

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do projektu uchwały budżetowej na rok 2025

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy Czajków opracowane zostały w oparciu o:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę o podatkach i opłatach lokalnych,
- informację Ministra Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych,
- informację Wojewody Wielkopolskiego i Kierownika Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o planowanych kwotach dotacji na realizację zadań zleconych i własnych,
- przewidywanego wykonania dochodów budżetowych według stanu na 30 września 2024 roku, z wyłączeniem dochodów jednorazowych;
- uchwalonych przez Radę Gminy stawkach podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (podatek od środków transportowych) i na 2024 rok (podatek od nieruchomości),
- zaopiniowaną przez Wody Polskie Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków
- rozstrzygnięte nabory na środki inwestycyjne,
- zawarte umowy i porozumienia o dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych.

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

- | | |
|---------------------|-------------------|
| — dochody bieżące | 24 703 300,45 zł, |
| — dochody majątkowe | 8 373 345,40 zł. |

W dochodach bieżących kwotę 1 544 822,00 zł stanowią dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast 49 591,00 zł na realizację bieżących zadań własnych. Plan dotacji celowych ogółem wynosi 1 594 413,00 zł i jest to mniej o 279 064,00 zł niż w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok. Planowane dochody ogółem są wyższe od dochodów planowanych na dzień 30.09.2024r. o 2 251 705,20 zł, w tym planowane dochody bieżące są wyższe o 4 319 340,68 zł od dochodów bieżących planowanych na koniec III kwartału bieżącego roku. Różnica ta wynika jednak przede wszystkim z wysokiego poziomu planowanych dochodów z tytułu udziałów w PIT. Pozostałe dochody na rok 2025 były planowane bardzo ostrożnie, w oparciu o posiadane deklaracje, zawiadomienia, podjęte uchwały w sprawie stawek i przewidywane wykonanie roku 2024. Przewidywane wykonanie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb 27s na 30.09.2024r.

W poszczególnych działach planuje się dochody:

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zaplanowane zostały w kwocie **651 995,05 zł**, w tym dochody bieżące 320 740,00 zł z tytułu usług dostarczania wody oraz odsetek od zaległości, czyli w wysokości nieco wyższej niż planowana w roku 2024. Wykonanie na dzień 30.09.2024r. wynosi: wpływ 258 315,95 zł, przypis należności na podstawie wystawionych faktur za III kwartały 291 159,46 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego przypis należności jest wyższy o 56 405,31 zł. Na etapie projektowania budżetu trudno jest przewidzieć jakie będzie zużycie wody w ciągu roku – jest ono zależne od warunków atmosferycznych. Stale podejmowane są też działania mające na celu zmniejszenie strat wody. Uwzględnić należy również wyższe stawki ustalone w obowiązującej na rok 2025 Taryfie. Przyjęcie planu dochodów w wysokości nieco powyżej kwoty planowanej na rok 2024 wydaje się uzasadnione. Dochody majątkowe zaplanowane w tym dziale dotyczą środków dofinansowania RFPL dotyczących zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w części dotyczącej montażu instalacji fotowoltaicznej na SUW Muchy i SUW Czajków.

600 – Transport i łączność – zaplanowano dochody w wysokości 6 201 500,00 zł, w tym dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych 6 194 000 zł. Wspomniana kwota dotyczy zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków” obejmującego kompleksową przebudowę drogi biegnącej przez centrum miejscowości Czajków wraz z infrastrukturą towarzyszącą (od 1 stycznia 2025 droga ta

będzie miała status drogi gminnej), jak również przebudowę drogi wewnętrznej w kierunku szkoły i odcinka drogi powiatowej do skrzyżowania. Wartości dofinansowania zaplanowane po stronie dochodów i wydatków są zgodne z aktualnym harmonogramem realizacji przedstawionym przez Wykonawcę. Pozostałe dochody planowane w tym dziale dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości 7 500 zł.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody ogółem zaplanowane zostały w kwocie 800 565,41 zł, z tego dochody bieżące **120 000,00 zł**, tj. o 38 000 zł więcej niż w planie dochodów na 2024r. Całość planowanych dochodów bieżących dotyczy wynajmu pomieszczeń użytkowych i lokali mieszkalnych – od 2022 roku dokonano podziału zgodnie z obowiązującą klasyfikacją. Wykonanie planu na dzień 30.09.2024r. w rozdziale 70005 wyniosło 65 582,45 zł, w rozdziale 70007 wyniosło 24 191,51 zł. Plan dochodów w łącznej wysokości 120 000,00 zł jest zatem realny do wykonania. Korekta stawek czynszu dokonywana jest w zależności od wskaźników makroekonomicznych. Dochody w tym dziale wykazywane są w kwotach netto. Kwota dochodów majątkowych zaplanowanych w tym dziale w wysokości 690 565,41 zł dotyczy projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w części dotyczącej Domu Nauczyciela w Czajkowie i finansowana jest środkami z RFPL.

750 – Administracja publiczna - planowane dochody bieżące wynoszą **48 273,00 zł**, więcej o 7 830,00 zł niż w planie 2024 roku, w całości jest to dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami (w tym dotyczące spraw obywatelskich), wynikająca z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego. Dochody majątkowe planowane w tym dziale wynoszą 45 457,44 zł i dotyczą realizacji projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w części dotyczącej montażu instalacji fotowoltaicznej na budynku Urzędu Gminy i pochodzą ze środków RFPL.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - planowany dochód to dotacja celowa na realizację zadań zleconych (prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców) w kwocie **522,00 zł**. W roku 2024 dotacja ta była wyższa o 1 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - zaplanowane zostały w łącznej kwocie **17 328 099,60 zł** (tj. więcej o 5 647 291,60 zł niż w

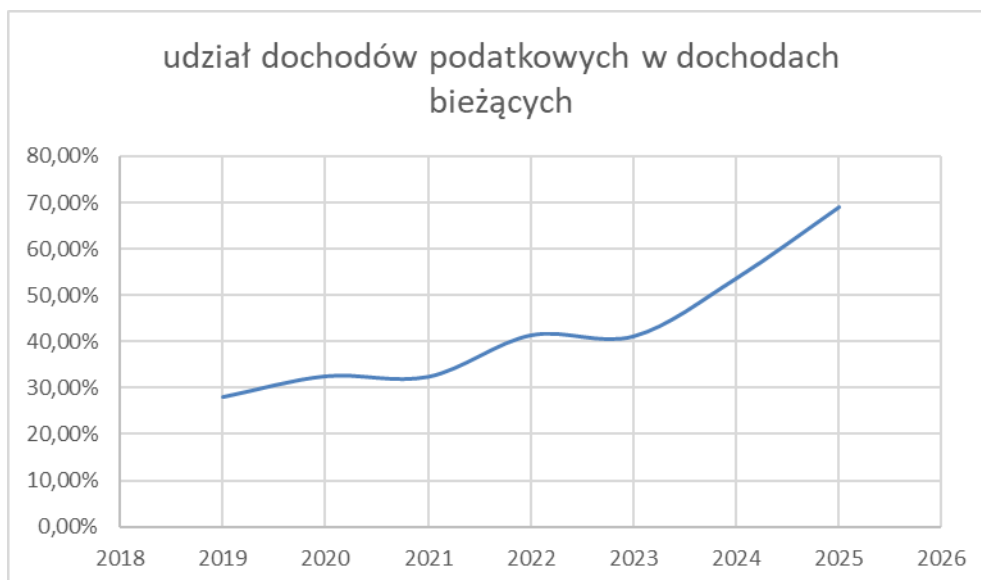
planie na 2024 rok) w oparciu o uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych, informację Ministra Finansów o prognozowanej kwocie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, średnich cen skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025 i ceny sprzedaży drewna za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2024. Tak duży wzrost dochodów wynika przede wszystkim z wyższych udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 5 226 772,21 zł w stosunku do kwot przyjętych w planie na 30.09.2024r.) i podatku dochodowym od osób prawnych (wzrost planu o 153 787,39 zł), a także z wyższych planowanych kwot podatku od nieruchomości (wzrost o 181 328 zł) i od środków transportowych (wzrost o 35 000 zł). W pozostałych pozycjach przyjęto plany na poziomie zbliżonym lub nieco wyższym niż w 2024 roku. W roku 2024 poziom wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej na dzień 30.09.2024 wyniósł 109 858,80 zł. Na rok 2025 zaplanowano dochody na poziomie roku bieżącego, tj. w wysokości 100 000,00 zł, czyli nieco poniżej wykonania. Żwirownie zlokalizowane na terenie gminy pracują w ustalonym zakresie, źródło to powinno być zatem stabilnym źródłem dochodów. Na podstawie wpływów na dzień 30.09.2024r. w zakresie dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, tj. w podatku od czynności cywilnoprawnych (70 135 zł) i w podatku od spadków i darowizn (35 627,00 zł) szacowano planowane wielkości z tych tytułów na rok następny, w planie przyjęto następujące wartości: podatek od czynności cywilnoprawnych 82 000,00 zł, od spadków i darowizn 20 000,00 zł. Zastosowanie kwoty niższej, niż wynikałoby z wykonania, w przypadku podatku od spadków i darowizn jest spowodowane poziomem wykonania dochodów z tego tytułu w ostatnich latach. W przypadku planowanych dochodów z podatku od czynności cywilnoprawnych zastosowano nieco wyższy poziom planu odnosząc się do wykonania lat poprzednich.

Wpływy z opłaty skarbowej ustalono w wysokości nieco niższej od wykonania na 30.09.2024 – zaplanowano 20 000,00 zł w stosunku do wykonania 22 294,68 zł. Plan przyjęto na podstawie szacunku stanowisk merytorycznych.

