

SPRAWOZDANIE

Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY CZAJKÓW

ZA ROK 2024

Budżet na rok 2024 został przyjęty dnia 28 grudnia 2023 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XLIV/318/23 i wynosił:

- po stronie dochodów 33 870 968,61 zł
- po stronie wydatków 34 470 968,61 zł

W powyższych wielkościach zawarto kwotę 15 560 742,61 zł środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (dalej: RFPL) – zarówno po stronie dochodów majątkowych, jak i wydatków majątkowych. Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 600 000,00 zł, który miał być pokryty z planowanych przychodów z tytułu wolnych środków w wysokości 600 000,00 zł. Kwota przychodów ogółem została określona w wysokości 1 000 000,00 zł. Planowane rozchody wynosiły 400 000,00 zł. Wysokie wartości planowanych dochodów i wydatków budżetowych wynikały z przyjęcia w budżecie gminy całkowitych kwot dofinansowania związanych z realizacją przedsięwzięć w zakresie termomodernizacji obiektów gminnych oraz modernizacją dróg i budową chodników – zadania dofinansowane ze środków RFPL ostatecznie planowane do zakończenia w 2025 roku (w tym przesunięcie dofinansowania do zadania drogowego w kwocie 6 194 000 zł na rok następny) – jak również z przyjęcia kwot dofinansowania przypadających na inwestycje kontynuowane z roku poprzedniego w zakresie termomodernizacji obiektów szkolnych i budowy siedziby OPS. Ostatecznie, po zmianach, wielkość kwot przyjętych w budżecie ze wspomnianego źródła wyniosła 7 235 232,31 zł.

W uchwale budżetowej przed zmianami zawarto również upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągania krótkoterminowego kredytu otwartego w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 500 000,00 zł. W trakcie roku nie było konieczności skorzystania ze wspomnianego źródła finansowania bieżącej działalności.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zmniejszenie planowanych dochodów do wysokości 30 857 027,95 zł, natomiast wydatków budżetowych do wysokości 33 145 619,46 zł. Jak wspomniano powyżej spadek kwot planowanych nastąpił wskutek przesunięcia na rok następny zakończenia realizacji i płatności ze środków dofinansowania dwóch dużych zadań inwestycyjnych. Równocześnie wprowadzano do budżetu kolejne pozyskiwane kwoty ze

źródeł zewnętrznych oraz oszczędności powstałe z rozliczenia poprzedniego roku. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zwiększono do wysokości 3 088 591,51zł - wprowadzono kwotę przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 188 580,51 zł (w tym środki dotyczące odpadów komunalnych, alkoholi, FOŚ i Funduszu Pomocy w związku z realizacją dodatkowych zadań oświatowych, niewykorzystane w roku 2023), kwotę przychodów z tyt. wolnych środków ustalono w wysokości 1 093 011,00 zł, wprowadzono również nadwyżkę budżetową w wysokości 1 807 000,00 zł. Planowane rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 800 000,00 zł, z tego kwota 400 tys. zł dotyczy wcześniejszej spłaty zobowiązań kredytowych. Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2024r. wynosił 2 288 591,51 zł (deficyt). W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2024 Rada Gminy podjęła 8 uchwał, natomiast Wójt Gminy 32 zarządzenia.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	1 600 509,69 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	388 851,68 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	232 745,00 zł
Środki z Funduszu Pomocy	126 496,75 zł
Środki z Funduszu Pracy	19 416,40 zł
Środki na uzupełnienie dochodów	14 765,00 zł
Wpływy z tytułu otrzymanych darowizn	12 680,00 zł
Subwencje ogólne z budżetu państwa	707 237,00 zł
Udziały w PIT	985 235,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	14 140,00 zł
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących	175 042,00 zł
Dotacje celowe w ramach programów fin. ze środków europejskich na cele inwestycyjne i bieżące	1 035 236,12 zł

Wpływy z pozostałych dochodów	4 215,00 zł
<u>Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:</u>	
Wpływy z usług pozostałych	5 000,00 zł
Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z przeznaczeniem na cele inwestycyjne	8 325 510,30 zł

Dochody budżetowe

Na dzień 31.12.2024r. dochody na plan **30 857 027,95 zł** wykonane zostały w kwocie **30 429 922,53 zł**, co stanowi 98,62 % w stosunku do planu, w tym:

	Plan	wykonanie	% planu
• dochody bieżące	23 295 818,64 zł	22 868 713,22 zł	98,17 %
• dochody majątkowe	7 561 209,31 zł	7 561 209,31 zł	100,00 %

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem znajduje się na prawidłowym poziomie i jest nieco niższy od wskaźnika osiągniętego w roku ubiegłym, gdzie wynosił 102,33%. Wynika to z faktu ujęcia w planie dochodów bieżących środków w wysokości 1 025 863,12zł tytułem dofinansowania ze środków unijnych i budżetu państwa do realizacji projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków”. W roku 2024 z uwagi na przedłużającą się procedurę weryfikacji wniosku o płatność nie udało się zrealizować żadnych płatności z tego tytułu, w ramach środków własnych ponoszono już wydatki na zadania realizowane zgodnie ze złożonym wnioskiem. Wpływ pierwszej transzy dofinansowania odnotowano w lutym 2025 roku, nastąpiła wówczas refundacja poniesionych w roku ubiegłym wydatków.

W strukturze planu dochodów majątkowych pozostawiono wyłącznie pewne do zrealizowania źródła dochodów, co znalazło swoje odzwierciedlenie we wskaźniku ich wykonania. Zgodnie z planem zrealizowano wpływy dofinansowań z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (dalej: RFPL) w wysokości 7 235 232,31 zł oraz dotację z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego do budowy, przebudowy dróg gminnych w wysokości 162 750,00 zł. Zgodnie z oczekiwaniami zrealizowano również wpływ dofinansowania uzyskanego w konkursie Pięknieje Wielkopolska Wieś w kwocie 69 995,00 zł. W przypadku dochodów uzyskanych z programów finansowanych środkami UE wykonanie dochodów wyniosło 93 232,00 zł (do zadań realizowanych w ramach dofinansowania z PROW 2014-2020 – ścieżka w Czajkowie i plac zabaw w Klonie).

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących znajduje się na prawidłowym poziomie. Wpływ na to ma przede wszystkim bardzo ostrożne planowanie dochodów, często na poziomie niższym niż wynikało to z przewidywanego wykonania roku 2023. Ponadto plan dochodów, z wyjątkiem pozycji wynikających z zewnętrznych zawiadomień i pism (dotacje, subwencje) lub szacunku wpływów na podstawie liczby wniosków czy ilości zapisanych osób, zwiększano tylko w oparciu o rzeczywiste wykonanie dochodów z określonego tytułu. Pozwala to na wypracowanie pewnych oszczędności w budżecie. Dodatkowe środki otrzymywane z budżetu państwa na zwiększenie wpływów z PIT i uzupełnienie dochodów w części zostały przeznaczone na wcześniejszą spłatę posiadanych zobowiązań długoterminowych oraz na wypracowanie oszczędności na rok następny.

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia załącznik nr 1.

Z analizy danych zawartych w załączniku nr 1 wynika, iż najwyższe wskaźniki wykonalności względem planu osiągnięto we wpływach z pozostałych odsetek 492,14 %, z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 445,67 %, wpływów z tytułu kosztów upomnień 256 % oraz wpływach z podatku od spadków i darowizn 201,31 %. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg stanu na 31 grudnia 2024r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 110,80 % (w roku ubiegłym 110,54%), podatek rolny 141,59 % (do 119,75 % w roku ubiegłym), podatek leśny 136,86 % (było 163,95 %) oraz podatek od środków transportowych 110,67 % (na 115,49 % w roku ubiegłym). Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 98,57 %, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 95,95%, za zajęcie pasa drogowego 91,33 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 150,42 % oraz wpływy z usług (w tym woda) 136,99 %. W zakresie wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych wykonanie wyniosło 100 % kwot planowanych, gdyż od 2022 roku dochody z tych tytułów są gminom przekazywane w wysokości 1/12 planu miesięcznie. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych wyniosło 95,77 %. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 99,03 %. W zakresie subwencji ogólnych z budżetu państwa wykonano plan w wysokości 100,00 %.

Dotacje i wpływy z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych oraz planowane wpływy z dofinansowania z RFPL zostały zrealizowane zgodnie z podpisanymi umowami, wykonanie w tym zakresie

wyniosło 100,00 %. W roku 2024 nie zrealizowano wpływów dofinansowania do projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 – pierwszą transzę otrzymano dopiero w lutym 2025r. Zgodnie z założeniami od września 2024 realizowano zadania przewidziane w projekcie. Wydatki poniesione ze środków własnych podlegają refundacji w kolejnym roku. Z analizy struktury dochodów wg źródeł wynika, iż podstawowe źródła dochodów stanowią: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 31,76% (w ubiegłym roku 13,82 %), środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych 23,78 %, subwencje ogólne 11,80 %, dotacje celowe na zadania zlecone 10,36 %, oraz podatek od nieruchomości 7% (do 6,19 % w roku ubiegłym). Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie wspomnianych dochodów znajdują się na wysokim poziomie, co ma znaczący wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem. Najniższy wskaźnik wykonalności osiągnięto w przypadku wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych 50,79 % planu. Plan dochodów w tym zakresie jest ustalany szacunkowo, najczęściej na wypadek wystąpienia konieczności zwrotu wypłaconego świadczenia przez świadczeniobiorcę i przekazania zwróconych środków do dysponenta.

Dochody bieżące własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa lub od innych jednostek oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 14 413 748,00 zł wykonane zostały w kwocie 15 200 993,56 zł tj. 105,46 %.

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2024r. występują zaległości w ogólnej kwocie 373 837,24 zł (wg stanu na dzień 31.12.2023r. zaległości wynosiły 331 011,30 zł). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości te są wyższe o kwotę 42 825,94 zł. Zaległości w zakresie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego wzrosły o 20 676,56 zł. Dochody osiągnięte w związku z wyegzekwowaniem kwot od dłużników alimentacyjnych w roku 2024 wyniosły 10 956,07 zł – dla porównania w roku 2023 odpowiednio 15 142,99 zł. Zadłużenie wykazywane w rozdziale 85502 par. 2360 dotyczy wyłącznie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego. Do budżetu państwa przekazano 16 434,04 zł i odsetki w wysokości 32 656,21 zł.

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

<i>Lp.</i>	<i>T r e ś ć</i>	<i>Zaległość</i>		
		<i>Rok 2023</i>	<i>Rok 2024</i>	<i>%</i>
1.	Pobór wody	7 652,24	10 388,09	135,75
2.	Podatek od nieruchomości	5 170,07	20 940,47	405,03
3.	Podatek rolny	51,00	439,00	860,78
4.	Podatek leśny	1 185,00	1 803,60	152,20
5.	Wpływy z karty podatkowej	720,00	866,52	120,35
6.	Podatek od środków transportowych	60,00	11 676,00	19460,00
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 675,01	1 746,01	104,23
8.	Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków	41,67	83,35	200,02
11.	Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego	265 638,96	286 315,52	107,78
12.	Pozostałe odsetki	326,63	473,64	145,01
13.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych	46 312,90	39 105,04	84,43
14	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	1 809,75	0,00	
15	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	0,00	0,00	
16	Wpływy z opłat za wyżywienie w przedszkolu	11,10	0,00	
17	Wpływy z usług	356,97	0,00	
R A Z E M		331 011,30	373 837,24	112,94

Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w przypadku podatku od środków transportowych. W przypadku wpływów z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych kwota zaległości jest niższa w

stosunku do roku ubiegłego o 7 207,86 zł, co należy ocenić pozytywnie. Stawka opłaty od połowy 2022 roku nie była zmieniana i wynosi ona 28 zł od osoby za 1 m-c. Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu.

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 440 828,16 zł, z tego zaległości w wysokości 373 837,24 zł, tj. 84,80 % oraz nadpłaty 13 498,44 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 1 239 064,64 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 14 366,61 zł. Nie wystąpiły skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 1 253 431,25 zł, wzrost w stosunku do roku 2023 o 320 027,26 zł.

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

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dochody na plan 663 697,99 zł wykonane zostały w pełnej wysokości. Dochód stanowi dotacja celowa na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 492 470,99 zł, dotacja celowa na zadania bieżące uzyskana w ramach konkursu „Odnova wsi szansą dla aktywnych sołectw” 8 000 zł, dotacja celowa otrzymana na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 69 995,00 zł oraz dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w łącznej wysokości 93 232,00 zł (ścieżka w Czajkowie i plac zabaw w Klonie).

Dział 020 – Leśnictwo – planowane dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 8 000,00 zł zrealizowano w kwocie 10 591,59 zł, tj. 132,39 %.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 300 500,00 zł wykonane zostały w kwocie 362 680,44 zł, tj. 120,69 % i w całości dotyczyły rozdziału 40002 Dostarczanie wody: wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę)

361 533,99 zł tj. 120,51 % planu (w roku ubiegłym 298 690,19 zł), pozostałe odsetki 1 146,45 zł tj. 229,29 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania wskazuje na realne oszacowanie planu dochodów, które jest dość trudne do zaplanowania, gdyż na wielkość poboru wody w danym okresie mają wpływ przede wszystkim warunki atmosferyczne. Należności z tytułu poboru wody i pozostałych odsetek od zaległości wynoszą 15 030 zł – mniej o 140,24 zł niż w roku ubiegłym, w tym zaległości w wysokości 10 760,29 zł, nadpłaty wynoszą 0,62 zł. W roku 2024 ponownie dokonano kalkulacji stawek za wodę na okres 3 lat i uzyskano ich akceptację przez regulatora cen Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie. Wskutek wytycznych regulatora dokonano również podziału grup odbiorców na dwie taryfy: osoby fizyczne i podmioty gospodarcze. Taryfy ustalone dla obu grup nieznacznie się różnią. Stawki obowiązujące dla osób fizycznych kształtują się następująco: w okresie do 12 miesięcy 2,78 zł netto, w okresie od 13 do 24 miesiąca 2,81 zł netto i w okresie od 25 do 36 miesiąca 2,87 zł netto. Stawki obowiązujące dla podmiotów gospodarczych wynoszą: w okresie do 12 miesięcy 2,80 zł netto, w okresie od 13 do 24 miesiąca 2,83 zł netto i w okresie od 25 do 36 miesiąca 2,88 zł netto. Do połowy 2024 roku obowiązywała poprzednia stawka 2,50 zł dla ogółu odbiorców, co pozwala sądzić, że wpływy w kolejnych okresach nie powinny być niższe od zrealizowanych w 2024 roku.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 1 677 171,70 zł zostały wykonane w 99,95 %, tj. w kwocie 1 676 305,01 zł. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 162 750,00 zł (w roku 2023 było to 296 250,00 zł). Z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych uzyskano dofinansowanie do realizacji zadania w zakresie dróg powiatowych – budowy dwóch odcinków chodników od centrum w kierunku ulicy Osiedle Słoneczne oraz na Śniegulach. W ostatnich trzech latach (2022, 2023 i 2024) kwota dofinansowań pozyskanych i otrzymanych na zadania drogowe wyniosła łącznie **14 138 784,93 zł**, z tego kwota dochodów w wysokości **11 972 571,93 zł** to środki pochodzące z RFPL. Kwota dochodów wykazywanych w rozdziale 60004 w wysokości 8 400,00 zł dotyczyła dotacji otrzymanej z budżetu państwa na organizację transportu na wybory. Wpływy z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego wyniosły 9 133,31 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa. Dochody na plan 82 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 120 621,33 zł, tj. 147,10 % w stosunku do planu. Zrealizowane dochody w łącznej

wysokości 113 282,83 zł dotyczą wynajmu posiadanych lokali na cele mieszkalne i komercyjne. Kwota 172,34 zł to odsetki od nieterminowych płatności. Ponadto, w dziale tym zrealizowano dochody w wysokości 7 150,16 zł z tyt. usługi dostarczania energii elektrycznej do wynajmowanych lokali użytkowych (refakturowane są koszty energii dotyczące lokali znajdujących się w budynku ośrodka zdrowia) oraz dochody w wysokości 16 zł tytułem kosztów egzekucyjnych. Kwota należności na koniec okresu wynosiła 1 360,04 zł i dotyczyła refakturowanych kosztów energii dotyczących lokali znajdujących się w budynku ośrodka zdrowia.

Dział 750 – Administracja publiczna – dochody na plan 55 960,75 zł zostały zrealizowane w kwocie 55 166,32 zł, tj. 98,58 %. W rozdziale 75011 klasyfikowana jest dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu spraw obywatelskich: rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej - wykonanie wyniosło 55 007,77 zł, tj. 98,48 % kwoty planowanej, zwrotu dotacji w wysokości 850,23 zł dokonano w ustawowym terminie po otrzymaniu ostatecznego rozliczenia zrealizowanych czynności. Poziom wykonania dotacji jest zależny od rodzaju i ilości wykonywanych czynności w zakresie spraw obywatelskich. Otrzymana kwota dotacji nie jest wystarczająca na pokrycie wszystkich kosztów związanych z działaniem USC, w rozdziale 75011 ewidencjonowane są wyłącznie wydatki do wysokości otrzymanej dotacji. W rozdziale tym zrealizowano również dochód związany z realizacją zadań zleconych w wysokości 55,80 zł – kwotę 1 060,20 zł przekazano do budżetu państwa.

