokość spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 560 000,00 zł i stanowią **1,69%** prognozowanych dochodów bieżących. Wcześniejsza spłata zadłużenia w wysokości 1 mln zł w roku 2023 wpłynęła znacząco na obniżenie kosztów obsługi zadłużenia w stosunku do kwot zaplanowanych. W roku 2024 rozważane jest jeszcze ewentualne dokonanie wcześniejszej spłaty, zmiany w tym zakresie zostaną wprowadzone w drodze autopoprawki.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w wysokości **397 000,00 zł**, która zostanie przeznaczona na sfinansowanie planowanych rozchodów.

W planie wydatków, poza obligatoryjną rezerwą ogólną w wysokości 69 tys. zł oraz rezerwą celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 44,5 tys. zł, utworzono również rezerwę celową na zadania inwestycyjne: środki w wysokości 310 000,00 zł zabezpieczono w celu ewentualnego zwiększenia planu wydatków majątkowych zapisanych w załączniku nr 4 do uchwały.

W planie wydatków na rok 2025 wyodrębnione zostały wydatki na realizację zadań wynikających z programu rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki te finansowane są z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – dochody te przyjęto w wysokości 80 tys. zł - oraz z opłaty za tzw. „małpki”, które po stronie dochodów zostały zaplanowane w wysokości 22 tys. zł.

Wyodrębniono również dochody i wydatki związane z ochroną środowiska w wysokości 3 600,00 zł, wpływy i wydatki z Funduszu Pomocy w wysokości 17 500,00 zł oraz wpływy i wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych w wysokości 750 000,00 zł. Na etapie projektowania budżetu zakłada się bilansowanie się systemu zagospodarowania odpadów.

W planie dochodów i wydatków na tym etapie nie wyodrębniono dochodów i wydatków na podstawie zawartych porozumień. W przypadku pojawienia się takich wielkości, do uchwały zostanie dodany stosowny załącznik.

W projekcie budżetu na rok 2025 nie zapisywano również kwot otrzymywanych z Funduszu Pomocy związanych z wypłatą świadczeń pomocy społecznej dla obywateli Ukrainy czy innych podejmowanych działań w związku z pomocą uchodźcom wojennym. Kwoty te będą wprowadzane do budżetu stosownie do otrzymywanych środków na ten cel. W treści normatywnej projektowanej uchwały zawarto jedynie upoważnienie dla organu wykonawczego do dokonywania stosowanych zmian w budżecie w zakresie otrzymywanych środków. Wyodrębniona kwota 17 500,00 zł dotyczy zadań oświatowych i została określona na poziomie dwumiesięcznych wpływów z tego tytułu. Kwoty te są wprowadzane do budżetu „na bieżąco”.

W wydatkach na rok 2025 zaplanowane zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej wysokości **723 529,00 zł**, w tym:

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych:
 - Związku Gmin Wiejskich RP – 1 545,00 zł
 - Gminnej Biblioteki Publicznej w Czajkowie 270 384,00 zł
 - Powiatu Ostrzeszowskiego – 27 500,00 zł.
2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na:
 - działalność w zakresie ochrony ppoż. 280 000,00 zł
 - działalność w zakresie melioracji wodnych 10 000,00 zł
 - działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 82 100,00 zł
 - dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 12 000,00 zł,
 - dofinansowanie do wymiany źródeł ciepła 40 000,00 zł.

Kwota dotacji w zakresie ochrony ppoż. uwzględnia pulę środków na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych na przedsięwzięcia termomodernizacyjne realizowane przez jednostki OSP w ramach otrzymanego bonusu frekwencyjnego w ostatnich wyborach samorządowych (zaplanowane dotacje w wysokości 250 tys. zł). W ramach upoważnień zawarto również upoważnienie dla organu wykonawczego do udzielania krótkoterminowych pożyczek z budżetu

w wysokości 500 tys. zł, co ma związek z realizowanymi zadaniami przez OSP, na które jednostki będą pozyskiwały środki z WFOŚiGW w formie refundacji poniesionych wydatków.

W planie wydatków majątkowych uwzględniono limity wydatków określone w załączniku nr 2 do Projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2025 – 2029 przypadające na rok 2025. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2025 wynoszą 13 535 345,40 zł, w tym wydatki objęte limitem 8 733 345,40 zł.

Na rok 2025 zaplanowano dwa zadania inwestycyjne z udziałem środków unijnych – utworzenie parkingu z miejscem dla osób niepełnosprawnych oraz zielonej strefy relaksu przy szkole podstawowej – w ramach wspomnianego projektu pn. Edukacja włączająca w Gminie Czajków. Głównymi zadaniami, które będą realizowane w roku 2025 są: kontynuacja zadań drogowych i termomodernizacyjnych w ramach uzyskanych dofinansowań z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, rozbudowa pomieszczeń garażowych jednostek OSP oraz budowa obiektów sportowych, w tym pumptracka. Pozostałe zadania dotyczą budowy i przebudowy dróg gminnych, wymiany oświetlenia ulicznego na LED, udzielanych dofinansowań i wsparcia dla KP Policji oraz zagospodarowania terenu przestrzeni publicznej. Przyjęte do realizacji zadania wynikają zarówno z potrzeb, jak i z możliwości ich sfinansowania. Są również wyrazem maksymalnego wykorzystania pojawiających się szans na rozwój gminy i poprawę warunków życia jej mieszkańców. Założenia przyjęte na etapie konstruowania budżetu, w szczególności dotyczące realizacji wspomnianych inwestycji w trakcie jednego roku, mogą ulec zmianie, stosowne zapisy będą dokonywane w trakcie roku.

Prognozowane dochody w pełni zabezpieczają planowane wydatki bieżące i majątkowe. Na etapie projektu budżetu nie ma konieczności skorzystania ze środków pozostałych z rozliczenia lat ubiegłych, których nie wykorzystano w budżecie roku 2024. Na dzień sporządzenia niniejszego projektu uchwały budżetowej i WPF nie wykazują one pełnej zgodności z obowiązującymi w 2024 roku uchwałami, stosowne zmiany zostaną wprowadzone na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy w listopadzie 2024 już po przedłożeniu projektu budżetu.