W zakresie podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano dochody w wysokości niższej od przypisu należności z tego tytułu na koniec trzeciego kwartału, tj. w wysokości 805 000 zł do 816 099 zł przypisu. W zakresie podatku od nieruchomości osób fizycznych przyjęto plan na poziomie wyższym o 131 051,00 zł od planu roku 2024. Przypis należności na koniec III kwartału wynosił 1 327 631,39 zł, wykonanie 965 472,20 zł. Wielkości te zostały ustalone na podstawie aktualnie posiadanych deklaracji i uchwalonych na 2024 rok

stawek. Na drugą połowę listopada planowane jest posiedzenie Rady Gminy w Czajkowie na którym podejmowane będą decyzje odnośnie stawek podatków lokalnych – w przypadku podatku od nieruchomości przewidywany jest wzrost stawek o 2,7%, co pozwala twierdzić, iż kwoty zapisane z powyższych tytułów na rok następny są realne do wykonania.

W zakresie wpływów z tyt. opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano dochody na poziomie 80 000,00 zł, wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2024r. wyniosło 77 804,64 zł. W planie dochodów uwzględniono również wpływy z tzw. małek w wysokości 22 000 zł (wykonanie 22 604,84 zł). Wpływy z innych opłat – za ślubu poza urzędem – zaplanowano w wysokości 4 000 zł. Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokościach: od osób prawnych 85 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2024 wynosi 85 398,00 zł), od osób fizycznych 460 000,00 zł (wykonanie wyniosło 421 700,00 zł, należności 488 598,00 zł). Założone kwoty przy uchwalonym wzroście stawek są zatem realne do osiągnięcia. W przypadku wpływów z podatku rolnego i podatku leśnego planowane wielkości są nieco poniżej przypisu należności na koniec III kwartału 2024 roku. W planie dochodów uwzględniono również wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 3 000 zł na podstawie szacunku stanowisk merytorycznych.



Wykres powyżej obrazuje relację dochodów podatkowych (wg danych wykazywanych w sprawozdaniu Rb PDP do dochodów bieżących ogółem). Dane dla roku 2024 przyjęto wg kwot planowanych na dzień 30 września 2024r. Wykres jednoznacznie wskazuje na wzrost znaczenia wspomnianego źródła dochodów. Udział w roku 2019 wynosił 27,91%, w roku 2022 odpowiednio 41,33 %, w roku 2025 wg kwot planowanych jest to już 69,14%.

758 – Różne rozliczenia - dochody w kwocie **2 781 274,40 zł** stanowią subwencje ogólne z budżetu państwa, środki na uzupełnienie dochodów, środki z Funduszu Pomocy i wpływy z pozostałych odsetek. W październiku 2024 roku dokonano rewolucji systemu dochodów jednostek samorządu terytorialnego na rok następny – zwiększono ich udział w podatkach CIT i PIT, które odąd mają stanowić główne źródło dochodów i jednocześnie znacznie ograniczono wielkości subwencji, która ma mieć tylko charakter uzupełniający. Zmienił się również sposób ustalenia udziałów – nie od podatku należnego, a jako procent od faktycznie zrealizowanych dochodów podatników mających miejsce zamieszkania lub siedzibę na terenie danej jst. Założeniem jest, aby dochody jednostki samorządu terytorialnego rosły proporcjonalnie do wzrostu zamożności mieszkańców. Rokiem bazowym do naliczenia kwot na rok 2025 są dane wykazane za rok 2022 zwaloryzowane o wskaźnik 37,1% w przypadku PIT i 29,5 % w przypadku CIT. Udział w PIT wynosi 7% zwaloryzowanych dochodów podatników osiągniętych w 2022 roku, tj. 13 906 959,21 zł, udział w CIT 1,6% tj. 281 057,39 zł. W przypadku subwencji punktem wyjścia jest naliczenie tzw. potrzeb finansowych jst, w których mieszczą się potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Dla Gminy Czajków zostały one określone w łącznej wysokości 8 525 421,00 zł, w tym oświatowe 4 646 219,00 zł, przy czym potrzeby wyrównawcze i ekologiczne wynoszą zero. Subwencję ogólną otrzymują te samorządy, w których dochody z tytułu zwiększonych udziałów w PIT i CIT są niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. Naliczana jest również tzw. korekta z tytułu zamożności (w miejsce dotychczasowego „janosikowego”) – 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 jest – dla Gminy Czajków została ona wyliczona w wysokości 2 472 140,99 zł. O kwotę tę zostały obniżone dochody z tytułu subwencji, które ostatecznie określono w wysokości 2 349 846,41 zł. Kolejny element stanowią tzw. środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów, które dla gminy przysługują w wysokości 363 927,99 zł.

Na rok 2024 zaplanowano dochody z tyt. odsetek od środków na rachunkach bankowych w wysokości 30 000 zł, ale wskutek utrzymujących się wysokich stóp procentowych oraz salda dodatniego na rachunku dochody te realizują się znacznie powyżej oczekiwań – na 30.09.2024 zrealizowano wpływy w wysokości 95 097,06 zł. Wszystkie posiadane przez Gminę rachunki bankowe są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej WIBID 1M. Na rok 2025 zaplanowano jednak kwotę znacznie poniżej wykonania, tj. 50 000 zł.

Plan dochodów w opisywanym dziale uwzględnia również kwotę 17 500 zł środków Funduszu Pomocy przeznaczonych na realizację dodatkowych zadań oświatowych w związku z uczęszczaniem do szkół dzieci uchodźców z Ukrainy. Kwota ta została określona na podstawie dwumiesięcznych wpływów jako wielkość za miesiąc grudzień 2024 przekazana w styczniu 2025 roku i za m-c styczeń 2025, dalsze wielkości będą wprowadzane do budżetu sukcesywnie na podstawie otrzymywanych przelewów i raportów w SIO.

801 – Oświata i wychowanie – planowane dochody w tym dziale wynoszą **1 449 438,85 zł**, z tego dochody bieżące w łącznej kwocie 1 299 493,45 zł. Na niższym poziomie niż wynika to z przewidywanego wykonania roku 2024 zaplanowano wpływy z najmu pomieszczeń kuchennych przez przedsiębiorcę świadczącego usługi gastronomiczne, jak również doraźne wpływy z tyt. wynajmu sal lekcyjnych lub hali sportowej oraz z tytułu wstępu na siłownię – w wysokości 8 000,00 zł. W dziale tym zaplanowano dochody od innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli w wysokości 10 000 zł, pierwszeństwo w przyjęciu do przedszkola mają dzieci z terenu gminy, w przypadku przyjęcia osób z zewnątrz stosowne opłaty są pobierane w trakcie roku. Wykonanie dochodów z tego tytułu na dzień 30.09.2024r. wynosiło 58 659,18 zł. Plan dochodów bieżących zawiera również wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia i pobytu w przedszkolu (rozdział 80104) oraz za tzw. wsad do kotła w stołówce szkolnej (rozdział 80148). Po rozstrzygnięciu postępowania na dostawę posiłków do jednostek oświatowych i ustaleniu ilości dzieci z nich korzystających możliwe będzie skorygowanie kwot planów.

Kwota planowanych dochodów w łącznej wysokości 991 158,85 zł dotyczy projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” dofinansowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze dla Wielkopolski 2021-2027, w tym dochody majątkowe w wysokości 149 945,40 zł. Łącznie pozyskano dofinansowanie w wysokości 2 460 391,57 zł, w tym ze środków UE 1 919 069,29 zł. Zapisane kwoty w projekcie budżetu wynikają z harmonogramu zadań załączonego do wniosku, ale na etapie cyklicznych rozliczeń możliwe są przesunięcia, w związku z tym zapisy w budżecie w trakcie roku będą ulegały zmianie w zależności od stopnia realizacji poszczególnych zadań. Jednostkami realizującymi zadania są szkoła i przedszkole.

852 – Pomoc społeczna - planowane dochody wynoszą **919 813,10 zł**, w kwocie tej dochody bieżące wynoszą 98 891,00 zł. Dochód bieżący stanowią głównie dotacje celowe na realizację zadań własnych 49 591,00 zł, dotacje celowe na realizację zadań zleconych 5 300,00 zł, wpływy z usług 43 000,00 zł oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych

1 000,00 zł. Wpływy z usług zaplanowano w odniesieniu do wykonania na 30.09.2024r. i planowanej liczby osób objętych pomocą w zakresie usług opiekuńczych oraz ponoszących częściową odpłatność za pobyt w DPS. Poziomy planowanych dotacji wynikają z otrzymanych zawiadomień. Nie szacowano poziomu dotacji celowej na funkcjonowanie Klubu Senior+ jak miało to miejsce w latach poprzednich. W przypadku jeśli takie dofinansowanie zostanie uzyskane, plan dochodów zostanie w tym zakresie zwiększony w trakcie roku. Poza opisanymi dochodami bieżącymi w dziale tym zapisano również dochody majątkowe w wysokości 820 922,10 zł pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących mienie gminy (w części dotyczącej termomodernizacji budynku Klubu Senior+).