W rozdziale 75095 zrealizowano dochody z Funduszu Pomocy za wykonywanie czynności związanych z nadawaniem nr PESEL obywatelom Ukrainy, z wykonywaniem zdjęć do dokumentów oraz potwierdzaniem profilu zaufanego w łącznej wysokości 102,75 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 54 781,00 zł wykonane zostały w kwocie 54 780,69 zł, tj. blisko 100%. Dochody wykazywany w poszczególnych rozdziałach stanowią dotacje celowe na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców w wysokości 523,00 zł, wybory do rad gmin, powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie 36 928,69 zł oraz wybory do Parlamentu Europejskiego 17 329,00 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dochody na plan 12 656 043,00 zł wykonane zostały w kwocie 13 052 821,49 zł co stanowi 103,14 % planu. W roku ubiegłym w dziale tym zrealizowano dochód w wysokości 7 510 367,74 zł, tj. o 5 542 453,75 zł mniej.

W rozdziale 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej realizowane przez urzędy skarbowe na rzecz gmin – księgowane i wykazywane w sprawozdaniu zgodnie z kwotami wykazywanymi w informacji publikowanej przez urzędy skarbowe. Na dzień 31.12.2024 roku zrealizowano dochód w wysokości 3 777,53 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 866,52 zł i w całości jest to kwota zaległości.

W rozdziale 75615 - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 859 381,00 zł realizacja wynosi 944 834,60 zł, tj. 109,94 % planu i o 77 854,60 zł więcej niż w roku ubiegłym. Należności wynoszą 2 337,40 zł, zaległości 2 323,40 zł, nadpłaty 4,00 zł.

Wpływy z podstawowych w tym rozdziale źródeł wynoszą: z podatku od nieruchomości 813 779,60 zł tj. 107,82 % kwoty planu (kwotowo więcej niż planowano o 59 056,60 zł), z podatku rolnego 105,00 zł, z podatku leśnego 44 768,00 zł, tj. 100,41 % kwoty planowanej, z podatku od środków transportowych 85 398,00 zł, tj. 142,33 % planu. Pozostałe dochody zrealizowane w tym rozdziale dotyczą odsetek w kwocie 752,00 zł oraz opłat za koszty upomnień 32,00 zł.

W rozdziale 75616 – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 1 796 970,00 zł wykonano 2 083 438,08 zł, tj. 115,94 % planu (w roku ubiegłym 1 975 425,54 zł, tj. o 108 012,54 zł mniej). Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn (201,31 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (486,45 %), pozostałe wielkości kształtują się pomiędzy 100 – 160%. Wpływy z podatku od nieruchomości zrealizowano w wysokości 1 317 678,05 zł, tj. 112,72 % planu i więcej o 138 949,71 zł niż w roku ubiegłym, w tym nadpłata w wysokości 5 640,73 zł; wpływy z podatku od środków transportowych 479 041,00 zł, tj. 106,45 %, w tym nadpłata 573,00 zł. Wpływy z podatku leśnego zrealizowano w wysokości 106 432,00 zł, tj. w 161,53% kwoty planowanej. W przypadku podatku od spadków i darowizn zrealizowano wpływy w wysokości 40 261,00 zł, z podatku od czynności cywilnoprawnych wykonanie

wyniosło 118 466,00 zł na plan 82 tys. zł (w roku ubiegłym zrealizowano dochód w wysokości 152 184,99 zł), dochody te z reguły są planowane na poziomie niższym niż wynika to z wykonania roku ubiegłego. Pomimo wysokiej realizacji dochodów występują zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym opłacanym w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 20 859,67 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 1 746,01 zł i w podatku od środków transportowych 11 676,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 50 274,68 zł, w tym zaległości 34 281,68 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 8 133,08 zł), nadpłaty 6 852,73 zł.

W rozdziale 75618 – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 207 000,00 zł wykonane zostały w kwocie 228 079,28 zł, tj. 110,18 %. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zrealizowano w wysokości 109 858,80 zł, tj. 109,86 % planu. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 78 854,64 zł, tj. 98,57 % planu – nadwyżka dochodów zostanie przeznaczona na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi w kolejnym roku. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w wysokości 22 604,84 zł, tj. 150,70 % planu. Dochody te winny być w pierwszej kolejności przeznaczone na cele wynikające z gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły wpływów z: opłaty skarbowej 12 761,00 zł oraz wpływów z różnych opłat 4 000,00 zł (opłata za organizację ślubu poza USC). Na koniec okresu sprawozdawczego nie występują należności ani zaległości, dochody zostały zrealizowane w prawidłowych wysokościach, wynikających z przypisów.

W rozdziale 75621 – w zakresie udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 9 792 692,00 zł realizacja wynosi 100 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania jest determinowany faktem otrzymywania przez gminę 1/12 kwoty planowanej w każdym miesiącu. Poziom zrealizowanych dochodów jest wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wynosiło 4 400 991,00 zł) o 5 391 701,00 zł. Tak duża różnica wynika z otrzymania znacznie wyższego planu dochodów - na etapie projektu budżetu wpływy z PIT planowano w wysokości 8 680 187,00 zł. Pod koniec roku otrzymano dodatkowe środki – wpływy z PIT zwiększono o 985 235,00 zł. Poziom wykonania dochodów z tyt. udziałów w PIT systematycznie wzrastał w ostatnich latach, plan dochodów z tego tytułu na rok 2025 określono w wysokości 13 906 959,21 zł jednakże jest to

związane ze zmianą w zakresie dochodów jst – jako podstawowe źródła dochodów określono 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. Wprowadzone w latach ubiegłych rozwiązania m.in. zwolnienie z podatku osób do 26 roku życia czy rozwiązania wynikające z Polskiego Ładu tj. niższa stawka podatku (12% zamiast 17% od połowy 2022 roku), wprowadzenie i likwidacja ulgi dla klasy średniej, zwolnienie z podatku osób aktywnych zawodowo, które osiągnęły już wiek emerytalny, podwyższenie kwoty wolnej od podatku i zmiana wysokości progów podatkowych, rodzą obawy o możliwy spadek wpływów. Podstawą naliczenia dochodów z PIT na rok 2025 były dane z roku 2022, a więc okresu, w którym gmina zrealizowała wysoki poziom wykonania z uwagi na otrzymanie dodatkowej puli. W kolejnych okresach możliwy jest spadek lub znacznie wolniejszy wzrost dochodów z tego tytułu.

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych wykonanie dochodów wyniosło 127 270,00 zł. Dla porównania w roku 2023 zrealizowano dochody w wysokości 85 980,00 zł. Plany dochodów w zakresie PIT i CIT są ustalane zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowane dochody w wysokości 3 770 111,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 878 579,69 zł, tj. 102,88 %, z tego dochody wykonane z subwencji w wysokości 3 591 709,00 zł, w tym subwencja rozwojowa 293 987,00 zł – wyższe o 315 076,00 zł niż w roku ubiegłym. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2023 roku wyniosły 3 276 633,00 zł. W poprzednich okresach wpływy z tytułu subwencji kształtowały się następująco: w roku 2022 roku wyniosły 3 030 172,00 zł, w 2021 roku wyniosły 3 390 840,00 zł, w 2020 roku wyniosły 3 685 688,00 zł, w 2019 roku 3 900 683,00 zł, w 2018 roku było to 3 657 142,00 zł. Od 2020 roku gmina nie otrzymała części równoważącej subwencji. Na rok 2024 na etapie uchwały budżetowej otrzymano plan wyłącznie części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 2 884 472,00 zł oraz kwotę do wpłaty do budżetu państwa. W lutym 2024r. otrzymano ostateczne kwoty planowanych dochodów, w tym subwencję oświatową zwiększono o 413 250 zł oraz wprowadzono część rozwojową subwencji ogólnej w wysokości 293 987,00 zł. Wraz ze zwiększonym poziomem udziałów w PIT otrzymano również środki na uzupełnienie dochodów w wysokości 14 765,00 zł – łącznie zwiększone wpływy z PIT i środki na uzupełnienie dochodów dawały kwotę 1 mln zł (dodatkowe dochody otrzymane w grudniu 2024 roku).

Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 144 142,72 zł, w tym odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł, i były o 26 983,12 zł niższe od dochodów zrealizowanych w 2023 roku. W poprzednich latach dochodowość lokat terminowych, jak również rachunków bankowych ze względu na kryzys epidemiczny była na poziomie zerowym, dopiero pod koniec 2021 roku stopy procentowe zaczęły rosnąć, drastyczny wzrost stóp nastąpił jednak w trakcie 2022 roku i utrzymywał się na stabilnym poziomie przez cały 2023 rok. Niższy poziom dochodów z tego tytułu w roku 2024 wynikał z niższego salda środków na rachunkach bankowych niż w roku poprzednim. Uzyskane dochody z tyt. odsetek od środków zgromadzonych na rachunku pozwoliły na całkowite pokrycie wydatków związanych z kosztami obsługi posiadanego zadłużenia, które w 2024 roku wyniosły 141 557,67 zł. W rozdziale 75814 zrealizowano również wpływ środków z Funduszu Pomocy na działania oświatowe w związku z przyjęciem do szkół dzieci będących obywatelami Ukrainy w wysokości 127 964,00 zł. Środki te były ewidencjonowane w poszczególnych rozdziałach działu 801 w zakresie wydatków. Ich rozliczenie przypada po 31 sierpnia 2025r. Na dzień 31 grudnia 2024 roku ze środków Funduszu Pomocy wydatkowano łącznie (2022, 2023 i 2024 rok) 368 589,92 zł. Do planu roku 2025 wprowadzona zostanie kwota niewykorzystanych środków w wysokości 3 081,08 zł.

W dziale 758 ujęto również zmniejszenie dochodów w wysokości 1,03 zł wynikające z zaokrągleń w deklaracjach VAT zbiorczych za poszczególne miesiące 2024 roku.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – dochody na plan 5 575 364,40 zł zostały zrealizowane w kwocie 4 635 623,11 zł, tj. 83,14 %, w tym kwota 3 735 000,00 zł to dochody majątkowe. Dochody klasyfikowane w rozdziale 80101 dotyczą: wynajmu pomieszczeń kuchennych, wynajmu sal lekcyjnych i biletów wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą łącznie 12 154,13 zł, wpływów z usług – refakturowanie kosztów mediów (woda i energia) 31 878,62 zł (w tym energia zużyta przez przedsiębiorcę wykonującego termomodernizację budynków oświatowych w wysokości mająca charakter jednorazowy 9 555,06 zł), wpływów z tyt. odsetek od środków na rachunku 1 254,74 zł, wpływy z tytułu otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej w wysokości 6 000 zł (środki przekazane przez radę rodziców na dofinansowanie zakupu monitora interaktywnego i laptopa) oraz wpływy dofinansowania z WFOŚiGW do realizowanych zadań w wysokości 46 496,00 zł na kwotę planowaną 94 496,00 zł. Plan dochodów ze środków WFOŚiGW uwzględniał realizację dwóch zadań: „Zakup wyposażenia i sprzętu wraz z oprogramowaniem edukacyjnym stanowiącego wyposażenie Publicznego Integracyjnego Przedszkola oraz Szkoły Podstawowej

w Gminie Czajków” – zrealizowane dofinansowanie 46 496 zł, wartość zadania przypadająca na szkołę podstawową 51 662,40 zł (zakupiono monitory interaktywne wraz z oprogramowaniem) oraz „Wykonanie pracowni edukacyjnej o tematyce ekologicznej realizowanej przez Szkołę Podstawową w Czajkowie” – projekt nie uzyskał dofinansowania i nie był realizowany.

Dochody zrealizowane w rozdziale 80104 wynoszą 694 198,34 zł, tj. 60,70% kwoty planowanej i dotyczą: wpływów z usług w wysokości 92 579,18 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetek od środków na rachunkach bankowych 701,81 zł, dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 336 380,00 zł (kwota dotacji na 1 wychowanka przedszkola w 2024 roku wynosiła 3 968,81 zł), darowizn pieniężnych 11 330,00 zł (kwota 6 330,00 zł przekazana przez Radę rodziców z przeznaczeniem na zajęcia taneczne dla dzieci, kwota 5 000 zł to darowizna pozyskana z Fundacji M-Banku na realizację zadania „Rosnę z matematyką”), wpływów z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 33 626,55 zł i wyżywienie w przedszkolu 169 034,80 zł. Od 1 września 2022r, publiczne przedszkole rozpoczęło działalność w nowym obiekcie jako odrębna jednostka organizacyjna. Wprowadzono opłatę za korzystanie z wychowania przedszkolnego w ustawowej wysokości 1 zł za każdą rozpoczętą godzinę ponad 5 godzin bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki. Stawkę tę, uchwałą Rady Gminy, zwiększono do wysokości 1,30 zł od września 2023r. Ewidencja opłat prowadzona jest w systemie Obecności. Elektroniczny odczyt czasu przyścia i opuszczenia budynku znacznie ułatwia weryfikację ewentualnych naliczeń i odliczeń. Rodzice dokonują należnych wpłat na rachunek bieżący przedszkola. Koszt ciepłego posiłku – obiadu – w przedszkolu w roku 2024 wynosił 9 zł, w tym dopłata z budżetu gminy 4 zł. Rodzice opłacali jedynie tzw. wsad do kotła oszacowany na wartość 5 zł. Na koniec okresu dokonano rozliczenia (i w niektórych przypadkach zwrotów) wpłacanych kwot, nie wystąpiły należności lub nadpłaty ze wspomnianych tytułów. Ponadto w rozdziale tym zrealizowano dochody z tytułu dofinansowania uzyskanego z WFOŚiGW w łącznej wysokości 50 546,00 zł na realizację projektów pn. „Zakup wyposażenia i sprzętu wraz z oprogramowaniem edukacyjnym stanowiącego wyposażenie Publicznego Integracyjnego Przedszkola oraz Szkoły Podstawowej w Gminie Czajków” (dof. 31 046 zł, zrealizowane wydatki 34 500 zł zakupiono robota, nagłośnienie, oprogramowanie i laptopy) oraz „Organizacja warsztatów i konkursów dla uczniów Publicznego Integracyjnego Przedszkola w Gminie Czajków” (dof. 19 500 zł, za kwotę 24 500 zł zakupiono materiały plastyczne, stelaże, gadżety promocyjne i nagrody w konkursach oraz zorganizowano warsztaty

wyjazdowe). W rozdziałach 80101 i 80104 planowano również dochody w łącznej wysokości 1 025 863,12 zł tytułem dofinansowania uzyskanego do projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” realizowanego w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027. Z uwagi na przedłużające się procedury weryfikacyjne wniosku o płatność pierwsza transza w wysokości 80 tys. zł wpłynęła dopiero w lutym 2025 roku.

W rozdziale 80148 zrealizowano dochody w wysokości 80 246,00 zł, tj. 80,25% kwoty planowanej, z tytułu wpłat wnoszonych przez rodziców za dzieci korzystające z posiłków w stołówce szkolnej. Od 1 września 2022r. placówki oświatowe mają ustawowy obowiązek zapewnienia ciepłego posiłku zgodnie z art. 106a ust. 1 ustawy Prawo oświatowe. Korzystanie z posiłku jest dla ucznia dobrowolne i odpłatne. Rodzice opłacają tzw. wsad do kotła, natomiast koszty wynagrodzeń personelu oraz utrzymania stołówki spoczywają na samorządzie. Gmina Czajków nie prowadzi stołówki szkolnej, a jedynie udostępnia pomieszczenia kuchenne firmie zewnętrznej, która na miejscu przygotowuje posiłki. Jednostka organizacyjna gminy – szkoła podstawowa – przeprowadza postępowanie przetargowe wskutek którego podpisuje umowę z wykonawcą usługi w danym roku kalendarzowym. Cena posiłku obowiązująca w 2024 roku wynosiła 10 zł, z tego samorząd pokrywał 4 zł. Z posiłków korzystało około stu dzieci. Wydatki ewidencjonowane w rozdziale 80148 poniesione z tego tytułu wyniosły 133 536,00 zł, gmina dołożyła zatem 53 290,00 zł. Na koniec okresu nie wystąpiły należności z tego tytułu, nie było też nadpłat.