855 – Rodzina – planowane dochody wynoszą **1 939 907,00 zł** i są o 99 304,00 zł wyższe niż przyjęte do planu na 2025r., w przeważającej wielkości są to dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, w wysokości wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego – tj. 1 490 727,00 zł, za wyjątkiem planowanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 9 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2024r. wyniosło 9 784,02 zł). Biorąc pod uwagę wysokość planowanych wpływów do budżetu państwa, wynikającą z zawiadomienia dysponenta (55 000,00 zł), plan dochodów z tego tytułu powinien być wyższy, jednakże obserwacja wpływów z poprzednich okresów pokazuje, iż takie oszacowanie kwot jest mało realne. Poza dotacjami celowymi w rozdziale 85502 planuje się wpływy z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń lub pobranych w nadmiernej wysokości w wysokości 3 000 zł – środki w takiej samej wysokości zostały zaplanowane również po stronie wydatków. Na rok 2024 nie planuje się na etapie projektu budżetu wpływów w rozdziale 85504 – dotacji celowych związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny. Od roku 2021 całość wydatków w tym zakresie finansowana była ze środków własnych, w roku 2024 w ramach programu rządowego „Asystent w rodzinie” możliwe jest pozyskanie refundacji do wysokości 30% kosztów związanych z zatrudnieniem asystenta. Plan dochodów w rozdziale 85519 został przyjęty na podstawie aktualnie obowiązującej stawki czesnego (od listopada 1 500 zł) w żłobku w przeliczeniu na 20 miejsc i 12 miesięcy działania – całość czesnego jest pokrywana ze środków świadczenia „Aktywny rodzic” otrzymywanego z ZUS. W rozdziale 85516 planowano wyłącznie dochody z tyt. odpłatności rodziców za wyżywienie.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane dochody w kwocie **768 600,00 zł** stanowią: wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 3 600,00 zł - wykonanie na 30.09.2024r. wyniosło 3 602,06 zł – w razie osiągnięcia wyższych niż zakładane wpływów plan ten w ciągu roku zostanie zwiększony. Wpływy z tytułu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw zaplanowano w wysokości 750 000,00 zł – zgodnie ze sporządzonym na dzień 30.09.2024r. sprawozdaniem Rb 27s przypis należności z tego tytułu (bez odsetek od środków na rachunku) wynosi 794 778,21 zł, wykonanie 537 521,50 zł. Plan na 2025r. przyjęto wg aktualnie obowiązującej stawki 28 zł z uwzględnieniem realizowanych wpływów i istniejących zaległości - w połowie 2024 roku odbył się nowy przetarg na odbiór odpadów, po sporządzeniu kalkulacji uznano, iż nie ma konieczności podnoszenia opłaty. Ewentualny niedobór środków w systemie zostanie pokryty ze środków własnych na mocy uchwały nr XXVIII/189/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. W 2025 roku w zależności od ceny uzyskanej w postępowaniu przetargowym możliwe jest odniesienie stawki, a co za tym idzie planu dochodów i wydatków w tym zakresie. Od października 2019r. środki uzyskane z opłaty za odpady komunalne deponowane są na wydzielonym rachunku, z którego dokonywane są wydatki związane z systemem zagospodarowania odpadów komunalnych. Rok 2019 zakończył się z nadwyżką dochodów w wysokości 7 333,75 zł, rok 2020 zakończono deficytem w wysokości 11 004,11 zł – niedobór uzupełniono ze środków własnych, rok 2021 zakończono deficytem w wysokości 42 739,74 zł. Rok 2022 zakończono z nadwyżką w wysokości 68 954,57 zł, co było jednym z argumentów za niezmiennianiem stawki opłaty. W roku 2023 osiągnięto nadwyżkę 35 421,01 zł. Ogółem na koniec 2023 roku nadwyżka środków z rozliczenia lat ubiegłych wynosiła 104 375,58 zł i o tyle został zwiększony plan wydatków roku 2024. Wynik na dzień 30.09.2024r. w zakresie gospodarki odpadami z uwzględnieniem odsetek od środków na rachunku to deficyt w wysokości 64 428,95 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 1 701,41 zł, należności z tyt. opłaty 252 119,80 zł, w tym zaległości 66 932,44 zł. W rozdziale 90001 nie planowano dochodów związanych z eksploatacją przydomowych oczyszczalni ścieków jak to miało miejsce w latach poprzednich z uwagi na fakt planowanego oddania instalacji właścicielom nieruchomości, na których zostały one zlokalizowane - dotyczy 27 przydomowych oczyszczalni ścieków wybudowanych w ramach projektu w 2019 roku. W rozdziale 90005 Ochrona powietrza

atmosferycznego i klimatu zaplanowano dochody w wysokości 15 000 zł wynikające z prowadzenia punktu informacyjno – konsultacyjnego programu Czyste Powietrze. Gmina otrzymuje środki zarówno wynikające z porozumienia (w postaci refundacji poniesionych kosztów), jak i za złożone wnioski. Dochody wykonane z tego tytułu na koniec III kwartału br. wynosiły 30 294,23 zł. Aktualnie rozliczono całość środków z porozumienia obowiązującego w latach 2023-2024, podpisano tzw. porozumienie bonusowe o wartości 30 000 zł, które będzie rozliczane również jako refundacja poniesionych wydatków. W najbliższym czasie powinny być również podpisywane regularne porozumienia na prowadzenie punktu – stosowne zapisy zostaną wprowadzone do WPF po zawarciu wspomnianych umów wykraczających poza rok budżetowy. Przyjęcie planu dochodów na rok 2025 w części wartości zawartego porozumienia wydaje się uzasadnione.

Przyjęcie dochodów w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania bez nieuzasadnionego wzrostu i z pominięciem dochodów jednorazowych pozwala na w miarę realne oszacowanie wysokości dochodów i jest wyrazem ostrożności w planowaniu wpływów, a co za tym idzie w określeniu wysokości, do jakich mogą być dokonywane wydatki bieżące i planowane inwestycje, aby uniknąć konieczności zwiększenia zadłużenia gminy, zwłaszcza na wydatki bieżące. Przyjęcie planu dochodów związanych z realizowanym projektem z udziałem środków UE ma charakter umowny i będzie ulegał zmianom, jednakże wydatki w zakresie wspomnianego projektu dokonywane będą tylko i wyłącznie w wysokościach określonych w zatwierdzonym przez instytucję zarządzającą wniosku, dochody będą zatem stanowiły odzwierciedlenie wydatkowanych kwot. Planowane dochody majątkowe ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych stanowią stabilne i przewidywalne źródło dochodów z uwagi na przejrzyste procedury wypłaty transz dofinansowania bez konieczności korzystania z pożyczek na wyprzedzające finansowanie. Na rok 2025 pozostały dwa kontynuowane zadania z udziałem wspomnianych środków.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki na rok 2025 zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2024, przyjętych do realizacji zadań oraz założeń do projektu budżetu państwa. W projekcie przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 5%, wzrost wydatków związanych z zatrudnieniem jest determinowany wyższą kwotą minimalnego wynagrodzenia i

stawki godzinowej, planowanymi podwyżkami wynagrodzeń oraz ujęciem w planach środków na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, wydatki związane z zakupem towarów i usług również planowano na wyższym poziomie, część wydatków przyjęto na poziomie bieżącego roku. W roku 2025 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 5% w odniesieniu do pracowników niepedagogicznych i 5% dla nauczycieli. Dodatkowo, w ramach wynagrodzeń nauczycieli, istnieje niepewność co do konieczności wypłaty jednorazowego dodatku uzupełniającego, na który zasadniczo nie planuje się środków. W ramach wydatków związanych z zatrudnieniem planowano również kwoty związane z wpłatami pracodawcy na PPK. Zainteresowanie tą formą oszczędzania na emeryturę nie jest duże, do programu przystąpiła tylko część zatrudnionych, ale w każdej chwili istnieje możliwość przystąpienia do programu, dlatego należy zaplanować pewne środki na ten cel. Przyjęte w projekcie zadania majątkowe wynikają z priorytetów w ich realizacji, z zawartych umów i otrzymanych promes, możliwości pozyskania środków na ich dofinansowanie oraz możliwości sfinansowania wkładu własnego. Środki własne zaangażowane w realizację zadań inwestycyjnych na etapie projektu budżetu wynoszą 5 162 000,00 zł.

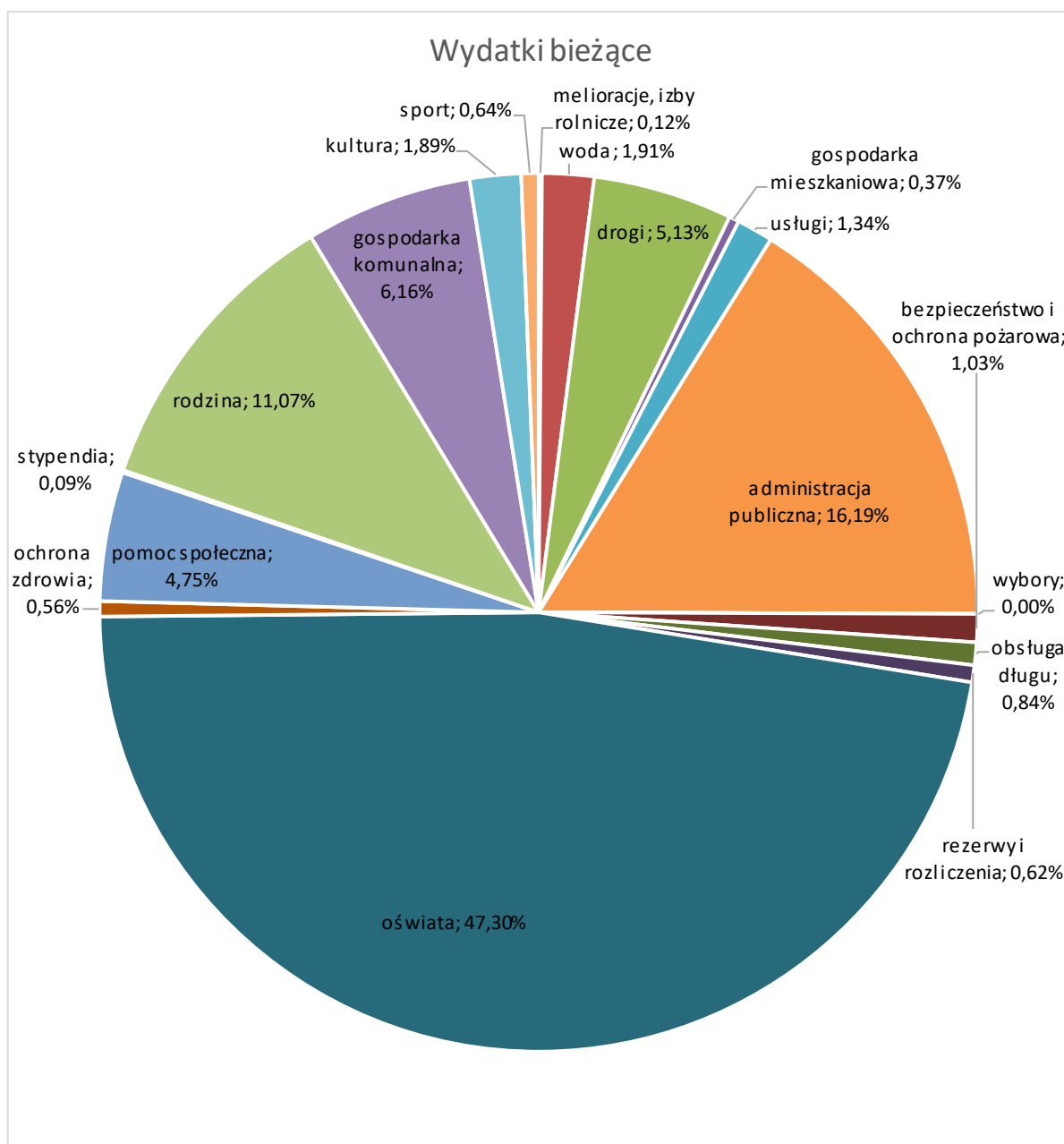
Planowane wydatki budżetowe wynoszą **32 679 645,85 zł**, w tym:

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| 1) wydatki bieżące | 19 144 300,45 zł, |
| z tego: | |
| — wynagrodzenia i pochodne | 10 125 818,00 zł, |
| — dotacje | 401 529,00 zł, |
| — obsługa długu | 160 000,00 zł, |
| 2) wydatki majątkowe | 13 535 345,40 zł, |
| - w tym dotacje | 302 000,00 zł. |

W planie wydatków bieżących wyodrębnione zostały: dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w kwocie 270 384,00 zł, dotacje celowe: na wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP 1 545,00 zł, dla Powiatu Ostrzeszowskiego na dofinansowanie transportu publicznego 7 500 zł, na działalność w zakresie ppoż. 30 000,00 zł, działalność w zakresie melioracji wodnych 10 000,00zł oraz działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 82 100,00 zł. W planie wydatków majątkowych ujęte zostały dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych – Powiat Ostrzeszowski na dofinansowanie zakupu samochodu

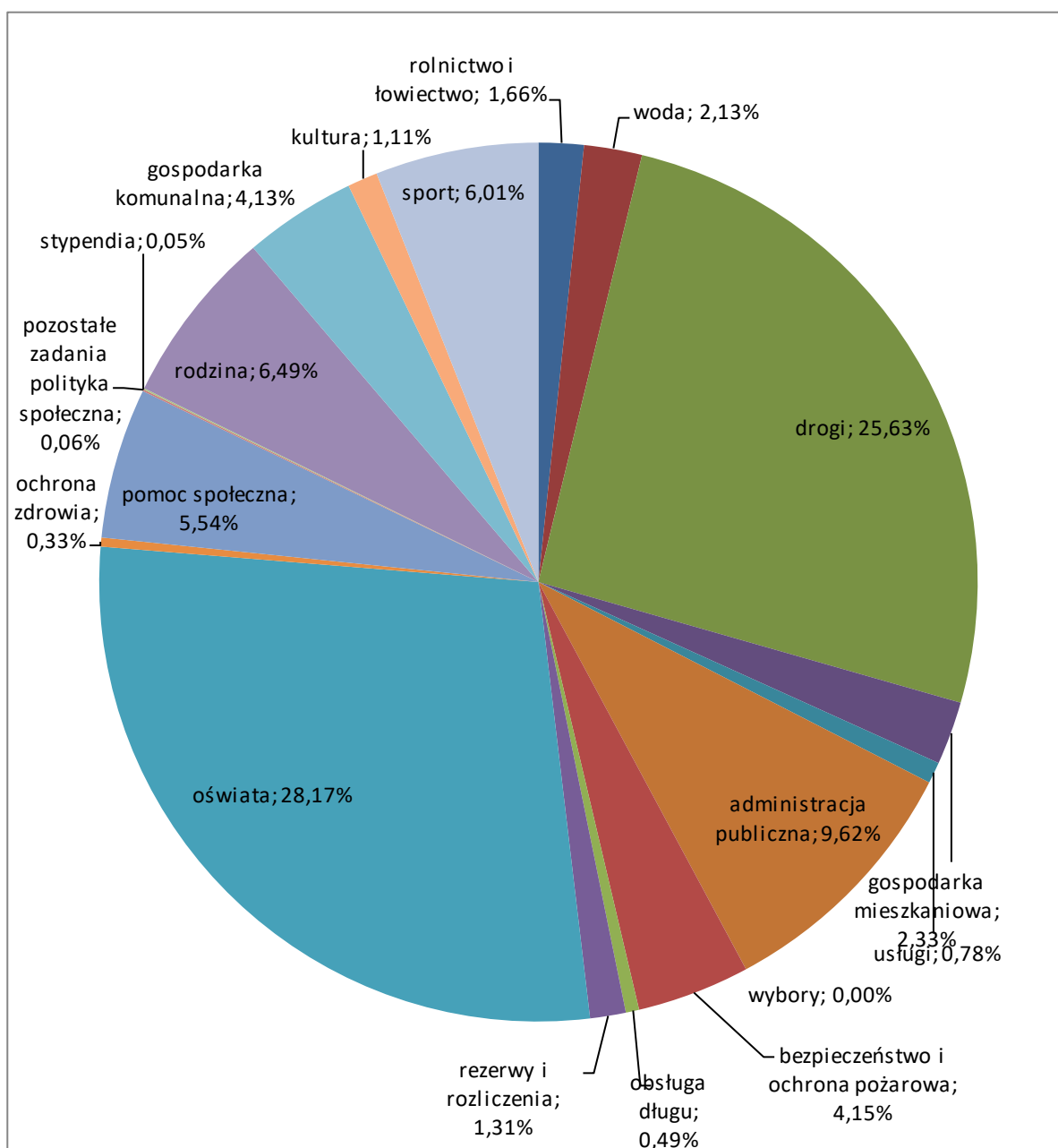
dla WTZ 20 000 zł – oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – dotacje celowe dla jednostek OSP na dofinansowanie przedsięwzięć termomodernizacyjnych 250 000 zł, na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych 12 000,00 zł i na wymianę pieców 40 000,00 zł.

Przewidywane wykonanie przyjęto na poziomie planu na dzień 31 października 2024 roku z uwagi na możliwość ewentualnych przeniesień planowanych kwot wydatków bieżących. Na tym etapie nie przewiduje się konieczności rozdysponowania utworzonych na 2024 rok rezerw budżetowych (ogólnej i na zarządzenie kryzysowe).



Wykres powyżej przedstawia kierunki wydatkowania środków na zadania bieżące. Główną pozycję stanowią wydatki na oświatę – 47,30 % wydatków bieżących ogółem, następnie administracja publiczna (Urząd Gminy, Rada Gminy, sołtysi, promocja, ubezpieczenie mienia) 16,19% i dział 855 (rodzina – w tym wypłata świadczeń i żłobek) 11,07%.

Wydatki majątkowe stanowią 41,42 % wydatków ogółem. Schemat poniżej przedstawia podział **wydatków ogółem** zgodnie z kierunkiem ich ponoszenia (wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej):



W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – planowane wydatki wynoszą **543 000,00 zł**, w tym wydatki majątkowe wynoszą 520 000 zł. Zaplanowane wydatki dotyczą melioracji wodnych w kwocie 12 770,00 zł, w tym dotacja dla spółki wodnej w wysokości 10 000,00 zł. Wpłata na rzecz izb rolniczych 230,00 zł. Kwota ta powinna stanowić 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego – tj. 225,20 zł – plan wydatków jest wyższy gdyż zdarza się, że wpłata na izby rolnicze od wpływów z podatku rolnego dokonanych z końcem grudnia poprzedniego roku jest przekazywana w styczniu roku następnego wraz z ewentualnymi odsetkami. W ciągu roku plan w tym dziale jest zwiększany z tytułu dotacji celowych na wypłatę części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, jak również o zadania realizowane w ramach konkursów Pięknieje Wielkopolska Wieś (w ramach wydatków majątkowych zaplanowano kwotę 40 000 zł jako wkład własny) lub Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw (w ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 10 000 zł (par. 421) jako wkład własny do ewentualnego wnioskowanego zadania w tym zakresie. W rozdziale 01044 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 30 000 zł związane z budową oczyszczalni ścieków w Mielcuchach jako kontynuację zadania rozpoczętego w 2024 roku. Zadanie to jest wynikiem otrzymania w 2021 roku dodatkowej kwoty subwencji na zadania kanalizacyjne, które to powinny zostać zrealizowane w wartości nie niższej niż kwota otrzymanych środków. Wydatki zaplanowane na rok 2025 dotyczą już wyłącznie środków własnych, środki subwencji zostaną rozliczone wydatkami poniesionymi do końca 2024 roku. W rozdziale 01095 poza wspomnianym wkładem własnym do zadania realizowanego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś zaplanowano wydatki majątkowe na dwa nowe zadania inwestycyjne: Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy budynku Domu Kultury i przed budynkiem Urzędu Gminy z planem wydatków w wysokości 150 000 zł (dotyczy terenu w miejscu poprzedniej siedziby GOPS) z przeznaczeniem na utworzenie miejsc zielonych z wprowadzeniem elementów małej infrastruktury oraz Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej w Mielcuchach z planem wydatków 300 000 zł – dotyczy stworzenia miejsc parkingowych wzdłuż drogi gminnej oraz strefy wejścia przed budynkiem Klubu Senior+, a także wymiany zieleni przed budynkiem.