W rozdziale 80153 ewidencjonowano dochody z tytułu dotacji celowej na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 28 395,28 zł, tj. 99,99% kwoty planowanej. Kwota zrealizowanych dochodów w rozdziale 80195 wyniosła 3 735 000,00 zł, w całości było to dofinansowanie ze środków RFPL do realizowanego zadania inwestycyjnego z zakresu termomodernizacji obiektów oświatowych, które rozpoczęto w 2024 roku. Całkowita kwota dofinansowania na ten cel wynosiła 6 555 000 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 2 318 073,61 zł zostały zrealizowane w kwocie 2 279 242,31 zł, tj. 98,32 %. W powyżej kwocie mieszczą się dochody majątkowe w wysokości 1 667 682,61 zł ze środków RFPL przeznaczone na budowę OPS. Pozostałe kwoty dotyczą dochodów bieżących. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, środki z Funduszu Pomocy, wpływy z usług (59 189,12 zł), wpływy z najmu pomieszczeń (2 361,78 zł) oraz w niewielkim zakresie odsetki od środków na rachunku bankowym (1 610,24 zł). Wpływy z tytułu dotacji wynikają z przedkładanych w tym zakresie zapotrzebowań na środki do wypłaty świadczeń z pomocy społecznej. W

rozdziale 85219 zrealizowano również wpływ z różnych dochodów w wysokości 4 215,00 zł – środki z Powiatowego Urzędu Pracy z przeznaczeniem na szkolenia pracowników OPS. W ramach wpływów z usług mieszczą się kwoty częściowych odpłatności za pensjonariuszy umieszczonych w DPS-ach w wysokości 39 600 zł (wydatki poniesione na ten cel w 2024 roku wyniosły 107 630,91 zł). Należności na koniec okresu wynoszą 3 000 zł (dotyczy odpłatności za DPS), zaległości nie wystąpiły.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane dochody w wysokości 26 200,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 22 241,60 zł, tj. 84,89 %, stanowi je dotacja celowa na realizację bieżących zadań własnych w zakresie wypłat stypendiów i zasiłków szkolnych. Środki przyznane Gminie na ten cel, mimo korekty kwoty dotacji, okazały się wyższe niż wynikało to z zapotrzebowania. Stypendia w pierwszym okresie (styczeń – czerwiec) zostały wypłacone dla 25 dzieci na 29 wniosków. Stypendia w drugim okresie tj. od września do grudnia zostały wypłacone za pełne 4 miesiące dla 21 osób na 21 wnioskujących. W trakcie roku wypłacono również 2 zasiłki szkolne – łączna wartość wypłaconych zasiłków wyniosła 1 240,00 zł, w tym ze środków dotacji sfinansowano 992,00 zł. Ogółem liczba osób, którym udzielono pomocy w postaci stypendium szkolnego wynosi 31, zasiłku szkolnego – 2 osoby. W dziale tym nie zrealizowano dochodów z innych tytułów.

Dział 855 – Rodzina - dochody na plan 2 481 646,50 zł zostały zrealizowane w wysokości 2 446 257,73 zł, tj. 98,57 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, Fundusz Alimentacyjny, Karta Dużej Rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców) – ogółem kwota zrealizowanych dochodów na zadania zlecone wynosi 2 144 388,34 zł. Dochody związane z realizacją zadań zleconych w rozdziale 85502 zostały wykonane w kwocie 10 956,07 zł, tj. 182,60 % kwoty planowanej, w rozdziale 85503 w wysokości 0,65 zł. W przypadku zadłużenia z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i odsetek w trakcie roku uzyskano wpłaty w wysokości 27 390,11 zł, w tym odsetki 32 656,21 zł. W rozdziale 85502 ewidencjonowano również dochody ze środków Funduszu Pomocy przeznaczone na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w kwocie 12 122,07 zł. W rozdziale 85504 zrealizowano wpływ w wysokości 19 416,40 zł – środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny oraz częściowego pokrycia kosztów wynagrodzenia asystenta wraz z pochodnymi. Od września 2022r. w dziale tym pojawiły się nowe źródła dochodów związane z rozpoczęciem statutowej

działalności nowej jednostki organizacyjnej – żłobka. Zgodnie z uchwałą nr XXXI/218/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 31 maja 2022r. czesne wynosiło 700 zł miesięcznie na 1 dziecko – uchwała obowiązywała do końca października 2024r. W związku z zastąpieniem dotychczasowego świadczenia żłobkowego w wysokości 400 zł również na pierwsze dziecko świadczeniem Aktywny rodzic, w ramach którego rodzice mają możliwość zawniekskować o dofinansowanie do wysokości 1500 zł, ale nie więcej niż wynosi czesne, dokonano przeliczenia kosztów funkcjonowania placówki i ustalono czesne na poziomie 1 500 zł (uchwała nr V/25/24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 30 września 2024r.). W ten sposób koszt ponoszony przez rodziców ogranicza się do opłat za wyżywienie, a dzięki dopłatom z budżetu państwa znacząco zmniejszyło się obciążenie budżetu gminy. Wpływy z ZUS z tytułu świadczenia żłobkowego oraz wpływy z opłat rodziców za świadczenie usług opieki i wyżywienia wyniosły 225 144,80 zł. Wpływ dotacji w wysokości 26 604,03 zł dotyczył wypłaty dodatku motywacyjnego dla pracowników instytucji opieki dla dzieci do lat 3 w wysokości 26 604,03 zł wraz z pochodnymi. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 1 523,68 zł i wpływów z pozostałych odsetek 152,70 zł, które zostały przekazane do dysponenta, a także odsetek od środków na rachunkach bankowych w wysokości 531,89 zł. Kwota należności wynosi 322 489,95 zł, kwota zaległości wynosi 286 415,82 zł – w tym kwota 286 315,52 zł dotyczy dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego w części należnej Gminie Czajków). W par. 094 wykazano należności 1 574,13 zł związane z przypisanym do zwrotu nienależnie pobranym świadczeniem.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody na plan 1 181 338,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 165 146,21 zł, tj. 98,63 %. W kwocie tej mieszczą się dochody majątkowe w wysokości 336 528,00 zł (dofinansowanie ze środków RFPL w związku z realizacją zadania Modernizacja oświetlenia ulicznego w ramach programu „Rozświećmy Polskę”). Pozostałe dochody bieżące, w tym: wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości 4 611,48 zł (rok 2024 był ostatnim, w którym dochody te były pobierane z uwagi na upływ z końcem roku okresu trwałości projektu i planowanym przekazaniem instalacji na własność mieszkańców), opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 748 389,34 zł (w ubiegłym roku 740 834,12 zł) – w całym 2024 roku obowiązywała jednolita stawka ustalona od połowy 2022r. w wysokości 28 zł - wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 7 345,92 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 2 900,61 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 400,00 zł, środki otrzymane z

WFOŚiGW w ramach prowadzenia punktu informacyjno – konsultacyjnego programu Czyste Powietrze 37 774,54 zł, wpływy z NFOŚiGW w związku z realizacją zadań związanych z usuwaniem odpadów z produkcji rolniczej w wysokości 23 375,00 zł w 2023 roku (wydatek z tego tytułu wynosił 25 245,00 zł), a także opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 3 821,32 zł. Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wraz z odsetkami wynoszą 84,49 zł, zaległości 84,49 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 45 247,04 zł, w tym zaległości 39 105,04 zł, nadpłaty 5 591,09 zł.

W rozdziale 90005 sklasyfikowano dochody z tytułu płatności przekazywanych przez WFOŚiGW w ramach podpisanego porozumienia dotyczącego realizacji programu „Czyste powietrze” na terenie gminy. Środki rozliczane są kwartalnie na podstawie przedstawianych wydatków. We wrześniu 2023r. zawarto nowe porozumienie obejmujące wydatki poniesione od 4 czerwca 2023 do września 2024 roku z limitem do 35 000 zł, z zastrzeżeniem, iż kwota wydatków do rozliczenia w ostatnim kwartale nie mniej niż 5 tys. zł. Za rok 2023 złożono dwa wnioski rozliczające: I 5 258,97 zł, II 10 996,95 zł. Za I kwartał 2024 złożono 7 174,42 zł, za II kwartał 5 672,86 zł, ostatni z wniosków za III kwartał 2024 roku wynosił 5730,31 zł. Z powyżej wymienionych kwot w roku 2024 zrealizowano wpływy łącznie 29 574,54 zł. Kwota dochodów w wysokości 8 200 zł dotyczyła kwot przekazywanych przez WFOŚiGW za wnioski rzeczywiście złożone. Część realizowanych dochodów w danym okresie stanowi refundację wydatków poniesionych w ostatnim kwartale roku poprzedniego, w związku z tym wykonanie dochodów i wydatków w tym zakresie nie jest równe w danym roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna – zrealizowano dochody bieżące w wysokości 27,02 zł związane ze zwrotem dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w roku 2023 przez klub sportowy.

W roku 2024 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników.

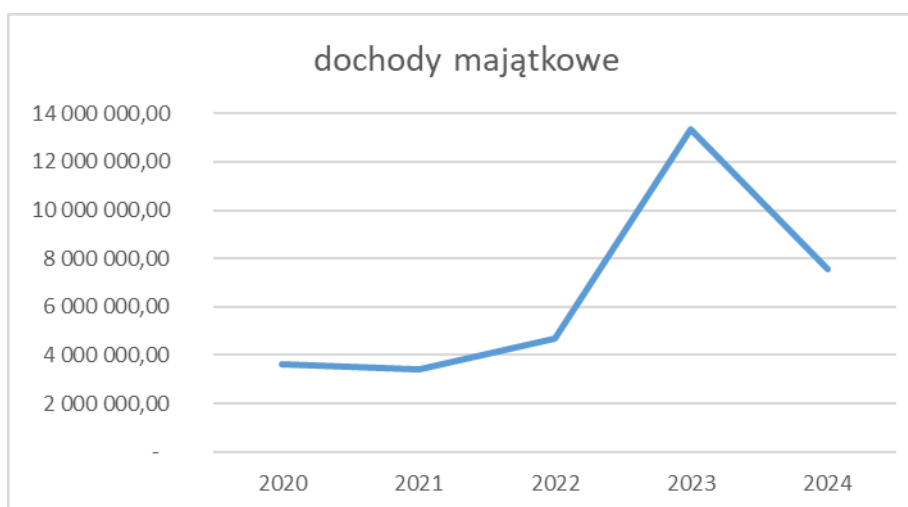
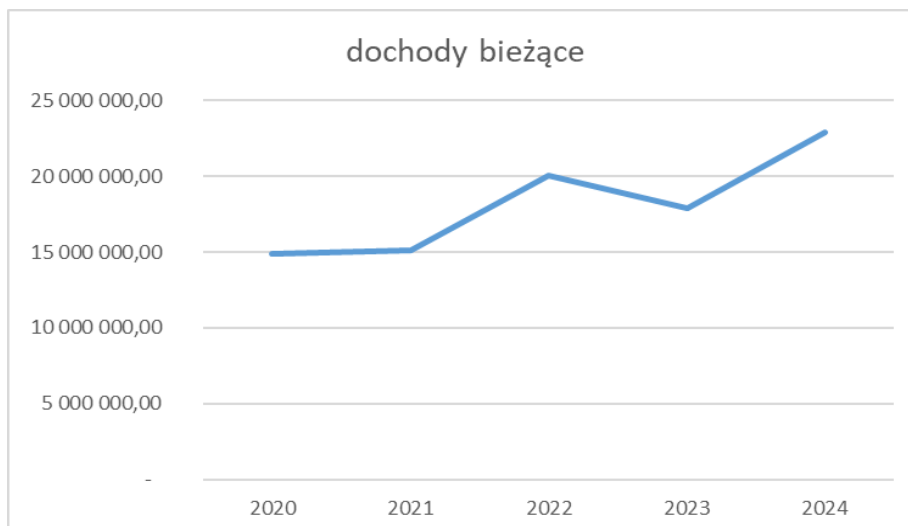
Wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania zlecone przedstawia załącznik nr 5. Na plan 3 292 490,69 zł wykonano 3 153 149,09 zł, tj. 95,77 %. Wszystkie wielkości kształtują się na prawidłowym, zbliżonym poziomie. Poziom wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych w stosunku do planu wskazuje na bardzo dokładne oszacowanie

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

Wielkość wykazanych kwot dotacji i subwencji zarówno po stronie planu, jak i wykonania, jest zgodna z wielkościami wykazywanymi przez dysponentów środków w pismach i dostępnych w wersji elektronicznej informacjach. Ogółem kwota dotacji podlegających zwrotowi za rok 2024 w styczniu 2025 wynosiła 11 736,43 zł. Środki zostały zwrócone w terminach ustawowych. Wprowadzane w trakcie realizacji budżetu zmiany w zakresie planowanych dochodów wynikały głównie z otrzymanych decyzji, dofinansowań, zawartych umów i porozumień oraz złożonych deklaracji w zakresie podatków, dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe oraz dochodów, które w budżecie wystąpiły jednorazowo. Środki otrzymywane z Funduszu Pomocy wprowadzano proporcjonalnie do otrzymywanych przelewów lub na podstawie szacunku spodziewanych wypłat.

Wyliczony wskaźnik wykonania dochodów, tj. 98,62 % wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2024 zostały oszacowane w sposób prawidłowy poza niektórymi pozycjami wykonania, do których odniesiono się powyżej – w szczególności w zakresie projektu pn. Edukacja włączająca w Gminie Czajków, w którym nie zrealizowano wpływu żadnej transzy. Dynamika zmian zachodzących w ciągu roku pokazuje, iż trudno jest precyzyjnie oszacować wysokość dochodów i kierunki wydatkowania środków, nie mniej bieżąca kontrola nad prawidłowością ich wykonania oraz przyjmowania realnych kwot, często nieco niższych niż wynika to z szacunku spodziewanych wpływów, pozwala na uniknięcie sytuacji zachwiania się stabilności gospodarki finansowej gminy. Przy realizacji ogromnych, z perspektywy budżetu Gminy Czajków, inwestycji bardzo ważne jest to, iż środki w ramach RFPL wpływają na rachunek gminy przed dokonaniem płatności na rzecz wykonawcy. Dzięki temu samorząd unika konieczności skorzystania z kredytu w rachunku bieżącym lub zaciągania pożyczek, płatności dokonywane są terminowo i bez obciążania budżetu kosztami obsługi pożyczek. Wydzielone rachunki stosowano do wpływów z tytułu: opłaty za odpady komunalne, Funduszu Pomocy, opieki wytchnieniowej oraz Funduszu Pracy. Odrębne rachunki założono również w związku z realizacją projektów z udziałem środków europejskich.

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



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

	dochody bieżące	dochody majątkowe
2020	14 914 406,41	3 633 165,00
2021	15 098 991,72	3 425 177,00
2022	20 072 416,07	4 702 021,57
2023	17 893 570,47	13 327 019,60
2024	22 868 713,22	7 561 209,31

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na plan **33 145 619,46 zł** wykonane zostały w kwocie **30 130 832,34 zł**, co stanowi 90,90% w stosunku do planu, w tym:

	plan	wykonanie	%
• wydatki bieżące-	21 210 946,15 zł	18 421 468,18 zł	86,85 %
z tego:			
- wynagrodzenia i pochodne	9 211 243,76 zł	8 615 589,61 zł	93,53 %
- dotacje	1 083 997,66 zł	1 062 589,26 zł	98,02 %
- obsługa długu	150 000,00 zł	141 557,67 zł	94,37 %
• wydatki majątkowe	11 934 673,31 zł	11 709 364,16 zł	98,11 %

W ramach wydatków na wynagrodzenia i pochodne kwota 104 969,52 zł była finansowana środkami Funduszu Pomocy.

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wydatki na plan 2 079 191,99 zł wykonane zostały w kwocie 2 056 420,52 zł, tj. 98,90 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 492 470,99 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje wodne wykonano w wysokości 12 000,00 zł, w tym kwota 10 000 zł to wydatki w związku z działalnością Gminnej Spółki Wodnej w postaci dotacji celowej. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i terminów ich przekazywania i wyniosły 239,38 zł. Wpływy z podatku rolnego ogółem wyniosły 11 616,00 zł, 2% tej kwoty to 232,32 zł – różnica pomiędzy kwotą należną, a odprowadzoną na rzecz WIR wynika z faktu przekazania środków od wpływów zrealizowanych w miesiącu grudniu po jego zakończeniu, tj. w styczniu 2024r. za grudzień 2023 i w styczniu 2025 za grudzień 2024 wraz z odsetkami. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu wynoszą 1,48 zł, w roku ubiegłym 8,42 zł. Wydatki majątkowe w tym dziale na plan 1 559 551 zł zrealizowano w wysokości 1 537 761,95 zł, tj. 98,60 % – wydatki dotyczą sześciu zadań inwestycyjnych opisanych w dalszej części. W ramach poniesionych wydatków majątkowych ze środków unijnych sfinansowano wydatki w wysokości 93 232,00 zł, ze środków krajowych 61 550,01 zł, ze środków subwencji na inwestycje w zakresie

kanalizacji otrzymanej w 2021 roku 1 244 716,33 zł. Łącznie kwota środków zewnętrznych finansujących wydatki majątkowe w tym dziale wyniosła 1 399 498,34 zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 4 775,20 zł wykonano w 100,00%.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 451 400,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 414 692,85 zł, co stanowi 91,87 %, w tym wydatki bieżące sklasyfikowane w rozdziale 40002 Dostarczanie wody 370 699,03 zł - dla porównania wydatki w roku ubiegłym w tym rozdziale wyniosły 381 554,79 zł. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 208 629,22 zł i były niższe o 12 277,43 zł od wydatków poniesionych w ciągu 2023r. Opłaty za pobór wód (stałe i zmienne) odprowadzane do Wód Polskich za III kwartały 2024 i IV kwartał 2023r. wyniosły 32 772,00 zł (kwota opłat za korzystanie z wód w roku 2017 wynosiła 10 931,00 zł, w roku 2018 już 27 238,00 zł, w 2019 34 216,34 zł, w 2020 roku 25 056,00 zł, w 2021 roku 23 011,07 zł, w 2022 roku 25 056 zł, w 2023 roku 36 395 zł – w 2023 roku otrzymano korekty naliczeń opłat od roku 2017). Od 2023 roku obowiązuje też nowe pozwolenie wodnoprawne, z którego wynika wyższy pobór wód, co za tym idzie opłaty też będą wyższe. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 46 541,26 zł (w tym zakup rur 20 972,50 zł), zakupu usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody, naprawa hydrantów i inne usługi – 54 123,01 zł, opłat z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 120,00 zł, wynagrodzenia inkasenta 20 386,00 zł oraz zakupu usług remontowych 8 127,54 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale 40002 wynoszą 21 891,18 zł, w tym z tyt. zakupu energii 20 037,10 zł.