400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wydatki bieżące zaplanowane zostały w kwocie **365 700,00 zł**, czyli na poziomie wyższym o 57 400,00 zł od planu wydatków w uchwale na 2024 rok. Na rok 2025, mimo montażu instalacji fotowoltaicznej, przewiduje się wysoki poziom wydatków związanych z zakupem energii

elektrycznej – koszty energii na hydroforniach stanowią główne źródło kosztów systemu dostarczania wody. Wydatki związane z zakupem materiałów zaplanowano w wysokości planu na 30.09.2024. W przypadku usług remontowych i pozostałych przyjęto plan na poziomie zbliżonym do wykonania roku 2024. Zaplanowane środki powinny wystarczyć na bieżące naprawy konieczne do utrzymania sprawnego systemu. W planie wydatków zawarto również wynagrodzenie inkasenta wody – osoba nie będąca pracownikiem Urzędu Gminy. Wydatki w związku z opłatami wnoszonymi do Wód Polskich zaplanowano w wysokości 30 000,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania.

Otrzymane w 2022 roku dodatkowe dochody z PIT zobowiązują gminę do przeznaczenia w latach 2022-2027 na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej kwoty nie niższej niż równowartość 15 % otrzymanych środków (2 888 418,57 zł x 15% = 433 262,78 zł). Jednocześnie w ramach 8 edycji naboru RFPŁ uzyskano dofinansowanie do zadania pn. Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków, w ramach którego zaplanowano m.in. montaż instalacji fotowoltaicznej na SUW Muchy i SUW Czajków – montaż powinien zostać dokonany w roku 2024 w związku z tym w ramach wydatków bieżących winny się pojawić oszczędności związane z zakupem energii. Plan wydatków inwestycyjnych w tym dziale uwzględnia kwotę dofinansowania przypadającą na realizację wspomnianych instalacji w łącznej wysokości 331 255,05 zł. W zakresie zwiększenia efektywności energetycznej gmina w ostatnim czasie przeprowadzała inwestycję w obiektach oświatowych, kwoty środków własnych zaangażowanych we wspomniane zadania pozwalają na spełnienie wymogu ustawowego odnośnie zaangażowania środków w przedsięwzięcia mające na celu zmniejszenie zapotrzebowania na energię.

600 – Transport i łączność - zaplanowano wydatki w kwocie 8 377 000,00 zł, w tym majątkowe 7 394 000,00 zł (w projekcie planu roku 2024 było to 8 450 000,00 zł). W zakresie zadań majątkowych, podobnie jak w latach wcześniejszych, gmina wnioskować będzie o dotację na budowę dróg – z Urzędu Marszałkowskiego, w związku z tym plan wydatków w tym zakresie będzie systematycznie zwiększany. Po stronie środków własnych zapisano wydatek majątkowy w wysokości 1 100 000 zł z przeznaczeniem na budowę, przebudowę dróg gminnych (uwzględniono odcinek na Michałowie, Muchy Niedźwiedzie Załomskie i Mielcuchy Poddubisy). Ponadto, w ramach wydatków majątkowych w podziale na drogi powiatowe, gminne i wewnętrzne zapisano kwotę 6 194 000,00 zł wynikającą z dofinansowania otrzymanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji

Strategicznych na zadanie pn. Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków (analogicznie jak to zrobiono w przypadku planowania dochodów). Kwota środków własnych zabezpieczonych w związku z realizacją wspomnianego zadania wynosi 100 000 zł. Ewentualny podział kwoty nastąpi w toku realizacji budżetu.

W zakresie wydatków bieżących dotyczących dróg gminnych zapisano również kwotę 700 000 zł na wydatki remontowe związane z wykonaniem nowej nakładki na odcinkach dróg w miejscowościach Kosmale, Gałki i Bolki.

Wydatki związane z ponoszeniem opłat za zajęcie pasa drogowego zaplanowano w wysokości 4 000,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 55 000,00 zł (w tym objęte limitem WPF 20 000 zł), składki ZUS 1 500,00 zł (umowy związane z odśnieżaniem). Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale są to wydatki na zakup materiałów, w szczególności tłucznia, oznakowania dróg w wysokości 70 000,00 zł, usług z zakresu remontu nawierzchni dróg gminnych 50 000,00 zł oraz usług pozostałych, m.in. równiarka, transport itp. 55 000,00 zł. Dzięki wzmocnionym inwestycjom drogowym wykonanym w poprzednich latach znacznie obniżyły się koszty bieżącego ich utrzymania i napraw. Zaplanowano również kwotę 20 tys. tytułem odszkodowania za wywłaszczenie w drodze specustawy drogowej (ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 roku o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych). W rozdziale 60020 zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem przystanków komunikacyjnych w łącznej wysokości 20 000 zł.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki bieżące w kwocie **170 500,00 zł** dotyczą w całości bieżącego utrzymania mienia komunalnego, w tym przede wszystkim koszty energii, remontów i zakupu opału w lokalach komunalnych, z których gmina uzyskuje wpływy z tytułu wynajmu. Ponadto zaplanowano kwotę 500,00 zł tytułem opłat sądowych – za wpisy w księgach wieczystych. Plan wydatków określono w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku 2024. Ponadto w dziale tym zaplanowano wydatek majątkowy w wysokości 690 565,41 zł, tj. w części dofinansowania RFPL przypadającego do termomodernizacji budynku Domu Nauczyciela w Czajkowie realizowanej w ramach zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków”.

710 – Działalność usługowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości 255 600,00 zł, w tym 45 600,00 zł z przeznaczeniem na sporządzenie decyzji dotyczących zagospodarowania przestrzennego. Kwota planu jest wyższa niż w analogicznym okresie roku

ubiegłego z uwagi na przewidywane wykonanie. W ostatnim czasie obserwuje się wzmożone zainteresowanie przekształcaniem gruntów z uwagi na konieczność opracowania planu ogólnego i utrudnienia z tym związane po powstaniu takiego planu. Zaplanowano również wydatki w wysokości 160 000 zł związane ze sporządzeniem opracowań ekspertyz i analiz – dotyczy przede wszystkim sporządzenia planu ogólnego zagospodarowania, na który gmina będzie wnioskowała o dofinansowanie ze środków KPO, jednakże na etapie prowizorium budżetowego całość wydatków zabezpieczono w ramach środków własnych. Ponadto, w rozdziale 71095 zaplanowano kwotę 50 000,00 zł na inne opracowania niezbędne do wypełniania zadań nałożonych przepisami.

750 – Administracja publiczna – planowane wydatki wynoszą **3 144 149,44 zł**, tj. o 727 834,44 zł więcej niż w planie na rok 2024 i więcej o 343 995,69 niż w planie na 30.09.2024r. Planowane wydatki na wynagrodzenia uwzględniają przewidywane wcześniej podwyżki pracowników wraz z pochodnymi, zabezpieczono też środki na wypłatę nagród jubileuszowych 50 316,00 zł. Przewidywane zatrudnienie średnioroczne wynosi 16 etatów. Do tego planuje się zatrudnienie sezonowo pracownika gospodarczego. Wydatki w kwocie 48 273,00 zł finansowane będą z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. W ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 25 200,00 zł w związku z wpłatami na PPK finansowanymi przez podmiot zatrudniający. Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy zaplanowano w wysokości 154 345,00 zł (więcej o 31 439 zł niż w planie na rok 2024), środki na wypłatę diet sołtysów za udział w sesji zaplanowano w rozdziale 75095 w wysokości 22 000 zł. W rozdziale 75095 – pozostała działalność zaplanowane zostały też wydatki na składki związane z przynależnością do: Związku Gmin Wiejskich RP, WOKiSS i OLGD. Wydatki na wynagrodzenia dla inkasentów podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości zaplanowane zostały w paragrafie 4100 rozdziału 75023 w wysokości 35 000 zł. Wydatki na promocję gminy zaplanowano w łącznej wysokości 54 308,00 zł. Zwiększone wydatki w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia oraz usług dotyczą planowanego przygotowania do wdrożenia KSEF i elektronicznego obiegu dokumentów. Na rok 2025 zaplanowano również wydatek majątkowy w wysokości 45 457,44 zł, tj. w wysokości dofinansowania RFPL przypadającego na montaż instalacji fotowoltaicznej na budynku UG zaplanowany w ramach projektu pn. Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowane wydatki wynoszą **522,00 zł**. Wydatek w całości finansowany

będzie z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych - na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planowane wydatki wynoszą **1 357 740,00 zł**, w tym wydatki bieżące 197 740,00 zł, tj. na poziomie zbliżonym do planowanego na rok 2024, w tym na wynagrodzenia i pochodne 47 440,00 zł. W rozdziale 75411 zaplanowano wpłaty na państwowy fundusz celowy w wysokości 10 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne KP Policji – zakup radiowozu. Wydatki bieżące planowane są na poziomie przewidywanego wykonania roku 2024 z uwzględnieniem podwyżki stawek kierowców. Plan dotacji na cele bieżące uwzględnia dofinansowanie utrzymania energetycznego strażnicy OSP Czajków oraz zakupów związanych z doposażeniem w sprzęt i umundurowaniem bojowym jednostek. Pozostałe wydatki są związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek OSP. W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano dotacje w wysokości 250 tys. zł dla jednostek OSP, które będą realizowały zadania termomodernizacyjne z udziałem środków WFOŚiGW otrzymanych w ramach tzw. bonusu frekwencyjnego. Pozostałe wydatki inwestycyjne planowane w tym dziale w łącznej wysokości 900 tys. zł dotyczą planowanej rozbudowy obiektów garażowych – w przypadku Mielcuch o szatnię, łazienki i zaplecze socjalne, w przypadku Klonu o pomieszczenie socjalnie i magazynowe, w przypadku Much planuje się budowę nowego obiektu garażowego – na rok 2025 zaplanowano środki na dokumentację projektową.