W dziale tym zaewidencjonowano również wydatek majątkowy w wysokości 43 993,82 zł związany z realizacją przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” – część wydatków poniesionych w związku z montażem instalacji fotowoltaicznych na SUW Muchy i SUW Czajków (stąd spodziewany spadek kosztów związanym z wykorzystaniem energii) w ramach wkładu własnego i wydatków na opracowanie dokumentacji.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 4 057 708,70 zł zrealizowane zostały w kwocie 3 939 274,17 zł, tj. 97,08 % planu, w tym wydatki majątkowe 3 007 843,57 zł. W roku 2023 w dziale tym na wydatki majątkowe wydatkowano kwotę 8 286 125,43 zł, czyli

o 5 278 281,86 zł więcej. W rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 3 203 901,02 zł, tj. 99,94% kwoty planowanej, w tym wydatki z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego 2 837,60 zł, wydatki na pomoc finansową dla Powiatu Ostrzeszowskiego do remontu drogi powiatowej Czajków – Lututów 752 697,66 zł oraz wydatki majątkowe związane z zadaniami dofinansowanymi ze środków RFPL w zakresie budowy chodników przy drogach powiatowych – większość nakładów na wspomniane zadania została przekazana do Powiatu Ostrzeszowskiego zgodnie z zawartym wcześniej porozumieniem na realizację zadania. Kwota wydatków w wysokości 1 496 021,70 zł była finansowana środkami RFPL, ze środków własnych przeznaczono 952 344,06 zł.

W rozdziale 60004 wykonano wydatki w wysokości 14 642,40 zł, w tym w postaci dotacji celowej dla Powiatu Ostrzeszowskiego przekazano kwotę 6 242,40 zł na dofinansowanie transportu zbiorowego – dla młodzieży dojeżdżającej do szkół na terenie Ostrzeszowa. Pozostałe środki dotyczyły dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu organizacji transportu na wybory.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 688 621,44 zł, tj. 86,07% kwoty planowanej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły **559 477,81** zł, w tym finansowane ze środków dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 162 750,00 zł, ze środków własnych 396 727,81 zł (czyli o 385 523,06 zł mniej niż w roku ubiegłym), z przeznaczeniem na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych.

Łącznie kwota środków własnych zaangażowanych w zadania drogowe w 2024 roku (inwestycje lub remonty odcinków dróg) wykazywane w opisywanym dziale wyniosła **2 264 519,53** zł (dla porównania w roku ubiegłym 1 240 394,29 zł). Poniższe kwoty uwzględniają całość nakładów poniesionych na dane zadania (również w poprzednich okresach). Zrealizowano:

- drogę gminną w miejscowości Michałów o dł. 290 mb 197 008,49 zł
- drogę gminną w miejscowości Salamony o dł. 489 mb 361 943,82 zł
- chodnik o długości 329 mb wraz z kanalizacją deszczową w m. Czajków Śniegule 597 490,96 zł – nakłady przekazane do Powiatu Ostrzeszowskiego (zrealizowano w ramach projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków” dofinansowanego ze środków RFPL)
- chodnik o długości 485 mb wraz z kanalizacją deszczową w m. Czajków Śniegule 903 724,33 zł – nakłady przekazane do Powiatu Ostrzeszowskiego (zrealizowano w ramach projektu pn. Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych” dofinansowanego ze środków RFPL)

- chodnik o długości 297 mb wraz z kanalizacją deszczową w m. Czajków w kierunku do ulicy Osiedle Słoneczne 678 426,28 zł – nakłady przekazane do Powiatu Ostrzeszowskiego (zrealizowano w ramach projektu pn. Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych” dofinansowanego ze środków RFPL)
- przebudowano sieć wodociągową i kanalizację sanitarną w m. Czajków jako I etap prac związanych z przebudową drogi w centrum miejscowości w ramach projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków” dofinansowanego ze środków RFPL – kwota nierozliczonych nakładów inwestycyjnych wynosi 289 475,39 zł
- przekazano dotację celową dla Powiatu Ostrzeszowskiego na remont drogi powiatowej Czajków Lututów w wysokości 752 697,66 zł (odcinek od centrum do granicy gminy),
- poniesiono wydatki związane z realizacją zadań inwestycyjnych w następnych okresach w wysokości 7 325,50 zł.

W rozdziale 60020 wykazano wydatki bieżące w wysokości 32 109,31 zł, w tym związane z zakupem nowych wiat przystankowych w wysokości 31 980,00 zł.

W rozdziale 60016 poniesiono również wydatki na bieżące utrzymanie dróg w łącznej wysokości 129 143,63 zł, tj. więcej o 16 122,52 zł niż w roku poprzednim, m.in.:

zimowe utrzymanie dróg (umowy, sól,)	17 151,65
tluczeń, kruszywo	43 500,00
tablice i znaki, słupki do znaków	6 520,88
mieszanka asfaltowa	984,00
równanie i naprawa dróg	41 350,00
transport tłuczni/ koszty wysyłki	25,00
wypisy z rejestru gruntów, mapy	111,10
wykaszenie poboczy	4 401,00
przebudowa przepustu drogowego	5 100,00
zlecenie - ewidencja dróg gminnych	10 000,00

W ramach planu wydatków ujęto również kwotę 20 tys. zł na wypłatę odszkodowania za wywłaszczenie – wydatek został zrealizowany dopiero w 2025 roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły zobowiązania.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 210 000,00 zł wykonane zostały w kwocie 185 566,19 zł, co stanowi 88,36 % w stosunku do planu. W ramach wykonanych wydatków kwotę 43 268,75 zł stanowiły wydatki bieżące i dotyczyły niezbędnych kosztów utrzymania nieruchomości gminnych, w tym: wpłaty na fundusz remontowy 8 281,69 zł, pozostałe usługi 15 780,11 zł (w tym usługi kominiarskie, opłaty serwisowe, wykonanie klasyfikacji gruntów, ogłoszenia dotyczące wykazu nieruchomości i inne), energia elektryczna 12 194,75 zł, materiały i wyposażenie 7 012,20 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 5 351,56 zł i dotyczą zakupu energii w wysokości 4 359,77 zł oraz wpłat na funduszu remontowy za grudzień w wysokości 991,79 zł. Planowane wydatki majątkowe w tym dziale dotyczyły zakupu działki w m. Muchy z przeznaczeniem na powiększenie działki, na której zlokalizowany jest budynek SUW w celu zamontowania paneli fotowoltaicznych na gruncie – wykonano w kwocie 42 150 zł – oraz przedsięwzięcia pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w części dotyczącej zadania z zakresu termomodernizacji budynku Domu Nauczyciela w Czajkowie – kwota wydatków w wysokości 100 147,44 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa – na plan 173 200,00 zł wykonano wydatki w wysokości 167 321,05 zł, tj. 96,61% planu. Wydatki poniesione w rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego w wysokości 40 474,89 zł dotyczyły wydawanych decyzji o warunkach zabudowy. W rozdziale 71095 Pozostała działalność poniesiono wydatki bieżące w łącznej wysokości 126 846,16 zł, w tym związane z opracowaniem strategii rozwoju Gminy Czajków za kwotę 49 200 zł, sporządzeniem wniosku aplikacyjnego o środki unijne (dot. projektu „Aktywizacja i integracja społeczeństwa w Gminie Czajków – nowe szanse dla mieszkańców!”) 62 886,16 zł oraz opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa 14 760,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 2 937 846,75 zł wykonane zostały w kwocie 2 775 160,25 zł, tj. 94,46%. Wydatki w kwocie 55 007,77 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki w kwocie 102,75 zł dotyczyły Funduszu Pomocy. Wydatki związane z obsługą Rady Gminy na plan 139 906,00 zł wykonane zostały w kwocie 135 173,30 zł (w 2023 roku było to 96 056,58 zł), tj. 96,62 %.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w dziale 750 z tytułu bieżącej działalności wynoszą 219 121,04 zł i dotyczą w przeważającej części składek ZUS oraz naliczonych kwot z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 55 858,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 55 007,77 zł, tj. w 98,48 % i w całości dotyczą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń i zakupu usług. Od 2016r. w rozdziale tym nie klasyfikuje się wydatków związanych z ewidencją ludności ponoszonych ze środków własnych – występują one w rozdziale 75023. Kwota otrzymywanej dotacji nie wystarcza na pokrycie wszystkich kosztów związanych z funkcjonowaniem USC. Dodatkowo dotacja dotycząca spraw obywatelskich podlega rozliczeniu w oparciu o dokonane w ciągu roku czynności w tym zakresie. Za rok 2024 wystąpiła konieczność dokonania zwrotu w wysokości 850,23 zł z części dotacji przeznaczonej na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki zostały zrealizowane w 96,62 % planu i wynoszą 135 173,30 zł, w tym diety i delegacje 117 336,67 zł. Wydatki te były wyższe niż w roku ubiegłym o 39 116,72 zł. Ma to związek z dodatkowymi posiedzeniami w związku z upływem kadencji i zaprzysiężeniem nowej Rady. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady 32 686,67 zł, diety radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach 84 650,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 4 430,35 zł, zakup art. żywnościowych na posiedzenia Rady 593,45 zł, zakup pozostałych usług 6 170,83 zł oraz zakup usług telekomunikacyjnych (Internet) 6 642,00 zł. Sesje i posiedzenia Rady Gminy były planowane i wynikały z przyjętego harmonogramu prac oraz bieżących potrzeb w zakresie realizowanych zadań inwestycyjnych. W roku 2021, w związku z podwyżką wynagrodzeń w samorządach, podjęto uchwałę określającą wysokość diet radnych obowiązujących od 1 stycznia 2022 roku – uchwała nr XXIX/201/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2021r, w której określono wysokość diety dla przewodniczącego 1 800,00 zł miesięcznie, wiceprzewodniczącego 800,00 zł miesięcznie, w formie ryczałtu miesięcznego pomniejszanego proporcjonalnie za dni nieobecności oraz diety za udział w posiedzeniach: dla przewodniczącego komisji 350,00 zł i dla pozostałych radnych, będących członkami komisji - 300,00 zł. Stawki te obowiązywały do połowy roku. Po wyborach samorządowych, na posiedzeniu w dniu 23 maja 2024 roku Rada Gminy podjęła uchwałę nr

II/9/24 określającą wysokość diet przysługujących radnym od 1 czerwca 2024 roku – przewodniczący 2 000 zł, wiceprzewodniczący 900 zł, radny będący przewodniczącym komisji 450 zł, pozostali radni 400 zł.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 2 656 625,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 2 509 954,42 zł, tj. 94,48 % w stosunku do planu. Kwota 2 408 893,60 zł to wydatki bieżące, które dotyczyły:

• wynagrodzenia osobowe	1 552 282,73 zł
• wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników	2 278,66 zł
• dodatkowe wynagrodzenie roczne	100 038,44 zł
• wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)	93 828,82 zł
• pochodne od wynagrodzeń	314 143,89 zł
• odpisy na ZFŚS	41 071,27 zł
• wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (sołtysi)	28 161,44 zł
• podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne)	19 334,30 zł
• zakup materiałów i wyposażenia	91 748,86 zł
w tym:	
opał	7 187,24 zł
komputery i akcesoria komputerowe, tonery	4 093,64 zł
art. gosp. i środki czystości	13 292,75 zł
materiały biurowe	10 167,52 zł
meble	17 376,00 zł
papier do nakazów	365,31 zł
wyposażenie Sali sesyjnej	17 325,98 zł
książki, publikacje i prenumeraty	1 603,00 zł
drukarki i tusze	4 116,00 zł
łańcuch do USC	13 292,75 zł
pozostałe	2 928,67 zł (w tym wydatki związane z eksploatacją pojazdu służbowego – olej napędowy, ogumienie)
• zakup energii	21 901,26 zł
• zakup usług remontowych	2 600,00 zł
• zakup usług zdrowotnych	0,00 zł
• zakup usług pozostałych	86 171,92 zł
w tym: licencje i opieka autorska programów	40 953,77 zł
przesyłki listowe	22 529,80 zł
prowizja bankowa	2 488,60 zł
ciągłość wydruku	3 472,22 zł
BHP	4 059,00 zł
pozostałe	12 668,53 zł (usługi kurierskie, pieczętki, okresowy przegląd kominów, serwis urządzeń, klimatyzacji i inne)
• zakup usług telekomunikacyjnych	11 222,90 zł
• zakup art. spożywczych	763,86 zł
• opłaty i składki	12 396,35 zł
• szkolenia pracowników	13 024,60 zł

• opłata za wywóz odpadów komunalnych	971,52 zł
• wpłaty na PPK	16 922,78 zł
• opłaty na rzecz budżetu państwa (zapytania o niekaralność)	30,00 zł
• podróże służbowe zagraniczne	0,00 zł

W porównaniu do roku 2023 wydatki te były wyższe o 342 404,31 zł, co niewątpliwie ma związek ze wzrostem kosztów wynagrodzeń – na wynagrodzeniach osobowych wzrost wydatków o 225 499,43 zł w stosunku do roku poprzedniego, część tych wydatków miała charakter jednorazowy – wypłata ekwiwalentu za urlop, nagród jubileuszowych czy odpraw emerytalnych.

W przypadku inkasa sołtysów, na posiedzeniu Rady Gminy w dniu 25 czerwca 2024 roku przyjęto uchwałę nr III/18/24 w sprawie poboru podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, łącznego zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych w drodze inkasa oraz określenia inkasentów i ich wynagrodzenia. Uchwała ta obowiązywała w drugiej połowie roku i określała wynagrodzenie ryczałtowe sołtysa za każdą ratę poboru w zależności od ilości decyzji podatkowych: do 60 kwota 700 zł, między 61 a 150 decyzji 800 zł, powyżej 151 decyzji 1 400 zł. Prowizję od zainkasowanych kwot obniżono do poziomu 1%.

Wydatki majątkowe ewidencjonowane w tym rozdziale dotyczyły zakupu ciągnika z osprzętem do zamiatania, wykaszania i odśnieżania chodników i ulic oraz montażu instalacji fotowoltaicznej na dachu budynku UG w ramach projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków”.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 218 911,55 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2025.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 52 500,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 43 761,19 zł, tj. 83,35 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 8 170,34 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 31 457,85 zł (w tym dostępy do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP, szycie maskotek promocyjnych), zakup nagród 1 059,00 zł oraz umowy zlecenia 3 074,00 zł. W roku 2024 po raz pierwszy przeprowadzono spotkanie z dziećmi urodzonymi w 2023 roku wraz z ich rodzicami oraz wręczono symboliczne upominki i dyplomy gratulacyjne, w tym specjalnie wykonaną maskotkę promocyjną z herbem gminy.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 32 957,75 zł zostały zrealizowane w kwocie 31 263,57 zł, tj. 94,86 % w stosunku do planu, z tego kwota wydatków w wysokości 102,75 zł finansowana była środkami z Funduszu Pomocy (za nadawanie nr PESEL obywatelom Ukrainy i potwierdzanie profilu zaufanego). Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich, składki członkowskiej do WOKiSS i składki członkowskiej w OLGD łącznie 13 968,82 zł, ubezpieczenie sołtysów 200,00 zł oraz diety sołtysów za udział w sesjach 16 992,00 zł. Podobnie jak w przypadku diet radnych, w związku z podwyżkami w samorządach, na sesji w dniu 23 listopada 2021r. podjęto uchwałę określającą wysokość diet sołtysów od 1 stycznia 2022r. tj. 220 zł (uchwała nr XXVIII/187/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r.). Na sesji w dniu 23 maja 2024 roku została podjęta uchwała nr II/10/24 w sprawie ustalenia diet dla sołtysów oraz określenia zasad na jakich będzie przysługiwała dieta oraz zwrot kosztów podróży służbowych. Dietę ustalono w wysokości 300 zł za udział w posiedzeniu Rady Gminy. Uchwała obowiązuje od 1 czerwca 2024 roku.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki na plan 54 781,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 54 780,69 zł. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowych na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Wydatki ewidencjonowane w rozdziałach 75109 i 75113 dotyczyły organizacji i przeprowadzenia wyborów samorządowych oraz do parlamentu europejskiego. Z powyższej kwoty na diety członków komisji i mężów zaufania wydatkowano łącznie 34 686,30 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 201 880,00 zł wykonane zostały w kwocie 166 562,14 zł, co stanowi 82,51 % w stosunku do planu. W kwocie tej wykonano wydatki majątkowe w wysokości 10 000,00 zł – wsparcie przekazane dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ostrzeszowie na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu operacyjnego.