W dziale tym zaplanowano również wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego w wysokości 1 400,00 zł.

757 – Obsługa długu publicznego – planowana kwota na odsetki od zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek wynosi **160 000,00 zł**. W roku 2022 zaciągnięto kredyt w wysokości 3,8 mln zł. W roku 2023 dokonano spłaty zadłużenia w wysokości 1,4 mln zł, w tym kwota 1 mln. zł jako wcześniejsza spłata, w roku 2024 rozważana jest dalsza wcześniejsza spłata zadłużenia, co pozwala przyjąć założenie, iż koszty obsługi będą odczuwalnie niższe niż pierwotnie zaplanowano. Plan wydatków na dzień 30.09.2024 wynosi 240 000 zł, wykonanie 109 056,58 zł. Na rok 2025 nie planuje się na etapie prowizorium budżetowego zaciągania nowych zobowiązań.

758 – Różne rozliczenia – zaplanowana w budżecie na rok 2025 rezerwa wynosi **423 500,00 zł** (o 275 500,00 zł więcej niż w roku 2024), w tym rezerwa ogólna 69 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 44 500,00 zł, rezerwa celowa

na zadania inwestycyjne w wysokości 310 000 zł. Na etapie planowania budżetu nie są jeszcze znane kwoty środków własnych o jakie zmieniają się plany wydatków zadań zapisanych w załączniku nr 4 po przeprowadzeniu postępowań przetargowych. Z uwagi na oparcie planów dotyczących nowych zadań wyłącznie na oszacowaniu we własnym zakresie postanowiono o utworzeniu rezerwy w celu ewentualnego uzupełnienia planu wydatków. Dodatkowo, w rozdziale 75814 planuje się wydatki w wysokości 6 000,00 zł w związku z dokonywaniem tzw. rocznej korekty VAT od inwestycji z lat wcześniejszych i w zakresie wydatków bieżących.

801 – Oświata i wychowanie – planowane wydatki wynoszą **9 204 774,85 zł**, w tym **wydatki bieżące 9 054 829,45 zł** (więcej o 2 407 875,45 zł niż planowano na rok 2024), w kwocie tej uwzględniono wydatki bieżące w wysokości 841 213,45 zł dotyczące projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” finansowanego środkami zewnętrznymi, w tym UE. Rzeczywisty wzrost wynosi zatem 1 566 662,00 zł. Rosnące wydatki w tym dziale to skutek zmian, jakie wprowadzono w latach poprzednich, tj. skutki podwyżek wynagrodzeń, wprowadzenie pomocy psychologiczno – pedagogicznej do szkół i przedszkoli, zmiany w zakresie rozliczania posiłków w placówkach oświatowych, przede wszystkim wprowadzenia po stronie planowanych dochodów i wydatków opłat za wyżywienie wraz z kwotą, jaka będzie na ten cel dokładana z budżetu gminy oraz rosnących cen usług zewnętrznych, energii i opału. W planie wydatków na wynagrodzenia zawarto również środki na wypłatę nagród jubileuszowych 69 000,00 zł. Plan wydatków uwzględnia również kwotę 17 500 zł środków z Funduszu Pomocy.

Zarówno w przedszkolu publicznym, jak i w szkole, są dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, dlatego planowane są środki 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 oraz w rozdziale 80150 - realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. Wcześniej środki planowane w tych rozdziałach odnoszono do metryczki subwencji, z której wynikała kwota przeznaczona na dzieci posiadające orzeczenie. Na rok 2025 w rozdziałach tych planowano środki zgodnie z przewidywanym zatrudnieniem i zakupem usług związanych z realizacją zaleceń. W rozdziale 80104 zaplanowano kwotę 40 000,00 zł na pokrycie opłat za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach, a będące mieszkańcami Gminy Czajków – w roku 2024 na 30 września poniesiono wydatki z

tego tytułu w wysokości 13 392,42 zł. Wszystkie dzieci z terenu gminy mają zapewnione miejsce w przedszkolu, z tej formy opieki na terenie innych gmin korzystają wyłącznie dzieci rodziców, którym ze względu na dojazd do pracy wygodniej jest zabrać dzieci ze sobą. W ramach wydatków bieżących zaplanowano drobne kwoty z przeznaczeniem na wydatki remontowe. Wielkość ta dotyczy ewentualnych drobnych napraw. W 2024 roku zakończono kompleksową przebudowę i modernizację obiektów szkolnych, również przedszkole mieści się w nowoczesnym, oddanym w 2022 roku budynku, w związku z tym nie planuje się zwiększonych wydatków na remonty, wymianę wyposażenia czy wydatki eksploatacyjne.

Zatrudnienie w Szkole Podstawowej wynosi **32 etaty**, w tym nauczyciele 26 etatów. Zatrudnienie w Publicznym Przedszkolu wynosi **15,12 etatu**, z tego etaty nauczycielskie 8,12 (w tym 1 na urlopie wychowawczym). W rozdziale 80195 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli emerytów i koszty postępowania w sprawie awansu zawodowego nauczycieli, a także wydatki na umowy zlecenia dotyczące funkcjonowania boiska. W rozdziale 80113 zaplanowano wydatki Urzędu Gminy związane z zapewnieniem dowozu do szkół w wysokości 400 500,00 zł uwzględniające również zapewnienie opieki w trakcie dowozów po stronie świadczącego usługi, w związku z tym nie planuje się wydatków związanych z zatrudnieniem opiekunów dowozów. Wykonanie wydatków z tego tytułu na 30 września 2024r. wyniosło 207 933,52 zł, zobowiązania 39 529,30 zł. W rozdziale tym uwzględniono również kwotę 1 000,00 zł finansowaną środkami z Funduszu Pomocy. W rozdziale 80146 zaplanowano środki w wysokości 0,8% puli wynagrodzeń nauczycieli. Środki te są przeznaczone na doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli – dojazdy do uczelni, szkolenia, czesne, jak również na szkolenie rady pedagogicznej. Kierunki wydatkowania środków określa corocznie Rada Gminy w drodze uchwały. Z uwagi na zmiany w zakresie planowanych dochodów i odejście od naliczania subwencji trudno jest wyliczyć kwotę środków własnych zaangażowanych w realizację zadań oświatowych. W informacji podano jedynie kwotę wyliczonych potrzeb oświatowych w wysokości 4 646 219 zł. W uzasadnieniu do uchwały budżetowej napisano, iż po odliczeniu dochodów sklasyfikowanych w dziale 801 gmina musi w ramach pozostałych dochodów wyasygnować kwotę 7 755 336 zł na wydatki oświatowe. Odliczając od tego wskazana kwotę potrzeb kwota środków własnych wynosi 3 109 117 zł.

851 – Ochrona zdrowia – planowane wydatki wynoszą **108 000,00 zł**, w tym wydatki w wysokości 102 000 zł dotyczą realizacji programu rozwiązywania problemów alkoholowych, które w wysokości 80 000 zł finansowane są z dochodów za wydane

zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, w wysokości 22 000 zł z opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpki). Wydatki w kwocie 6 000 zł z dochodów własnych budżetu gminy przeznaczono na przeciwdziałanie narkomanii. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 59 120,00 zł. Rozwiązywaniem problemów alkoholowych zajmuje się Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nie zatrudnia się w tym dziale pracownika etatowego. W roku 2024 na dzień 30 września odnotowano wykonanie planu dochodów w wysokości 77 804,64 zł na plan 80 000,00 zł. Wpływy z opłat za tzw. małpki przekazywane przez urząd skarbowy wyniosły 22 604,84 zł na plan 15 000,00 zł. Wykonanie wydatków na koniec trzeciego kwartału wynosiło 74 815,48 zł (na plan 161 563,07 zł). Plan wydatków roku 2025 zostanie zatem prawdopodobnie zwiększony pulą środków niewykorzystanych w 2024 roku. Na rok 2025 planowane są również podwyżki wynagrodzeń członków GKRPA, co zostanie zapisane w Programie jako procent od wynagrodzenia minimalnego.