W rozdziale 75412 poniesiono wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 156 522,06 zł, tj. 82,17% kwoty planowanej, Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano z budżetu:

	2024 rok	2023 rok	2022 rok
• Czajków	59 613,25 zł	66 979,59 zł	83 684,85zł
• Mielcuchy	56 380,55 zł	45 219,22 zł	40 323,68 zł
• Muchy	13 586,49 zł	20 989,76 zł	15 412,51 zł
• Michałów	212,00 zł	235,26 zł	110,00 zł
• Klon	7 734,71 zł	6 719,22 zł	14 106,40 zł
• Salamony I	358,00 zł	235,26 zł	110,00 zł
• Salamony II	212,00 zł	2 092,78 zł	20 266,74 zł
• Zarząd Gminny OSP/ogólne	18 425,00 zł	8 400,00 zł	9 700,20 zł

Wydatki bieżące dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 40 867,88 zł (kierowcy i komendant gminny), ubezpieczenia pojazdów i osób 4 251,00 zł, zakupu energii 3 886,28 zł (kwota dotyczy wyłącznie OSP Mielcuchy, od początku 2023 roku OSP Czajków korzysta z dotacji na utrzymanie energetyczne), udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 46 610,00 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 14 604,44 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 22 294,12 zł, zakupu usług remontowych 3 480,90 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 533,24 zł, badań lekarskich 3 000,00 zł, zakupu nagród konkursowych 795,00 zł i szkoleń 4 400,00 zł. Ponadto, przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 11 799,20 zł – dla jednostki OSP Czajków na utrzymanie energetyczne 6 999,20 zł oraz dofinansowanie zakupu wyposażenia 4 800,00 zł.

Szczegółowe kierunki wydatkowania środków na poszczególne jednostki przedstawia tabela poniżej:

					2024								
Wydatki w poszczególnych jednostkach:													
	dotacje	udział w akcjach i szkoleniach	kierowcy/ umowy zlecenie	nagrody w zawodach/ konkursach	materiały i wyposażenie	szkolenie pierwsza pomoc	badania	energia	remonty	usługi	telefony	ubezpieczenia	razem
Czajków	11 799,20	20 050,00	10 683,75		9 719,51	1 100,00	1 350,00		713,40	3 210,39	207,00	780,00	59 613,25
Klon		450,00	3 960,00		2 710,11					224,60		390,00	7 734,71
Michałów					102,00							110,00	212,00
Mielcuchy		21 150,00	10 800,00		7 472,16	3 300,00	1 650,00	3 886,28	2 767,50	3 942,45	208,16	1 204,00	56 380,55
Muchy		4 960,00	4 624,13		1 940,28					397,00	118,08	1 547,00	13 586,49
Salamony I					248,06							110,00	358,06
Salamony II					102,00							110,00	212,00
ogólne / Zarząd			10 800,00	795,00						6 830,00			18 425,00
	11 799,20	46 610,00	40 867,88	795,00	22 294,12	4 400,00	3 000,00	3 886,28	3 480,90	14 604,44	533,24	4 251,00	156 522,06

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 2 142,24 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2025 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 1 400,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 40,08 zł, tj. 2,86 % w stosunku do planu. W trakcie roku nie było konieczności rozwiązywania rezerwy na zarządzanie kryzysowe utworzonej w wysokości 38 000,00 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – wydatki na plan 150 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 141 557,67 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wynosił 246 316,77 zł). Kwota zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek na początek roku wynosiła 2 400 000,00 zł. W trakcie roku dokonywano spłat rat kapitałowych zgodnie z założonym harmonogramem tj. kwartalnie w wysokości 100 tys. zł każda z rat. W grudniu 2024 podjęto również decyzję o wcześniejszej spłacie posiadanego zadłużenia w wysokości 400 tys. zł. Dzięki wcześniejszej spłacie zadłużenia w wysokości 1 mln zł w roku 2023 znacząco obniżyła się kwota wydatków na obsługę długu.

Dział 758 – Różne rozliczenia – w budżecie na rok 2024 rezerwy ogólna i celowe zostały zaplanowane w łącznej kwocie 148 000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonej rezerwy ogólnej w wysokości 80 000,00 zł ani rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Rozwiązano natomiast rezerwę celową na pokrycie wkładu własnego w konkursie Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 30 tys. zł. Nierozwiązane rezerwy w wysokości 118 000,00 zł zwiększają pulę wolnych środków budżetowych.

W rozdziale 75814 zaplanowano kwotę 6 000,00 zł na wydatki związane z podatkiem VAT wynikającym z korekty rocznej – po dokonaniu wyliczeń współczynnika i przewspółczynnika za 2023 rok kwota do zapłaty wyniosła 5 353,77 zł.

W rozdziale 75831 ewidencjonowano wydatki na wpłaty do budżetu państwa na część równoważącą subwencji ogólnej w wysokości 353 842,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 13 498 582,26 zł wykonane zostały w kwocie 11 698 336,71 zł, tj. 86,66% kwoty planowanej, z tego kwota 7 276 137,72 zł dotyczy wydatków bieżących (w roku ubiegłym wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 5 583 490,64 zł). Wzrost wydatków podyktowany jest przede wszystkim wzrostem wynagrodzeń, w tym podwyżką, większą ilości oddziałów i godzin ponadwymiarowych, a także realizacją dodatkowych zadań, jak np. organizacja pomocy psychologiczno – pedagogicznej w szkołach i przedszkolach, konieczność zapewnienia ciepłego posiłku w

placówkach oświatowych. Wydatki związane z realizacją projektu z udziałem środków europejskich nie spowodowały znaczącego wzrostu kosztów działania.

Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2024 wyniosła 3 297 722,00 zł (więcej o 698 496,00 zł niż w roku ubiegłym). Zrealizowano dochody w wysokości 1 043 147,89 zł, z tego wpływy z najmu 12 154,13 zł, wpływy z usług w wysokości 204 703,80 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków, refakturowanie kosztów energii energetycznej i wody na najemców oraz wpłaty rodziców za obiad w szkole), dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 336 380,00 zł, dotacja celowa na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 28 395,28 zł, wpłaty rodziców za wyżywienie i pobyt w przedszkolu 202 661,35 zł, otrzymane darowizny w wysokości 17 330,00 zł, środki dofinansowania do realizowanych projektów z WFOŚiGW 97 042,00 zł, wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych 1 956,55 zł oraz środki Funduszu Pomocy w części zrealizowanych wydatków w wysokości 142 524,78 zł.

2024 rok

Kwota subwencji oświatowej	3 297 722,00
Dotacje przedszkolne	336 380,00
Dotacja na podręczniki	28 395,28
darowizny	17 330,00
wpłaty za wyżywienie przedszkole	169 034,80
wpłaty za pobyt przedszkole	33 626,55
Fundusz Pomocy	142 524,78
dofinansowanie z WFOŚiGW	97 042,00
wpłaty za obiady szkoła	80 246,00
wpłaty od innych gmin za dzieci w przedszkolu	92 579,18
wpływy z najmu i refaktura mediów	44 032,75
odsetki od środków na rachunkach	1 956,55
razem wpływy:	4 340 869,89

wydatki bieżące w dziale 801	7 276 137,72
w tym dowozy	379 882,63
w tym dofinansowanie wyżywienia w szkole	53 290,00
w tym dofinansowanie wyżywienia w przedszkolu	71 560,20

ze środków własnych dołożono	2 935 267,83
-------------------------------------	---------------------

W zakresie środków z Funduszu Pomocy przeznaczonych na zadania oświatowe w latach 2022-2024 zrealizowano wpływy w wysokości 371 671,00 zł, wydatki wykonane na dzień 31.12.2024r. wynoszą 368 589,92 zł, w zakresie przychodów roku 2025 zostanie wprowadzona kwota niewykorzystana w wysokości 3 081,08 zł.

Kwota środków własnych wydatkowanych w dziale 801 (z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych) wyniosła **2 935 267,83 zł**. Część z tych wydatków ma charakter jednorazowy (wydatki związane z zakupem elementów wyposażenia do modernizowanej szkoły). Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą w poprzednich latach obejmowała jeszcze dział 854, gdzie sklasyfikowane były wydatki związane z prowadzeniem świetlicy szkolnej. Aktualnie świetlice mieszczą się w rozdziale 80107 działu 801. Wydatki ze środków własnych na oświatę wzrastały w poszczególnych latach i tak:

- 2018 rok 585 864,05 zł
- 2019 rok 636 397,78 zł
- 2020 rok 857 146,98 zł
- 2021 rok 1 216 884,31 zł
- 2022 rok 1 584 619,88 zł
- 2023 rok 2 423 207,50 zł

Dodatkowo w dziale 801 ewidencjonowano wydatki majątkowe w łącznej wysokości 4 422 198,99 zł, w tym finansowane środkami własnymi w wysokości **687 198,99 zł**. Wydatki te poniesiono w związku z realizacją trzech zadań inwestycyjnych, w tym największa wartość dotyczyła projektu dofinansowanego w ramach I edycji RFPL pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków”. W roku 2022 w związku z realizacją tegoż zadania wydatkowano 183 190,00 zł na dokumentację techniczną. Na rok 2024 zaplanowano drugi etap prac i zakończenie zadania. Ze środków własnych do zadania dołożono w 2024 roku kwotę 529 514,02 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników Szkoły Podstawowej w Czajkowie i Publicznego Przedszkola w Czajkowie wyniosły **4 991 224,00 zł** (bez wydatków na wypłatę dodatku wiejskiego i odpisu na ZFŚS). W roku 2022 wydatki te wynosiły 3 808 896,26 zł, a więc o 1 182 327,74 zł mniej. Kwoty wydatkowane wg paragrafów: n-le (par. 479 i 480) 3 213 353,51 zł, obsługa (par. 401,404) 876 537,98 zł, pochodne od wynagrodzeń (411,412 i 471) 786 647,39 zł, zlecenia (417) 9 715,60 zł i wynagrodzenia i pochodne pracowników oświaty finansowane ze środków Funduszu Pomocy (par. 474, 475 i 485) 104 969,52 zł.

W roku 2025 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2024 w przypadku nauczycieli dyplomowanych, mianowanych i początkujących. Kwota

różnicy (kwot wynagrodzeń wypłaconych, a kwot należnych wynikających z obowiązujących kwot bazowych) w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: początkujący 83 999,09 zł, mianowani 102 203,58 zł (w roku ubiegłym 131 842,46 zł), dyplomowani 152 656,76 zł (w roku ubiegłym 242 367,73 zł). Średnioroczna liczba etatów w poszczególnych grupach kształtuje się następująco: dyplomowani 13,92 etatu, mianowani 6,23 etatu, początkujący 10,91 etatu. Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w grupie nauczycieli dyplomowanych osiągnięto średniomiesięczną nadwyżkę w wysokości 913,89 zł w przeliczeniu na 1 etat (w ubiegłym roku było to 1 571,77 zł), czyli statystyczny nauczyciel dyplomowany średniomiesięcznie zarobił 10 437,77 zł (obowiązujące średnie wynagrodzenie i wyliczona kwota nadwyżki na etat), w grupie nauczycieli mianowanych nadwyżka ta wyniosła 1 367,09 zł (w roku ubiegłym 1 565,08 zł), średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło 8 820,56 zł, w grupie nauczycieli początkujących średniomiesięczna nadwyżka wyniosła 641,60 zł, średniomiesięczne wynagrodzenie 6 996,18 zł. Kwoty średnich wynagrodzeń nauczycieli obowiązujące w 2024 roku wynosiły – n-le początkujący 6 354,58 zł, mianowani 7 453,47 zł, nauczyciele dyplomowani 9 523,88 zł. Należy pamiętać, że wysokość zarobków nauczyciela jest zależna od ilości godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych, kwoty wskazane powyżej zostały wyliczone jako średnia wartość przypadająca na zatrudnienie w danej grupie. Ilość godzin ponadwymiarowych realizowanych w placówkach oświatowych jest wystarczająca, aby nie było konieczności wypłacania tzw. jednorazowego dodatku uzupełniającego, a kwota wypracowanej nadwyżki, zwłaszcza w grupie mianowanej i dyplomowanej, pokazuje, iż zarobki te są znacznie wyższe od zakładanej średniej. Na wielkość wypracowanej nadwyżki miały też wpływ liczne zwolnienia lekarskie i co za tym idzie wysokie koszty zastępstw doraźnych. Ponadto, do średnich wynagrodzeń nie są wliczane kwoty dodatku wiejskiego wypłacane comiesięcznie tj. 10% wynagrodzenia zasadniczego, a także kwoty świadczeń wypłacanych w ramach ZFŚS.

Znacznym wydatkiem pozapłacowym w szkole jest zakup opału – na zakup oleju wydatkowano 38 449,80 zł, eko-groszku 7 000,00 zł, pelletu 24 712,01. Łącznie daje to kwotę 70 161,81 zł. Dla porównania w roku poprzednim wydatkowano 52 315,20 zł na zakup oleju, 20 192,00 zł eko-groszek. Łącznie 72 507,20 zł. Rok 2023 nie jest jednak w pełni porównywalny, ponieważ w drugiej części roku przekazano część pozostałego niesprzedanego przez gminę surowca (uprzednio poddanego kruszeniu) na potrzeby szkoły. Koszt ogrzewania przedszkola ze żłobkiem to kwota 6 184,01 zł.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 4 684 483,20 zł zrealizowano w kwocie 3 881 486,08 zł, tj. 82,86%. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane wykonane zostały w kwocie 2 841 657,11 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia i pochodne finansowane środkami Funduszu Pomocy 101 439,83 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 129 103,01 zł, tj. 97,73 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na ZFŚS w wysokości 130 063,98 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 3 202 263,93 zł tj. 82,50 % wydatków bieżących klasyfikowanych w tym rozdziale i o 596 706,91 zł więcej niż w roku poprzednim.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły m.in.: zakupu materiałów i wyposażenia 282 094,74 zł (wyższy poziom wydatków był spowodowany zakupem wyposażenia do części pomieszczeń już wyremontowanych i jest to kontynuacja trendu z 2023 roku gdzie wydatkowano 180 751,14 zł) – we wspomnianej kwocie mieści się opał, meblowanie, wyposażenie i sprzęt gospodarczy, w tym maszyna do czyszczenia podłóg (łącznie na doposażenie pomieszczeń i zakup sprzętu przeznaczono 151 220,09 zł, w roku ubiegłym meblowanie sal lekcyjnych i pokoju nauczycielskiego wyniosło 84 764,58 zł, czyli w trakcie trwającej przez okres dwóch lat modernizacji wydatkowano łącznie 235 984,67 zł na meblowanie i wyposażenie, do tego należy doliczyć kwoty wydatkowane w ramach zakupu materiałów dydaktycznych – z roku 2023 pracownia informatyczna i językowa 104 335,14 zł), pozostałe środki zostały przeznaczone na zakup materiałów gospodarczych, środków czystości, materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych i innych, - zakupu środków dydaktycznych i książek 59 573,06 zł (w tym monitory interaktywne i oprogramowanie zakupione w ramach projektu dofinansowanego z WFOSiGW 51 662,40 zł), zakupu energii elektrycznej 63 579,47 zł, kosztów remontu 157 921,85 zł (wydatek dotyczy malowania pomieszczeń hali sportowej), zakupu usług zdrowotnych 915,00 zł, zakupu usług pozostałych 161 814,11 zł (w tym usługi sprzątania, pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 8 472,28 zł, podatku od nieruchomości 1 140,00 zł, podróży służbowych 2 270,31 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 2 578,80 zł, szkoleń 2 914,00 zł, ubezpieczeń 8 019,23 zł. Wydatki w kwocie 128 977,80 zł finansowane były środkami z Funduszu Pomocy.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 337 893,71 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zakupu usług pozostałych i energii.

W rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wydatki na plan 251 797,36 zł wykonane zostały w kwocie 232 419,53 zł, tj. 92,30%. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w wysokości 214 286,12 zł, odpisy na ZFŚS 5 921,36 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 11 898,40 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 232 105,88 zł, tj. o 112 510,15 zł więcej niż w ubiegłym roku. W rozdziale tym jednak nie klasyfikuje się wydatków związanych z utrzymaniem obiektu, jak np. energia, opał. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły zakupu usług pozostałych 313,65 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynosiły 20 005,36 zł i dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz podatku i składek ZUS od wynagrodzeń za grudzień.