852 – Pomoc społeczna – planowane wydatki ogółem wynoszą **1 810 143,10 zł**, w tym wydatki bieżące 909 221,00 zł, tj. więcej o 133 744,00 zł niż w planie na rok 2024. Dotacje na finansowanie bieżących zadań własnych wynoszą 49 591,00 zł, zleconych 5 300,00 zł (dotacja na obsługę programu POMOST). Wydatki w rozdziale 85219 pokrywane są ze środków własnych i częściowo z dotacji celowej w wysokości 22 690,00 zł. Planowane wydatki nie uwzględniają kwot tzw. dodatku motywacyjnego wypłacanego pracownikom od połowy 2024 roku w wysokości 1 000 zł miesięcznie na pełen etat. Na wypłatę dodatków gmina otrzymuje dotację celową z budżetu państwa. Zmiany planu w tym zakresie zostaną dokonane w toku realizacji budżetu po otrzymaniu stosownego zawiadomienia. Od końca 2021 roku wystąpiła konieczność skorzystania z usług domów pomocy społecznej, wydatki wykonane z tego tytułu na dzień 30.09.2024 wynosiły 80 551,98 zł (dla porównania w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 71 005,81 zł). Na rok 2025 zaplanowano kwotę 120 tys. zł. W chwili obecnej miesięczny koszt pobytu podopiecznych ponoszony przez gminę wynosi 9 026,31 zł. Wpływy z tytułu częściowej odpłatności zaplanowano w wysokości 30 000 zł (aktualny miesięczny wpływ z tego tytułu 3 300 zł). W rozdziale 85205 zapisano kwotę 7 650 zł na zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie, w tym kwota 6 000 zł dotyczy środków dotacji celowej na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych. W rozdziale 85213 zaplanowano wydatki w wysokości 200 zł. Wydatki w rozdziale 85214 w zakresie zasiłków okresowych są finansowane jako 80% z dotacji i 20% wkładu własnego. Zasiłki celowe i zasiłki celowe specjalne są finansowane ze środków

własnych. Do planu przyjęto udział środków własnych w wysokości 48 400,00 zł i środki z dotacji celowej w wysokości 9 213,00 zł. Plan na zasiłki stałe w rozdziale 85216 ustalono w wysokości otrzymanej dotacji, tj. 11 688,00 zł. Na rok 2025 nie planuje się prac społecznie użytecznych. Na dodatki mieszkaniowe zaplanowano 2 000 zł, w roku 2024 wystąpiły po raz pierwszy płatności z tego tytułu. Wydatek na udział własny gminy w zakresie rządowego programu Pomoc państwa w zakresie dożywiania stanowi 40% (w roku 2022 i 2023 rozliczono 30% środków własnych i 70% dofinansowania), w chwili obecnej zaplanowano środki w wysokości 30 600,00 zł jako wkład własny, po otrzymaniu dotacji plan wydatków zostanie zwiększony. Wydatki związane z funkcjonowaniem OPS sklasyfikowano w rozdziale 85219. Plan dotacji na tym zadaniu jest w ciągu roku uzupełniany o dotację na wypłatę dodatku dla pracowników socjalnych – aktualnie wynosi on 400 zł miesięcznie – oraz o dotację na wypłatę dodatków motywacyjnych. Plan zatrudnienia uwzględnia 3 pracowników etatowych. W planie wydatków uwzględniono również wpłaty pracodawcy na PPK mimo, iż nikt z pracowników OPS nie zadeklarował chęci uczestnictwa w programie. Osoby świadczące usługi opiekuńcze zatrudnione są na umowę zlecenia. W rozdziale 85228 zaplanowano 58 168,00 zł ze środków własnych. Wykonanie wydatków na 30.09.2024r. z tego tytułu wyniosło 36 686,90 zł.

W rozdziale 85295 w ramach wydatków bieżących poza wspomnianą kwotą dotacji na zadania zlecone w wysokości 5 300 zł (program POMOST) zaplanowano środki własne w wysokości 115 743,00 zł w związku z działaniem Klubu Senior+ w Mielcuchach. Wydatki te dotyczą wynagrodzenia opiekuna i osoby sprzątającej, zatrudnianych specjalistów – fizjoterapeuta, prowadzących zajęcia tematyczne np. florysta, informatyk, jak również na utrzymanie obiektu np. energia, woda, niezbędne artykuły gospodarcze, usługi. W roku 2020 dokonano adaptacji pomieszczeń po szkole podstawowej w Mielcuchach na potrzeby Klubu, z warunków programu dofinansowania działań (moduł I wieloletniego programu Senior+ na lata 2015 – 2020) wynikała konieczność otworzenia Klubu od 1 stycznia 2021r., jednak z uwagi na istniejące obostrzenia, prowadzenie zajęć w pełnym zakresie od początku roku nie było możliwe. Klub uruchomiono dopiero od maja 2021 roku, pozyskano również środki z budżetu państwa na dofinansowanie jego działalności. Korzystanie z dotacji celowej z budżetu państwa powoduje konieczność kontynuowania działalności placówki przez kolejne trzy lata po roku, w którym po raz ostatni korzystano ze środków dotacji. W roku 2024 gmina korzysta z dotacji z budżetu państwa na ten cel. Zasadnym jest więc założenie kontynuowania działania przez placówkę.

Ponadto, w rozdziale 85295 sklasyfikowano wydatki majątkowe w wysokości 900 922,10 zł związane z realizacją zadania pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” – w części dotyczącej termomodernizacji obiektu, w którym mieści się Klub Senior+. Na zadanie uzyskano dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, które po przetargu wynosi 1 888 200 zł. Kwota dofinansowania została podzielona na poszczególne klasyfikacje (dział 400, 700, 750 i 852), kwota środków własnych na inne wydatki związane z realizacją zadania, np. koszty nadzoru, została zapisana w dziale 852 w wysokości 80 000 zł – podział zostanie dokonany w trakcie roku, kiedy możliwe będzie przyporządkowanie poszczególnych wielkości do klasyfikacji.

Ogółem środki bieżące na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i wspomagania rodzin planowane są w działach 852 i 855. Planowana kwota wydatków na te cele, z wyłączeniem zwrotów dotacji i odsetek od zwracanych kwot oraz kosztów funkcjonowania żłobka, wynosi **2 549 474,00 zł** (tj. o 1 561,00 zł więcej niż w planie na rok 2024), z tego dotacje na zadania własne i zlecone to wielkość 1 545 618,00 zł. Ze środków własnych trzeba będzie dołożyć **1 003 856,00 zł**, w porównaniu do planu na rok 2024 kwota środków własnych jest wyższa o 151 859,00 zł.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – zaplanowano wydatek majątkowy w formie dotacji celowej dla Powiatu Ostrzeszowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu autobusu do przewozu na zajęcia osób dotkniętych niepełnosprawnością. Z zajęć organizowanych przez Warsztaty Terapii Zajęciowej w Kuźnicy Grabowskiej korzysta aktualnie 9 mieszkańców Gminy Czajków. Uczestnicy są codziennie dowożeni, dotychczasowy środek transportu ma przebieg ok 400 tys. km i ulega awariom. W związku z powyższym wystąpiono o dofinansowanie z „Programu wyrównania różnic między regionami III – obszar D” i uzyskano wsparcie do wysokości 60% ceny środka transportu. Pozostałą kwotę należy zabezpieczyć w ramach własnych środków. Kwoty dla poszczególnych samorządów zostały wyliczone proporcjonalnie do liczby uczestników – WTZ wystąpił z wnioskiem o udzielenie wsparcia w kwocie 27 tys. zł, w budżecie zapisano na ten cel 20 tys. zł.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane w tym dziale wydatki wynoszą **16 600,00 zł**, czyli na poziomie zbliżonym do roku ubiegłego. Kwota powyższa przeznaczona jest na finansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży w wysokości 3 000,00 zł (dofinansowanie wycieczek szkolnych), pomoc materialną o charakterze socjalnym dla

uczniów 12 000,00 zł, stanowiącą minimum 20 % wkładu własnego gminy w realizację zadania dotyczącego wypłat stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych oraz na wypłatę stypendiów o charakterze motywacyjnym dla uczniów osiągających najlepsze wyniki w nauce - 1 600,00 zł.

855 – Rodzina – wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości **2 119 567,00 zł**, w tym wydatki na zadania zlecone rozliczane z dotacji w wysokości 1 490 727,00 zł. Plan zatrudnienia w rozdziale 85501 i 85502 we wcześniejszych latach uwzględniał 1 pracownika etatowego (w tym wynagrodzenie tej osoby rozliczane w udziale $\frac{1}{2}$ ze świadczenia wychowawczego i $\frac{1}{2}$ na świadczeniach rodzinnych). Po zmianach w zakresie świadczenia wychowawczego zatrudnienie w 2022 roku było częściowo rozliczane ze środków dotacji przekazanych na koszty obsługi w rozdziale 85502 i 85595 na dodatek osłonowy. Od roku 2023 planuje się całość wynagrodzenia - jeden etat - w rozdziale 85502 do obsługi świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego. Na rok 2025 planuje się 1 etat w rozdziale 85502. Kwota dotacji przeznaczona na koszty obsługi zadania w zakresie świadczeń wypłacanych w rozdziale 85502 w wysokości 3% kwot wypłaconych na etapie projektu budżetu wynosi 42 476,00 zł. Nie wystarczy to zatem na pokrycie wszystkich kosztów wynikających z zatrudnienia. W rozdziale 85502 planuje się również wydatki dofinansowane z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (9 000,00 zł) z przeznaczeniem na wsparcie systemu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W opisywanym rozdziale zaplanowano też niewielkie kwoty ze środków własnych na zwroty dotacji oraz odsetki od tychże środków (łącznie 3 000 zł) – w trakcie weryfikacji dokumentów zdarzają się decyzje nakazujące zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które gmina musi przekazać do budżetu państwa. Kwoty te zostały również zaplanowane po stronie dochodów. W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu ze środków własnych w wysokości 74 605,00 zł. W rozdziale 85508 zaplanowano wydatki w wysokości 7 200,00 zł (na dzień sporządzania projektu jest 1 dziecko umieszczone w pieczy zastępczej). W rozdziale 85513 zaplanowano wydatki w wysokości dotacji celowej na zadania zlecone określonej pismem Wojewody Wielkopolskiego, tj. 32 108,00 zł i kwotę 200,00 zł ze środków własnych z przeznaczeniem na zapłatę ewentualnych odsetek od korekt rozliczeń z ZUS. Podobnie w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatki są planowane w kwocie tożsamej z kwotą dotacji określoną przez wojewodę.