W rozdziale 80104 – Przedszkola - wydatki na plan 2 423 645,69 zł wykonane zostały w kwocie 1 770 694,30 zł, tj. 73,06 %, w tym wydatki majątkowe w wysokości 20 000 zł w związku z wykonaniem instalacji nawodnienia. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w wysokości 1 192 515,54 zł, odpisy na ZFŚS 60 103,10 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 47 032,00 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 1 299 650,64 zł, tj. 74,24% wydatków bieżących poniesionych w tym rozdziale. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki związane z zatrudnieniem w tym rozdziale są wyższe o 404 233,70 zł, co w pierwszej kolejności było spowodowane funkcjonowaniem od września 2023 dodatkowego oddziału przedszkolnego – podwójny rocznik wystąpił w grupie 3-latków. Obecnie w przedszkolu funkcjonują 4 oddziały. Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w placówkach spoza terenu gminy przez dzieci będące mieszkańcami Gminy Czajków wyniosły 24 067,32 zł, dla porównania w 2023 poniesiono wydatek z tego tytułu w wysokości 60 659,04, w roku 2022 było to 74 001,89 zł, w roku 2021 było to 81 035,94zł, w roku 2020 było to 51 628,63 zł. Kwota wydatków z tego tytułu wskazuje, iż poza gminą z wychowania przedszkolnego korzystają tylko te dzieci, których rodzice z różnych względów np. dojazdy do pracy, wybierają inne placówki. Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 336 380,00 zł, środki dotacji w całości zostały sklasyfikowane w rozdziale 80104. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 42 655,61 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 45 482,85 zł (w tym kwota 34 500 zł dotyczyła

projektu realizowanego wspólnie ze szkołą dofinansowanego ze środków WFOŚiGW – zakupiono robota, zestaw nagłośnieniowy, laptopy i oprogramowanie), zakupu energii 37 570,08 zł, zakupu usług pozostałych 281 496,74 zł (w tym usługa zapewnienia wyżywienia), zakupu usług zdrowotnych 480,00 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 1 857,00 zł, szkoleń 1 782,00 zł, ubezpieczeń 4 818,33, podróży służbowych 864,80 zł oraz opłat za wywóz odpadów komunalnych 759,48 zł. W ramach wydatków bieżących w opisywanym rozdziale zawarto wydatki związane z realizacją projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” w łącznej wysokości 22 473,39 zł, poddane refundacji w lutym 2025r. W ramach wydatkowanych środków kwota 24 500 zł dotyczy projektu pn. „Organizacja warsztatów i konkursów dla uczniów Publicznego Integracyjnego Przedszkola w Gminie Czajków” dofinansowanego ze środków WFOŚiGW.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 140 808,88 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych, energii i usług.

W rozdziale 80107 – Świetlice szkolne – na plan 146 883,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 115 503,39 zł, tj. 78,64%. Dla porównania w roku 2023 wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wynosiły 92 270,75 zł. Całość wydatków sklasyfikowanych w tym rozdziale to wydatki bieżące związane z zatrudnieniem, finansowane ze środków własnych. Zobowiązania na koniec okresu wynosiły 13 866,19 zł.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - wydatki na plan 396 617,00 zł wykonane zostały w kwocie 379 882,63 zł, tj. 95,78 % w stosunku do kwoty planowanej. W stosunku do wydatków zrealizowanych w roku 2023 jest to mniej o 9 060,93 zł. Wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczą dowozu dzieci i młodzieży do szkoły podstawowej, zwrotów kosztów dowozu dzieci rodzicom oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ostrzeszowie i klas specjalnych w szkole na terenie gminy Kraszewice. Kwotę 8 720,35 zł sfinansowano ze środków Funduszu Pomocy proporcjonalnie do liczby dzieci z Ukrainy korzystających z dowozu.

Od 1 września 2018r. zmieniły się zasady finansowania dowozów, tzn. w przetargu uwzględniono transport i opiekę, tym samym gmina nie zatrudnia opiekunów dowozów, ale w zamian płaci wyższą stawkę za 1 km przedsiębiorcy świadczącemu usługę. Umowy na świadczenie usługi dowozu zawierane są na okres roku kalendarzowego. W przetargu na rok 2023 wyłoniono ofertę ze stawką w wysokości 8,85 zł brutto za 1 km. Na rok 2024 było to

7,90 zł brutto. Umowa dowozu zamknęła się w kwocie 328 570,13 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego nie wystąpiły.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 22 502,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 10 923,33 zł, tj. 48,54% w stosunku do planu, z tego na szkolenia wydatkowano kwotę 5 974,23 zł, zakup usług 4 949,10 zł. Stosunkowo niski stopień wykonania wydatków tego rozdziału wynikał z braku zainteresowania grona pedagogicznego podnoszeniem swoich kwalifikacji. W roku 2024, przed podjęciem uchwały przez Radę Gminy o kierunkach wydatkowania środków na doksztalcanie, dyrektorzy placówek oświatowych zgłosili potrzeby w tym zakresie. Stosunkowo duża ilość szkoleń i studiów dla kadry pedagogicznej została zapisana w ramach projektu „Edukacja włączająca w Gminie Czajków”, jesienią 2024r. kilku nauczycieli rozpoczęło kształcenie, pierwsze płatności ze środków dofinansowania zostały zrealizowane w 2025 roku. Realizacja projektu spowoduje niewątpliwie postanie oszczędności w ramach środków własnych w zakresie doksztalcania.

W rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – na plan 273 000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 133 536,00 zł, tj. 48,91%. Wydatki te dotyczą zakupu ciepłego posiłku realizowanego przez firmę zewnętrzną wynajmującą pomieszczenia kuchenne w szkole. Dofinansowanie przekazane z budżetu gminy do ciepłego posiłku w myśl zmienionych od 1 września 2022r. przepisów Prawa Oświatowego wynosi 4 zł do jednostkowego obiadu – w skali roku wyniosło ono 53 290,00 zł. W postępowaniach przetargowych na rok 2025 wzorem roku poprzedniego, zawarto stosowne postanowienia o określeniu części ceny, jaka przypada na tzw. wsad do kotła płacony przez rodziców i na pozostałe koszty przygotowania posiłku, które finansowane są z budżetu gminy – w roku 2025 gmina dopłaci 5 zł do posiłku.

W rozdziale 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – realizowano wydatki związane z zajęciami dodatkowymi i nauczycielem wspomagającym w stosunku do wychowanków przedszkola posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, w tym 1 w najwyższej wadze subwencyjnej (9,5), dla którego zatrudniano dodatkowo nauczyciela wspomagającego. Na planowane 184 570,19 zł zrealizowano wydatki w

wysokości 167 981,73 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 16 934,63 zł.

W rozdziale 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki na plan 529 745,20 zł zrealizowane zostały w kwocie 516 376,11 zł, tj. 97,48% w stosunku do planu. W szkołach, stosownie do stopnia niepełnosprawności uczniów, zatrudniono dodatkowo osoby, jako pomoc nauczyciela, wyłącznie na potrzebę tych dzieci. Ponadto, uruchomiono dodatkowe zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze, korekcyjne, logopedyczne itp. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 56 726,53 zł.

W rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatki poniesione w tym dziale sfinansowane były ze środków dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 28 395,28 zł, tj. 99,99% planu. Rozliczeń i zwrotów środków dokonano w ustawowych terminach.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność - wydatki na plan 4 556 939,34 zł zostały zrealizowane w kwocie 4 461 138,33 zł, tj. 97,90%. Wydatki bieżące poniesione w tym rozdziale dotyczyły odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół w wysokości 58 939,34 zł. Wydatki majątkowe w ramach środków własnych dotyczyły prowadzonej termomodernizacji budynków oświatowych wraz z remontem wnętrza oraz budowy budynku magazynowego na pellet. Wydatki w wysokości 3 735 000,00 zł zostały sfinansowane ze środków RFPL.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 169 703,07 zł wykonane zostały w kwocie 104 450,77 zł, tj. 61,55%. Wydatki bieżące w rozdziale 85154 w wysokości 96 898,77 zł dotyczyły realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – zgodnie z postanowieniami par. 8 ust. 1 i 2 środki pochodzące z opłaty alkoholowej przeznaczono wyłącznie na profilaktykę alkoholową, wydatki na przeciwdziałanie narkomanii sfinansowano z dochodów własnych niepochodzących z opłaty. Wydatki na wynagrodzenia członków komisji i składki od nich naliczane na plan 79 120,00 zł wykonane zostały w kwocie 51 491,44 zł, tj. 65,08%. Ponadto, środki te wydatkowano m.in. na prowadzenie akcji oświatowej w zakresie profilaktyki problemów alkoholowych, usługi terapeutyczne, szkolenia oraz zakup materiałów biurowych i artykułów spożywczych. W

trakcie roku plan wydatków w rozdziale 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2023 w wysokości 66 563,07 zł. Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholu wyniosło 78 854,64 zł (na plan 80 000,00 zł), w zakresie opłat przekazywanych przez urząd skarbowy od tzw. małpek 22 604,84 zł (na plan 15 000,00 zł). Różnica pomiędzy wspomnianymi wykonanymi dochodami, a wydatkami w roku 2024 wynosi 4 560,71 zł. Do kwoty tej należy dodać nadwyżkę dochodów z poprzedniego roku, tj. 66 563,07 zł. Środki pozostałe z rozliczenia roku 2024 wynoszą 71 123,78 zł. Plan wydatków roku 2025 zostanie zwiększony o kwotę 71 123,78 zł, tj. w kwocie w jakiej środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2024.

Dodatkowo w rozdziale 85154 klasyfikowano wydatki z dotacji celowej w kwocie 6 140,00 zł na programy profilaktyczne (program 2 letni). Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 031,25 zł.

W rozdziale 85153 dotyczącym zwalczania narkomanii poniesiono wydatki w wysokości 1 412,00 zł dotyczące spektaklu profilaktycznego dla uczniów „Wspomnienia narkomanki” oraz wyjazdu służbowego 92,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki na plan 3 287 959,61 zł wykonane zostały w kwocie 3 128 180,35 zł, co stanowi 95,14 % w stosunku do planu, w tym kwota wydatków bieżących 1 313 940,08 zł. Wydatki w kwocie 369 706,02 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania zlecone, wydatki w kwocie 174 171,54 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, środki z Funduszu Pomocy wynosiły 306,00 zł, wpływy z tytułu częściowej odpłatności za pobyt w DPS wyniosły 39 600,00 zł, wpływy z tyt. odpłatności za usługi opiekuńcze 19 064,15 zł – kwoty te w całości zostały przekazane na wydatki - pozostałe wydatki bieżące, tj. 711 092,37 zł, zostały poniesione ze środków własnych. W porównaniu do roku ubiegłego jest to więcej o 195 282,45 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 37 135,67 zł.

W 2024 roku dokonano wypłat dodatków mieszkaniowych ze środków własnych w wysokości 1 878,60 zł. W rozdziale 85215 sklasyfikowano również wydatki związane z wypłatą tzw. bonu energetycznego wraz z kosztami obsługi zadania finansowane ze środków dotacji celowej. W ramach środków własnych związanych z kosztami obsługi zadania w zakresie wypłat bonu energetycznego poniesiono wydatki w wysokości 297,34 zł (część kosztów licencji oprogramowania do obsługi świadczenia).

Nie wydatkowano środków własnych zaplanowanych w rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy

społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. W rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano 6 000,00 zł ze środków dotacji celowej na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych. W rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej poniesiono wydatki w kwocie 107 630,91 zł (w chwili obecnej 2 pensjonariuszy), uwzględniając kwotę wpływów z tego tytułu gmina dołożyła 68 030,91 zł.

W rozdziale 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 43 108,43 zł, tj. 90,85% kwoty planowanej. Wydatki w wysokości 10 050,00 zł finansowane były środkami dotacji celowej. Kwota wydatkowana na zasiłki okresowe wyniosła 11 968,43 zł z tego 10 050,00 zł ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 1 918,43 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 31 140,00 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 12 683,40 zł, tj. 99,86% kwoty planowanej. Wydatki w wysokości 11 701,00 zł sfinansowano ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – wydatki bieżące na plan 590 649,23 zł zrealizowane zostały w wysokości 525 968,84 zł, tj. 89,05% (w roku ubiegłym było to 368 269,53 zł). Część wydatków w tym rozdziale – w związku z funkcjonowaniem OPS i wypłatą dodatków dla pracowników socjalnych oraz dodatków motywacyjnych - została sfinansowana ze środków z dotacji celowej na bieżące zadania własne w łącznej wysokości 56 678,30 zł. Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 296 279,60 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 19 717,19 zł, pochodne od wynagrodzeń 63 354,27 zł, odpis na ZFŚS 8 460,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 6 000,00 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 7 549,47 zł, BHP 2 071,09 zł, zakup materiałów i wyposażenia 85 920,81 zł, zakup energii 13 181,07 zł, usługi pozostałe 12 456,04 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 273,49 zł, szkolenia 7 450,60 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 317,88 zł oraz różne opłaty i składki 937,33 zł. Kwota wydatków majątkowych poniesionych w tym rozdziale wynosi 1 700 617,75 zł, w tym finansowana środkami RFPL 1 667 682,61 zł, w tym zakup urządzenia wielofunkcyjnego 13 921,14 zł. Pozostałe wydatki majątkowe dotyczą budowy siedziby OPS. W roku 2022 w związku z realizacją wspomnianego zadania poniesiono wydatki w wysokości 98 211,87 zł na dokumentację projektową. W roku 2023 było to 1 440 195,61 zł, w tym RFPL 933 317,39 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale 85219 wynoszą 33 992,76 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, zakupu energii, usług telekomunikacyjnych i usług pozostałych.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 53 700,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 53 490,32 zł, tj. 99,61% i dotyczyły wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia z tytułu świadczonych usług opiekuńczych – w porównaniu do roku ubiegłego wydatki te wzrosły o 17 000,17 zł. Wydatki poniesione na wynagrodzenia opiekunek wraz ze składkami ZUS w całości dotyczyły środków własnych – zadanie to nie jest finansowane z dotacji. Korzystający z usług opiekuńczych ponoszą częściową odpłatność zgodnie z wielkością ustaloną w uchwale Rady Gminy, wpływy z tego tytułu wyniosły 19 064,15 zł.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 89 139,78 zł, tj. 100% kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 60 339,78 zł, wcześniej zadanie to finansowano w proporcji 60/40, od roku 2020 wystąpiono o zwiększenie poziomu dotacji do wysokości 70% i obniżenie wkładu własnego. W 2024 roku minimalny udział środków własnych wynosił 30%. Ze środków własnych wydatkowano 28 800,00 zł, co stanowiło 32,31%. Na rok 2025 po raz kolejny wnioskowano o obniżenie udziału środków własnych do poziomu 30% z uwagi na wskaźnik bezrobocia w powiecie w stosunku do średniego dla kraju.

W rozdziale 85231 – Pomoc dla cudzoziemców – sklasyfikowano wydatki finansowane środkami z Funduszu Pomocy w związku z wypłatą jednorazowego świadczenia 300 zł wraz z kosztami obsługi – w roku 2024 wydatkowano 300 zł.

W rozdziale 85295 – Pozostała działalność – poniesiono wydatki bieżące w wysokości 286 571,86 zł. Z kwoty tej wartość 178 429,42 zł dotyczyła dotacji celowej na zadania zlecone w zakresie wypłaty dodatku osłonowego wraz z kosztami obsługi. Kwota wydatków w wysokości 4 412,00 zł finansowana była ze środków dotacji celowej na zadania zlecone z przeznaczeniem na zakup systemów dziedzinowych (odnowienie licencji). Pozostałe wydatki dotyczyły funkcjonowania Klubu Senior+. Kwota dotacji otrzymana z budżetu państwa na działalność Klubu Senior+ wyniosła 29 402,46 zł. Zgodnie z warunkami programu wieloletniego Senior+ na 1 miejsce w klubie można pozyskać kwotę dofinansowania w wysokości 200,00 zł na miesiąc, przy czym kwota ta nie może stanowić więcej niż 50% wydatków. Gmina pozyskuje dotację na 15 takich miejsc. W roku 2025 z uwagi na warunki zawarte w Programie i obecnym stanie seniorów zajęciami realizowanymi w ramach projektu „Aktywizacja i integracja społeczeństwa w Gminie Czajków – nowe szanse dla

mieszkańców!” odstąpiono od wnioskowania. Zgodnie ze złożonym rozliczeniem kwota środków własnych przeznaczonych na funkcjonowanie Klubu Senior+ wynosiła 72 014,46 zł i stanowiła 71,01% kosztów funkcjonowania placówki.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane wydatki w kwocie 101 800,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 91 602,00 zł, tj. w 89,98%. Wydatki realizowano w następujących podziałkach klasyfikacji: Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży, Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym oraz Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym.

W zakresie finansowania wypoczynku dzieci i młodzieży poniesiono wydatki w wysokości 62 200,00 zł – sfinansowano wyjazd na Zieloną Szkołę uczniów SP w Czajkowie, który wg pierwotnych założeń miał być dofinansowany ze środków zewnętrznych w ramach projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków”.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 27 802,00 zł, tj. 76,80% kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 22 241,60 zł. Minimalny udział środków własnych w realizację tego zadania wynosi 20,00 %. Kwestia wysokości wykorzystanych środków dotacji została omówiona przy okazji opisywania dochodów z tego tytułu.

Ponadto w dziale tym wydatkowano kwotę 1 600,00 zł tytułem stypendium Wójta dla dzieci, które osiągnęły najlepszą średnią ocen lub wyróżniły się innymi osiągnięciami – kryteria przyznawania nagród określa uchwała nr XXVIII/183/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r.

Dział 855 – Rodzina – w dziale tym ewidencjonowane są wydatki dotyczące: świadczeń rodzinnych, Funduszu Alimentacyjnego, Karty Dużej Rodziny, pieczy zastępczej, składek na ubezpieczenia zdrowotne, Systemu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 2 827 813,50 zł zostały wykonane w kwocie 2 704 983,17 zł, tj. 95,66%. Przeważająca część wydatków jest finansowana ze środków dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, a także ze środków Funduszu Pomocy, wpłat rodziców dzieci uczęszczających do żłobka, świadczenia żłobkowego z ZUS oraz środków Funduszu Pracy.

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

planu wydatków wyniosło 2 151 595,42 zł, tj. 95,96 %. Wydatki w wysokości 2 101 581,30 zł zostały zrealizowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami zostały wykonane również po stronie dochodów w wysokości 1 676,38 zł. Kwota wydatków w wysokości 12 122,07 zł była finansowana środkami z Funduszu Pomocy (na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy i koszty obsługi zadania). Wynagrodzenie osoby zajmującej się wypłatą świadczeń było klasyfikowane w tym rozdziale w wymiarze etatu. Wydatki na świadczenia wyniosły 1 834 988,50 zł. Wydatki na opłacenie składek ZUS za niektórych świadczeniobiorców wyniosły 206 629,46 zł. Rozliczone koszty obsługi zadania (3% wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 59 873,34 zł i kwota 90 zł jako koszty obsługi od wypłaty świadczenia rodzicielskiego (kwoty pokryte ze środków dotacji celowej). Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 88 920,09 zł, w tym opłacone ze środków dotacji na zadania zlecone 59 693,84 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 2 417,14 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 90,00 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 172,63 zł, BHP 53,94 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 4 525,21 zł.

Środki własne zaangażowane w tym rozdziale wyniosły 36 215,67 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 7 020,81 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2025r.

W rozdziale 85503 – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 314,00 zł. W rozdziale tym nie są angażowane środki własne.

W rozdziale 85504 – Wspieranie rodziny – na plan 97 308,36 zł zrealizowano wydatki w wysokości 84 566,93 zł, tj. 86,91% planu. W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu. Na ten cel w roku 2024 możliwe było pozyskanie środków na wypłatę jednorazowego dodatku (dofinansowanie do wysokości 80% kosztów z tego tytułu, nie więcej niż 1 800 zł) oraz pokrycie części kosztów wynagrodzenia wraz z pochodnymi za cały rok (maksymalnie 30 % poniesionych kosztów) z Funduszu Pracy w łącznej wysokości 19 416,40 zł. Kwota wydatków w wysokości 5 417,10 zł dotyczyła wypłaty dodatku motywującego wraz z pochodnymi, finansowanej ze środków

dotacji celowej (750 zł x 6 m-cy). Pozostałe koszty pokryte były ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenie asystenta wraz z pochodnymi wyniosły 78 028,45 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły BHP 657,19 zł, odpisów na ZFŚS 1 812,86 zł, ryczałtu na przejazdy lokalne 2 467,40 zł oraz opłat na rzecz budżetu państwa za wydanie zaświadczenia za 110 zł. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 59 733,43 zł i jest niższa niż w roku 2023 o 2 174,57 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wyniosła 5 186,55 zł i dotyczyła naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego asystenta wraz z pochodnymi.

W rozdziale 85508 – Rodziny zastępcze – poniesiono wydatki w wysokości 2 773,96 zł za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej.

W rozdziale 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – poniesiono wydatki w wysokości 42 493,04 zł, w całości finansowane ze środków dotacji celowej na zadania zlecone, w roku ubiegłym było to 33 427,17 zł.

W rozdziale 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem od 1 września 2022r. nowej jednostki organizacyjnej – żłobka. Na plan 437 374,00 zł wydatkowano 423 239,82 zł. W placówce funkcjonuje jeden oddział żłobkowy, w którym jest 20 miejsc. Rodzice ponoszą stałą miesięczną opłatę za pobyt, pomniejszaną o kwotę tzw. świadczenia żłobkowego, zastąpionego w ostatnim kwartale przez świadczenie Aktywny rodzic, regulowanego przez ZUS oraz za wyżywienie. Wpływy z wpłat rodziców wyniosły 225 144,80 zł. Wpływy z dotacji celowej na wypłatę dodatku motywującego wraz z pochodnymi 26 604,03 zł. Wydatki w wysokości **170 959,10 zł** zostały poniesione ze środków własnych. Dla porównania kwota środków własnych w roku ubiegłym wynosiła 130 602,77 zł. Dzięki poniesieniu czesnego od listopada 2024 wydatki ze środków własnych w 2025 roku powinny być znacząco niższe. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 319 302,44 zł przy zatrudnieniu 3,75 etatu. Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosi 31 431,13 zł.

Ogółem wydatki bieżące poniesione na zadania w zakresie pomocy społecznej (bez żłobka), klasyfikowane w działach 852 i 855 wyniosły 3 595 683,43 zł, dochody zrealizowane w tych działach za wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360)

wyniosły 2 794 579,99 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano **801 103,44** zł środków własnych. Dla porównania w roku 2023 w działach 852 i 855 kwota środków własnych wynosiła 597 780,49 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 1 955 203,58 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 670 199,07 zł, tj. 85,42%. W dziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 605 464,80 zł. Realizacja w poszczególnych rozdziałach wygląda następująco:

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 23 500,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 22 457,57 zł, tj. 95,56 %, z tego wydatki bieżące wyniosły 7 057,53 zł - na konserwację, naprawy, wywóz nieczystości w zakresie przydomowych oczyszczalni oraz opłaty za ścieki. Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosi 987,69 zł. Wydatki bieżące dotyczyły obsługi wybudowanych w 2019 roku 27 instalacji w ramach projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” dofinansowanego z PROW 2014 - 2020. Rozliczenie projektu nastąpiło w 2019 roku, okres trwałości 5 lat. Z końcem 2024 roku zakończono zatem obsługę instalacji, które z początkiem nowego roku zostały przekazane na własność mieszkańcom. W rozdziale tym zaewidencjonowano również wydatki związane z udzielaniem przez Gminę dofinansowania do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 2 000,00 zł na jedną instalację. Wydatki z tego tytułu poniesiono w wysokości 15 400,04 zł. Dla porównania w roku 2023 wypłacono dofinansowanie w wysokości 8 000,00 zł. Wydatki na udzielenie dofinansowania do budowy POŚ można pokryć środkami subwencji na zadania kanalizacyjne otrzymanej w 2021 roku.

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

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami - na plan 886 675,58 zł wykonano wydatki w wysokości 770 621,07 zł, tj. 86,91%. W rozdziale tym rozliczane są wydatki na wynagrodzenia pracownika zajmującego się gospodarowaniem odpadami (aktualnie 5/8 etatu), jak również wszelkie inne wydatki ponoszone przez gminę, związane z obsługą zadania. Rok 2023 zakończył się nadwyżką środków w wysokości 35 421,01 zł. Saldo wykazane na wydzielonym rachunku odpadów na dzień 31.12.2023r. wynosiło 103 889,58 zł,

kwota różnicy w wysokości 486,00 zł dotyczyła dochodów wykonanych na 31.12.2023r. a otrzymanych w wyciągu bankowym w styczniu 2024r. Kwota środków niewykorzystanych z roku 2023, o którą zwiększono plan wydatków roku 2024 wynosiła 104 375,58 zł.

Na okres od lipca 2023 do czerwca 2024r. podpisano umowę o wartości 735 642,00 zł. W związku z jej realizacją do końca 2023 roku wykonano wydatki w wysokości 247 844,26 zł. Umowa ta ostatecznie zamknęła się w kwocie 687 410,25 zł. Na okres od lipca 2024 do czerwca 2025 podpisano nową umowę o wartości 704 862,00 zł. Kwota zrealizowanych w 2024 roku wydatków z tego tytułu wynosi 253 453,53 zł. Biorąc pod uwagę koszty utrzymania pracownika i całego systemu (program komputerowy, materiały biurowe, płatności masowe w banku, usługi pocztowe itp. w przedstawionej kalkulacji udało się utrzymać dotychczasową stawkę opłaty na poziomie 28 zł (stawka obowiązująca od połowy 2022 roku). Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień oraz odsetkami od środków na rachunku bankowym wyniosło 759 016,84 zł. Od dnia 1 października 2019r. utworzono rachunek pomocniczy do rachunku głównego budżetu, na który wpływają wyłącznie środki z wpłat za odpady komunalne i z którego dokonywane są wydatki. Zgodnie z założeniami, saldo na rachunku winno odzwierciedlać nadwyżkę lub niedobór środków w systemie zagospodarowania odpadów komunalnych w gminie. Wykonane wydatki wyniosły 770 621,07 zł. Rok zakończono zatem **niedoborem** środków w wysokości **(-) 11 604,23 zł**. Saldo wykazane na rachunku odpadów na dzień 31.12.2024r. wynosiło **92 771,35 zł** i jest zgodne z wielkością skumulowanej nadwyżki z uwzględnieniem wyniku roku 2024. Plan finansowy wydatków roku 2025 zostanie zwiększony o 92 771,35 zł.

Zmiana przepisów spowodowała, iż gmina może dokładać do systemu zagospodarowania odpadami komunalnymi. Z uwagi na rosnące ceny paliw i energii oraz stale zwiększającą się ilość odpadów, należy się spodziewać w kolejnych latach, iż kwota nadwyżki będzie się zmniejszać lub też wzorem lat ubiegłych wystąpi niedobór środków. W połowie 2025 roku zostanie przeprowadzony kolejny przetarg na odbiór odpadów komunalnych i konieczne będzie skalkulowanie nowej stawki opłaty. Równocześnie gmina musi zabezpieczyć odbiór kolejnej frakcji odpadów – tekstylne. Biorąc pod uwagę dotychczasową nadwyżkę podwyżka opłaty nie powinna być drastyczna.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonane zostały w kwocie 61 212,98 zł. Wydatki wynikające z zawartych umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 693 019,52 zł, w tym uregulowane zobowiązanie z roku 2023 w wysokości 45 045,82 zł, kwota zobowiązania za miesiąc grudzień wynosi 46 768,21 zł. Pozostałe wydatki zrealizowane w

tym rozdziale dotyczyły kosztów podróży służbowych 1 225,10 zł, odpisów na ZFŚS 1 498,63 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 738,85 zł, usług pozostałych (prowizja bankowa, przesyłki pocztowe oraz utrzymanie systemu informatycznego) 12 094,37 zł oraz zakup energii 831,62 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 53 543,03 zł i dotyczą działalności bieżącej.

W rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – poniesiono wydatki w wysokości 389,50 zł na zakup worków i rękawic wykorzystywanych podczas akcji Sprzątanie Ziemi. Środki wydatkowane na ten cel są pokrywane z dochodów z FOŚ.

W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki w wysokości 9 358,42 zł, tj. 56,72% kwoty planowanej. W rozdziale tym część ponoszonych wydatków finansowana jest ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska ujmowanych po stronie dochodów w rozdziale 90019. Wykonanie wspomnianych dochodów wyniosło 3 821,32 zł. Wydatki poniesione ze środków FOŚ wynoszą 389,50 zł. Środki niewydatkowane w wysokości 3 431,82 zł zostaną przeniesione na rok 2025. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły wykaszania i utrzymania terenów zielonych.

W rozdziale 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonane wydatki wyniosły 81 324,41 zł, tj. 85,60% kwoty planowanej, w tym wydatki bieżące 41 324,41 zł. W rozdziale tym klasyfikowane są wydatki związane z realizacją porozumienia zawartego z WFOŚiGW na obsługę programu „Czyste powietrze”. Środki zrealizowane po stronie dochodów dotyczące tegoż zadania wyniosły 37 774,54 zł – płatności otrzymywane na podstawie zawartych porozumień za prowadzenie punktu oraz za wnioski. W ciągu roku zakończyło się porozumienie z WFOŚiGW na prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego obowiązujące od czerwca 2023 do czerwca 2024 rozliczane kwartalnie (wydatki poniesione w 2023 roku przedstawione do rozliczenia 16 255,92 zł, w roku 2024 wydatkowano i rozliczono 18 577,59 zł). Z końcem roku Gmina podpisała również aneks przedłużający działalność punktu konsultacyjno – informacyjnego na okres kolejnego roku. Wydatki poniesione w ostatnim kwartale stanowią przedmiot rozliczenia w ramach nowego porozumienia już w 2025 roku.

W rozdziale tym ewidencjonowane są też wydatki majątkowe związane z udzieleniem dofinansowań do wymiany pieców dla mieszkańców gminy. Maksymalny poziom

dofinansowania wynosi 4 000,00 zł. W roku 2020 wypłacono na ten cel 35 900,00 zł na 9 wniosków. W roku 2021 było to już 108 000,00 zł na 27 wniosków, w roku 2022 wypłacono 62 000 zł na 17 wniosków (w 4 przypadkach dofinansowanie było niższe niż maksymalne). W roku 2023 na ten cel wydatkowano 17 000,00 zł na 6 wniosków. W roku 2024 zrealizowano wydatki w wysokości 40 000 zł dotyczące 11 wniosków (w dwóch przypadkach wypłacono dof. w wysokości 2 tys. zł) Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosiła 6 246,09 zł i dotyczyła dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń.

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – planowano wydatki na wylapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 46 100,00 zł. W trakcie roku nie było konieczności wydatkowania zabezpieczonych środków. W roku 2024 wskutek zmiany formy działania i drastycznego wzrostu cen w dotychczasowym schronisku dokonano zmiany podmiotu świadczącego usługi opieki nad zwierzętami bezdomnymi – na schronisko „Psia Ostoja” w m. Pieczyska gm. Wieruszów.

Co roku Rada Gminy podejmuje uchwałę w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt na terenie Gminy Czajków na dany rok. Zgodnie z obowiązującymi w 2024 roku warunkami utrzymanie dobowe psa koszt wynosi 14,76 zł. Kwota ta została utrzymana na 2025 rok. Zobowiązania nie wystąpiły. W roku 2024 wskutek zmiany formy działania i drastycznego wzrostu cen w dotychczasowym schronisku dokonano zmiany podmiotu świadczącego usługi opieki nad zwierzętami bezdomnymi.

W rozdziale 90015 – Oświetlenie uliczne i drogowe – poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 550 064,76 zł, w tym ze środków RFPL 336 528,00 zł, dotyczące dwóch zadań – montażu lamp solarnych w punktach, gdzie nie ma możliwości zamontowania tradycyjnego oświetlenia ulicznego zasilanego energią elektryczną oraz modernizacji istniejącego oświetlenia ulicznego. Zastosowana modernizacja pozwoliła na wydłużenie okresu świecenia bez konieczności stosowania przerwy nocnej, co nie spowodowało drastycznego wzrostu kosztu utrzymania porównując rachunki za analogiczny okres roku ubiegłego. Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 220 238,39 zł (w roku ubiegłym było to 241 890,55 zł), wydatki na zakup usług pozostałych wyniosły 8 774,95 zł (w tym 6 222,70 zł dotyczyło dzierżawy infrastruktury oświetleniowej). Na koniec okresu wystąpiły zobowiązania w wysokości 9 466,86 zł.

W rozdziale 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – w roku 2024 nie realizowano zadań w zakresie usuwania azbestu oraz odpadów z produkcji rolniczej (folii, sznurków i opakowań typu Big Bag). Wydatek poniesiony w tym rozdziale w wysokości 6 970,00 zł dotyczył zwrotu części dofinansowania z NFOŚiGW uzyskanego w 2022 roku do wywozu odpadów z produkcji rolniczej (wydatek poniesiony w 2022 roku wynosił 20 763,00 zł, kwota wydatków kwalifikowalnych 19 225,00 zł). Z uwagi na nieprzekazanie przez firmę świadczącą usługę wywozu i zagospodarowania ww. odpadów kart odpadów NFOŚiGW uznał część dotacji za nierozliczoną. W styczniu 2024 skierowano stosowny wniosek o zawarcie ugody – porozumienie podpisano w dniu 18.12.2024. Na mocy wspomnianego porozumienia pod koniec roku zwrócono kwotę dotacji w wysokości 6 970,00 zł. Zgodnie z warunkami porozumienia i informacją uzyskaną od instytucji rozliczającej odsetki od pobranej w nadmiernej wysokości dotacji nie podlegają zwrotowi, o ile równowartość kwoty przeznaczono na inwestycje z zakresu ochrony środowiska – w tym przypadku do rozliczenia przedstawiono udzielane dofinansowania ze środków gminy do wymiany źródeł ciepła.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 362 857,00 zł wykonane zostały w kwocie 341 337,84 zł, co stanowi 94,07% w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 210 950,00 zł (kierunki wydatkowania środków dotacji zostały przedstawione w sprawozdaniu o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2024 rok), jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 19 695,15 zł, w tym zakup wyposażenia 3 938,65 zł, zakup usług pozostałych – usługi transportowe i hotelarskie łącznie 13 490,00 zł – usługi remontowe (naprawa instrumentów) 1 906,50 zł oraz składka członkowska do Związku chórów i orkiestr 360,00 zł. Ponadto w dziale tym sklasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 99 121,61 zł, w całości są to wydatki bieżące: na energię, zakup opału i materiałów do drobnych napraw, wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi, zakup usług pozostałych. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 1 386,42 zł i dotyczą składek ZUS od wynagrodzenia palacza.

W rozdziale 92127 sklasyfikowano wydatki związane z utrzymaniem miejsc pamięci – na zakup okolicznościowych kwiatów i zniczy wydatkowano 621,00 zł.