W rozdziale 85516 planowano wydatki związane z funkcjonowaniem żłobka. Jednostka rozpoczęła swoją statutową działalność z dniem 1 września 2022r. W placówce przewidziano

miejsca dla 20 dzieci i tyle wynosi aktualnie obsada. Całość planowanych wydatków dotyczy zadań bieżących i zamyka się w kwocie 476 314,00 zł. Plan ten nie uwzględnia środków na wypłatę dodatków motywacyjnych – kwoty zostaną wprowadzone do budżetu po otrzymaniu stosownych zawiadomień. Plan dochodów w zakresie opłat pobieranych za wyżywienie wynosi 77 180 zł, wpłaty za pobyt (czesne) zostały zaplanowane w rozdziale 85519, ponieważ w dniu 30 września 2024r. Rada Gminy w Czajkowie podjęła uchwałę w sprawie wysokości opłat za żłobek, w której kwotę miesięcznej opłaty określono w wysokości 1 500 zł, a więc maksymalnej kwoty świadczenia, o jakie może wnioskować rodzic w celu obniżenia kosztów opłat za dziecko w żłobku w ramach programu „Aktywny rodzic”. Skalkulowane dochody z tego tytułu wynoszą 360 000 zł. Ze środków własnych do działalności żłobka dołożono zatem **39 134,00 zł**. Zatrudnienie w żłobku wynosi **3,75 etatu**.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane wydatki wynoszą **1 350 700,00 zł**, w tym wydatki majątkowe 172 000,00 zł. W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowano wydatki bieżące w związku z naprawami przydomowych oczyszczalni i wywozem nieczystości w wysokości 6 600,00 zł (pomimo planowanego oddania właścicielom instalacji wybudowanych w ramach projektu w 2019 roku), a także wydatki majątkowe – dotacje z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych w wysokości 12 000 zł. W dziale tym zaplanowane zostały wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 750 000,00 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów z pobieranych opłat za wywóz odpadów. Jak już wcześniej wspomniano, po przetargu w połowie roku trzeba będzie dokonać ponownej kalkulacji stawki za odpady komunalne i być może podjąć stosowne uchwały. W przypadku zwiększenia stawki zostaną również dokonane zmiany w budżecie. System gospodarowania odpadami komunalnymi powinien się finansować w ramach pobieranych opłat – na etapie projektowania budżetu założono bilansowanie się systemu. Aktualnie obowiązująca stawka wynosi 28 zł od 1 mieszkańca, obniżona o 1 zł w przypadku zadeklarowania kompostownika. Wydatki w rozdziale 90003 i 90004 ujęto w wysokości wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, tj. 3 600,00 zł. Pozostałe kwoty planowane w rozdziale 90004 to środki własne na utrzymanie zieleni w gminie. W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 15 000 zł w ramach kontynuacji działalności punktu informacyjno – konsultacyjnego „Czyste Powietrze”, a także kwotę wydatków majątkowych w wysokości 40 000,00 zł z przeznaczeniem na udzielanie dofinansowań do wymiany pieców – program udzielania dotacji na ten cel wprowadzono w

2020 roku. W rozdziale 90013 zaplanowano środki w wysokości 37 000,00 zł na cele związane z opieką nad zwierzętami bezdomnymi. W roku 2024 podpisano umowę ze schroniskiem w Pieczyskach gm. Wieruszów, do końca 3 kwartału nie wystąpiły wydatki z tego tytułu. Kwoty planu oszacowano na podstawie stawek tegorocznych z uwzględnieniem potencjalnej ilości zwierząt odłowionych oraz koszty usług weterynaryjnych w przypadku zdarzeń drogowych. W rozdziale 90015 na wydatki bieżące związane z oświetleniem dróg zabezpieczono kwotę 290 000,00 zł, tj. o 20 000 zł więcej niż w planie na rok 2024. Wartość 20 tys. zł dotyczy dzierżawy słupów oświetleniowych od spółki Oświetlenie uliczne i drogowe sp. z o.o. Kwota na bieżące utrzymanie oświetlenia uległa znacznemu zwiększeniu w drugiej połowie 2022 roku. Również konieczność zmniejszenia zużycia energii spowodowała, iż skrócono godziny funkcjonowania oświetlenia. W roku 2024 realizowana jest modernizacja istniejącego oświetlenia poprzez wymianę lamp na ledowe w ramach 9 edycji RFPL „Rozświećmy Polskę”. Pozwoli to prawdopodobnie na wydłużenie okresu świecenia lamp z możliwością regulacji stopnia naświetlenia. W ramach wydatków majątkowych w rozdziale 90015 zapisano kwotę 20 tys. zł na przekazanie wkładu do spółki i otrzymanie udziałów oraz kwotę 100 tys. zł na zakup lamp solarnych na uzupełnienie oświetlenia w miejscach, gdzie nie jest możliwe zainstalowanie tradycyjnego oświetlenia z uwagi na koszty (np. znaczne rozproszenie zabudowy). W rozdziale 90026 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 70 000 zł. Środki te zostaną wykorzystane w przypadku wnioskowania o dotację z WFOŚiGW na zadania związane z wywozem i utylizacją folii rolniczych lub azbestu.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane wydatki wynoszą **361 529,00 zł**, w tym dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 270 384,00 zł. Wzrost kwoty dotacji dla biblioteki podyktowany jest rosnącymi kosztami związanymi z zatrudnieniem, jak również planowanym remontem pomieszczeń – malowanie, zmiana umeblowania. Ponadto, w ramach instytucji kultury finansowane jest wynagrodzenie kapelmistrza Orkiestry Dętej, instruktorki mažorettek. Plan wydatków uwzględnia również wzrost bieżących kosztów związanych z funkcjonowaniem biblioteki, w tym w zakresie organizacji wydarzeń kulturalnych np. spotkania autorskie, przedstawienia i spektakle, spotkania czytelnicze, organizowanie zajęć dla dzieci. Na finansowanie orkiestry przeznaczono w ramach planu wydatków Urzędu Gminy kwotę 25 000,00 zł. Na funkcjonowanie świetlic wiejskich i domów kultury przeznaczono kwotę 52 320,00 zł, w tym koszty związane są z zakupem opału i opłaceniem wynagrodzenia palacza. W rozdziale 92127

zaplanowano wydatki w wysokości 700,00 zł w związku z utrzymaniem pomników i miejsc pamięci – na okolicznościowe znicze i kwiaty. W rozdziale 92195 – pozostała działalność zaplanowano środki w wysokości 13 125,00 zł na wydatki związane z organizacją plenerowych imprez kulturalnych i Wigilii dla mieszkańców.

926 – Kultura fizyczna i sport - planowane wydatki wynoszą **1 962 800,00 zł**. Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 82 100,00 zł. Rozdysponowanie tych środków pomiędzy podmioty starające się o dofinansowanie poprzedzone będzie przeprowadzeniem konkursu. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 5 000,00 zł. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem boiska Orlik - animatorzy. Pozostałe wydatki bieżące dotyczą innych zadań w zakresie sportu, np. wyjazdy na imprezy sportowe, organizacja turniejów, wyjazdy na basen, utrzymanie boiska. W ramach wydatków majątkowych w tym dziale zapisano trzy zadania: pierwsze dotyczy modernizacji boiska ORLIK, na którą pozyskano dofinansowanie z rządowego programu w wysokości 141 200 zł (zadanie widnieje w WPF już w 2024 roku), drugie dotyczy budowy obiektu sportowego pumptracka wraz z infrastrukturą towarzyszącą z przeznaczeniem na stworzenie miejsca do rozwijania aktywności sportowej przez dzieci i młodzież z planem wydatków ze środków własnych w wysokości 1,5 mln, trzecie dotyczy wykonania dokumentacji projektowej do budowy zaplecza socjalnego dla zawodników LZS na stadionie sportowym – założono plan wydatków w wysokości 50 tys. zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane na rok 2025 przychody wynoszą **3 000,00 zł**

Planowana kwota rozchodów budżetowych wynosi **400 000,00 zł**

Jak już wspomniano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej, planowana kwota przychodów to przychody z tyt. spłat pożyczek – dotyczy pożyczki udzielonej OSP Czajków w 2023 roku w związku z realizacją projektu dofinansowanego ze środków WFOŚiGW.

Planowane rozchody budżetowe to raty kredytu zaciągniętego w 2022 roku ostatecznie w wysokości 3,8 mln zł. W roku 2023 dokonano dodatkowo wcześniejszej spłaty zadłużenia w wysokości 1 mln zł, co pozwoliło na obniżenie kwoty długu w całym okresie kredytowania. Planowana roczna kwota spłat rat kapitałowych wynosi 400 000 zł i odbywa się w czterech równych ratach kwartalnych. W roku 2024 rozważane będzie jeszcze ewentualne

zmniejszenie kwoty zadłużenia, stosowne zmiany zostaną naniesione do projektu w drodze autopoprawki.

Przedstawione w dokumentach wartości i założenia nie są w pełni zgodnie z aktualnie obowiązującymi uchwałami w sprawie zmian w budżecie i WPF. Na najbliższym posiedzeniu Rady Gminy w listopadzie przedstawione będą założenia naniesione w projekcie budżetu i WPF na rok 2025, a aktualnie obowiązujące uchwały zostaną do nich dostosowane.

W projekcie budżetu nie zawarto kwot związanych z wnioskowanym w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 projektem pn. „Aktywizacja i integracja społeczeństwa w Gminie Czajków – nowe szanse dla mieszkańców!” o łącznej wartości 941 843,42 zł. Przedmiotowy wniosek ma aktualnie status po negocjacjach i oczekuje na zatwierdzenie do dofinansowania. Okres realizacji w nim wskazany dotyczy lat 2025-2026. W przypadku uzyskania dofinansowania zapisy odnośnie tego zadania muszą pojawić się w uchwale budżetowej i WPF na 2025 rok – zostaną wprowadzone w drodze autopoprawki.