W rozdziale 92195 Pozostała działalność klasyfikowane są wydatki związane z organizacją imprez plenerowych, np. zabezpieczenie medyczne, wynajem kabin, zespołów itp. Na plan 12 500,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 10 950,08 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport - wydatki na plan 147 850,00 zł wykonane zostały w kwocie 131 211,13 zł, co stanowi 88,75 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 11 121,85 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 2 420,00 zł. W ramach wydatków majątkowych w rozdziale 92601 ewidencjonowano koszty dokumentacji projektowej na modernizację boiska ORLIK w wysokości 7502,50 zł.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki bieżące w wysokości 92 021,78 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 47 700,00 zł, UKS Maraton 23 200,00 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 8 364,61 zł, nagród w konkursach sportowych 1 640,00 zł oraz usług pozostałych 11 117,17 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen). Na koniec okresu wystąpiły zobowiązania z tytułu zakupu energii w wysokości 1 234,25 zł.

W rozdziale 92695 ewidencjonowano wydatki w wysokości 20 565,00 zł, w tym majątkowe w wysokości 17 000,00 zł związane z montażem bramek oddzielających kibiców od płyty boiska na zmodernizowanym w roku ubiegłym stadionie sportowym. Wydatki bieżące w łącznej wysokości 3 565,00 zł dotyczyły drobnych prac remontowych w budynku zaplecza socjalnego dla zawodników oraz zakupu urządzenia do malowania linii na boisku.

Pracownicze Plany Kapitałowe

W pierwszym kwartale 2021 roku gminne jednostki organizacyjne zawarły umowy na prowadzenie PPK. Uczestnictwo w tej formie oszczędzania na emeryturę jest dobrowolne. Z ogółu pracowników do Programu przystąpiła część pracowników Urzędu Gminy, Gminnej Biblioteki Publicznej i Szkoły Podstawowej w Czajkowie. Pracodawca ponosi koszt składki podstawowej w wysokości 1,5 % wynagrodzenia pracownika. W skali roku na ten cel wydatkowano łącznie 25 603,47 zł i 1 494,16 zł w ramach budżetu biblioteki.

Informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Pomocy

Wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie w lutym 2022 roku i związana z tym masowa migracja ludności wymusiły na samorządzie konieczność dostosowania się do nowych działań i pojawiających się rozwiązań prawnych. Działania te na szerszą skalę były podejmowane w 2022 roku, w latach 2023 -2024 kontynuowane były głównie kwestie związane z edukacją dzieci oraz wypłatą świadczeń rodzinnych, a także w zakresie spraw z zakresu USC. Zestawienie otrzymanych z Funduszu Pomocy dochodów oraz wykonanych

wydatków szczegółowo przedstawia załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania. Jednostki organizacyjne gminy były zaangażowane w realizację zadań przewidzianych w ustawie z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W Urzędzie Gminy realizowano zadania w zakresie nadawania nr PESEL i potwierdzania profilu zaufanego (dochody i wydatki wyniosły 102,75 zł) oraz kosztów dowozu do szkół 8 720,35 zł. W GOPS realizowano wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi 12 122,07 zł oraz wypłaty jednorazowego świadczenia 300+ wraz z kosztami obsługi 306 zł. W jednostkach oświatowych realizowano zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami z Ukrainy. Dzieci zostały przyjęte do istniejących oddziałów ze względu na stosunkowo niedużą ich liczbę, dodatkowo uruchomiono jedynie zajęcia z języka polskiego. Na cele oświatowe do końca grudnia gmina otrzymała 127 964,00 zł. Dodatkowo plan wydatków został zwiększony o kwotę niewykorzystaną w wysokości 17 641,86 zł pozostałą na wydzielonym rachunku dedykowanym środkom Funduszu Pomocy na dzień 31.12.2023r. Wydatki poniesione w związku z realizacją zadań oświatowych (bez dowozów) wyniosły 133 804,43 zł. Rozliczenia wydatków na cele oświatowe dokonywano proporcjonalnie do liczby dzieci. Łącznie kwota zrealizowanych dochodów z Funduszu Pomocy wynosi 140 494,82 zł, kwota wykonanych wydatków 155 055,60 zł. Niewykorzystane środki Funduszu Pomocy dotyczące realizacji pozostałych zadań zostały przez gminę zwrócone przed 31 grudnia 2024r. wraz z niewykorzystanymi odsetkami. Na dzień 31.12.2024 roku na rachunku bankowym pozostało **3 081,08 zł** niewykorzystanych środków Funduszu Pomocy na cele oświatowe i kwota ta zostanie wprowadzona w planie finansowym roku 2025.

Informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

W roku 2024 realizowano dochody i wydatki ze środków Funduszu, zgodnie z założeniami przyjętymi w planie finansowym po zmianach.

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

Wśród dochodów i wydatków majątkowych wyodrębnić należy środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych, które zostały zrealizowane w wysokości 7 235 232,31 zł, tj. w 100% kwoty planowanej.

Dotacje udzielone z budżetu

W budżecie na rok 2024 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 1 083 997,66 zł, w tym dotacje podmiotowe 210 950,00 zł. Ponadto, zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 55 500,00 zł. Wykonanie planu dotacji ogółem wyniosło 1 117 989,30 zł, w tym na zadania majątkowe 55 400,04 zł. Dotacje podmiotowe przekazywane były w okresach miesięcznych natomiast celowe w kwotach i terminach wynikających z zawartych umów. Wszystkie udzielone na podstawie umów dotacje zostały rozliczone w sposób i w terminach określonych w umowach.

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

DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
600	60004	2710	Powiat Ostrzeszowski	6 500,00	6 242,40	96,04			
600	60014	2710	Powiat Ostrzeszowski	752 697,66	752 697,66	100			
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie				210 950	210 950	100
Razem				759 197,66	758 940,06	99,97	210 950	210 950	100

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
010	01008	2830	Działalność w zakresie melioracji wodnych	10 000	10 000	100			
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony p.poż	30 000	11 799,20	39,33			

900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	15 500	15 400,04	99,36			
900	90005	6230	Działalność w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000	40 000	100			
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	73 850	70 900	96,01			
Razem				169 350	148 099,24	87,45	0,00	0,00	0,00

Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

PLAN DOTACJI OTRZYMANYCH

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%
010	01095	6300	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	69 995	69 995	100
010	01095	6258	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	93 232	93 232	100
010	01095	2710	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	8 000	8 000	100
600	60016	6300	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	162 750	162 750	100
600	60014	6370	Skarb Państwa (RFPL)	1 496 021,70	1 496 021,70	100
801	80101	2057	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	363 304,74	0	
801	80101	2059	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	102 470,57	0	
801	80101	2460	WFOŚiGW	94 496	46 496	49,20
801	80104	2460	WFOŚiGW	50 546	50 546	100
801	80104	2057	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	436 868,49	0	
801	80104	2059	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	123 219,32	0	
801	80195	6370	Skarb Państwa (RFPL)	3 735 000	3 735 000	100

852	85219	6370	Skarb Państwa (RFPL)	1 667 682,61	1 667 682,61	100
855	85504	2690	Skarb Państwa (Fundusz Pracy)	19 416,40	19 416,40	100
900	90005	2460	WFOŚiGW (Czyste Powietrze)	55 000	37 774,54	68,68
900	90026	2460	WFOŚiGW, NFOŚiGW (azbest, folie)	0	23 375	100
900	90015	6370	Skarb Państwa (RFPL)	336 528	336 528	100
Razem				8 814 530,83	7 746 817,25	87,89

Powyższe zestawienie obrazuje wielkość kwot otrzymanych tytułem dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego, zarówno na cele bieżące, jak i majątkowe, z pominięciem dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, wynikających z działań realizowanych w każdym roku. Z zaplanowanych dotacji nie wpłynęły środki z tytułu realizacji projektu edukacyjnego („Edukacja włączająca w Gminie Czajków”) oraz środki wnioskowane przez szkołę w WFOŚiGW na urządzenie pracowni edukacyjnej o tematyce ekologicznej.

Na plan 8 814 530,83 zł pozyskano 7 746 817,25 zł środków zewnętrznych, w tym kwota 23 375,00 zł jako refundacja wydatków poniesionych w 2023 roku.

Na uwagę zasługuje wielkość środków pozyskanych i zrealizowanych z RFPL. W latach 2022 – 2024 zrealizowano wpływy i wydatki na cele majątkowe ze środków RFPL w łącznej wysokości **23 452 833,48 zł**.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2024 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 5 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 11 934 673,31 zł zrealizowano w wysokości **11 709 364,16 zł**, tj. 98,11% kwoty planowanej (w 2023r. wykonano 15 956 265,41 zł, tj. 97,24% planu).

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2024r. wyniosły 10 375 548,38 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych brutto (z uwzględnieniem kwot wydatkowanych na te zadania w poprzednich latach). Poniesione

wydatki majątkowe w wysokości 65 400,04 zł dotyczyły dotacji na cele inwestycyjne lub wpłat na fundusze celowe przekazane innym podmiotom. Poniesione w 2024 roku nakłady w wysokości 2 179 641,57 zł związane z budową chodników wzdłuż drogi powiatowej przekazano do Powiatu Ostrzeszowskiego.

Wydatki majątkowe poniesione przez Gminę w 2024r. były finansowane częściowo z:

- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 162 750,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 559 477,81 zł z tego 396 727,81 zł ze środków własnych;
- środków uzyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w łącznej wysokości 7 235 232,31 zł – na inwestycje w zakresie dróg powiatowych, budowy GOPS, termomodernizacji szkoły oraz modernizacji oświetlenia ulicznego,
- środków uzyskanych w 2021 roku w ramach dodatkowej subwencji na inwestycje kanalizacyjne wykorzystanych w 2022 roku w wysokości 5 815,00 zł, w 2023r. w wysokości 9 097,00 zł, w 2024r. w wysokości 1 260 116,37 zł
- środków dotacji celowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 69 995,00 zł
- środków dotacji celowej z funduszy europejskich (PROW 2024-2020) w wysokości 93 232,00 zł.

Łączna wartość środków zewnętrznych wynosi **8 821 325,68 zł, tj. 75,34 %** zrealizowanych wydatków majątkowych, kwota środków własnych wyniosła **2 888 038,48 zł**. Dodatkowo, w ramach wydatków bieżących, przekazano dofinansowanie dla Powiatu Ostrzeszowskiego w wysokości 752 697,66 zł ze środków własnych na dofinansowanie remontu drogi powiatowej. Dla porównania kwota środków własnych zaangażowanych w wydatki inwestycyjne w roku ubiegłym wyniosła 2 698 582,81 zł.

W dziale 010 zaplanowane zostały wydatki na realizację sześciu zadań inwestycyjnych:

- 1) Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie – zadanie wprowadzone do budżetu gminy wskutek otrzymania w 2021 roku dodatkowych środków subwencji na inwestycje w zakresie kanalizacji. W roku 2022 poniesiono wydatki w wysokości 3 990,00 zł za mapę do celów projektowych. W planie roku 2023 pierwotnie uwzględniono kontynuację zadania z planem wydatków w wysokości 1 273 686,00 zł,

których źródłem finansowania były planowane przychody, w toku realizacji budżetu plan wydatków obniżono do wysokości 273 686,00 zł, z kwoty tej wydatkowano 1 097,00 zł; zadanie to zostało przeniesione na rok następny z uwagi na przedłużające się procedury związane z opracowaniem dokumentacji; w roku 2024 na etapie uchwały budżetowej zapisano kwotę 1 mln zł, po rozliczeniu wydatków roku ubiegłego plan zwiększono o kwotę 253 774 zł, ostatecznie obniżono go o 49 tys. zł, poniesiono wydatki w wysokości 1 200 636,33 zł, zadanie o wartości całkowitej 1 205 723,33 zł zostało zakończone i odebrane protokołem w dniu 18.12.2024;

2) Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy budynku gminnym w Mielcuchach – zadanie wprowadzone do budżetu z uwagi na środki subwencji niewykorzystane na budowę oczyszczalni w Czajkowie z planem wydatków w wysokości 55 tys. zł zrealizowanym w kwocie 44 080,00 zł, w roku 2024 zakupiono niezbędne urządzenia, na rok 2025 przewidziano zakończenie inwestycji;

3) Pięknieje Wielkopolska Wieś „Plenerowe miejsce integracji mieszkańców. Zagospodarowanie placu przy świetlicy wiejskiej w sołectwie Muchy” – wykonano wydatki w wysokości 103 091,79 zł, tj. blisko 100% kwoty planowanej, w tym dofinansowanie ze środków uzyskanych w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 69 995,00 zł; w ramach zadania wykonano nawierzchnię z kostki brukowej, nawierzchnię bezpieczną ze żwiru, zainstalowano elementy małej architektury (grill, ławka z oparciem, ławo – stoły, kosz, karuzelę, bujak i zestaw zabawowy), wykonano nasadzenia i ogrodzenie;

4) Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy rzece Łużycy – na plan 40 tys. zł zrealizowano wydatki w wysokości 33 981,27 zł, tj. 84,95%; dokonano zwiększenia wartości istniejącego środka trwałego poprzez utwardzenie placu pod altanami i przy ognisku z kostki brukowo – betonowej, a także montaż monitoringu i tablic informujących o zakazie kąpieli;

5) „Piesz po zdrowie” – utworzenie ścieżki edukacyjnej w Czajkowie – zadanie dofinansowane w ramach PROW 2014-2020 w wysokości 32 312 zł, całkowita wartość 51 880,30 zł, w ramach zadania zamontowano 10 lamp solarnych VENUS, 3 tablice edukacyjne, wykonano w ich obrębie utwardzenia z ostki beton – bruk oraz zamontowano wzdłuż ścieżki kosze na odpady;

6) „Utworzenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy strażnicy OSP w Klonie” - zadanie dofinansowane w ramach PROW 2014-2020 w wysokości 60 920,00 zł, całkowita wartość 107 092,26 zł, zakres wykonanych robót obejmował przygotowanie terenu, wykonanie nawierzchni bezpiecznej z piasku, ogrodzenie terenu, nasadzenia, montaż elementów małej architektury.

W dziale 400 zaplanowano wydatki w ramach środków własnych dotyczące części zadania zapisanego pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” – montaż instalacji fotowoltaicznej na SUW Muchy i SUW Czajków. Poniższa tabela przedstawia zadania wchodzące w skład wspomnianego wyżej projektu, do którego uzyskano dofinansowanie w ramach 8 edycji Programu RFPL. Termin realizacji zadania określono do 15.09.2025, przy czym z uwagi na przedłużające się procedury przetargowe i opóźnienie terminu zawarcia umowy, czas realizacji zadania nie przekracza 12 m-cy – w myśl zapisów w Programie w takim przypadku funkcjonują tylko dwie płatności – zaliczka w wysokości nie mniejszej niż wkład własny oraz wartość dofinansowania po zakończeniu zadania. W roku 2024 zapłacono zaliczkę w łącznej wysokości 209 800 zł. Środki ewidencjonowano w następujący sposób:

zadanie	środki własne zaliczka - 2024 rok (par. 6050)	kwota dofinansowania końcowa płatność - 2025 rok (par. 6370)	razem	klasyfikacja budżetowa
1. Termomodernizacja Dom Nauczyciela wraz z budynkiem gospodarczym	76 729,49	690 565,41	767 294,90	roz. 70007
2. Termomodernizacja Klub Seniora	91 213,57	820 922,10	912 135,67	roz. 85295
3. Fotowoltaika SUW Muchy	24 037,46	216 337,15	240 374,61	roz. 40002
4. Fotowoltaika SUW Czajków	12 768,66	114 917,90	127 686,56	roz. 40002
5. Fotowoltaika UG	5 050,82	45 457,44	50 508,26	roz. 75023
razem	209 800,00	1 888 200,00	2 098 000,00	

Pozostałe wydatki klasyfikowane w par. 605 w poszczególnych rozdziałach dotyczyły kosztów dokumentacji projektowej i map.

W dziale 600 zaplanowane zostały wydatki na zadania inwestycyjne w obszarze dróg gminnych oraz dróg powiatowych. Wykonano wydatki w wysokości 3 007 843,57 zł, tj. 98,39 % planu, które dotyczyły inwestycji w drogi gminne z udziałem dotacji z UMWW oraz inwestycji na drogach powiatowych – wykonane wydatki wyniosły 2 448 365,76 zł (w tym RFPL 1 496 021,70 zł). Szczegółowy opis odcinków zrealizowanych dróg zawarto przy okazji opisywania wydatków działu 600 (str. 23-24 niniejszego sprawozdania), wykazane wartości ostateczne uwzględniają nakłady poniesione na określone odcinki w latach wcześniejszych. W rozdziale 60014 ewidencjonowano wydatki poniesione w ramach środków własnych w związku z realizacją projektu pn. „Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków” w wysokości 866 966,35 zł, w tym kwota zaliczki wynikająca z zawartej z wykonawcą umowy (na zasadach Programu RFPL) w wysokości 792 400,00 zł, pozostałe wydatki dotyczyły dokumentacji projektowej, map, opłaty za dzienniki budowy itp. Zadanie zostanie zakończone w 2025 roku.

W dziale 700 poniesiono wydatki w wysokości 142 297,44 zł, w tym kwota 100 147,44 zł dotyczy opisywanego powyżej projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w części dotyczącej termomodernizacji budynku Domu Nauczyciela w Czajkowie. W dziale tym poniesiono również wydatek w wysokości 42 150,00 zł związany z zakupem gruntu o pow. 0,0550 ha przy stacji SUW Muchy.

W dziale 750 poniesiono wydatki majątkowe w łącznej wysokości 101 060,82 zł, w tym związane z montażem instalacji fotowoltaicznej na budynku UG w ramach projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w wysokości 11 940,82 zł. Dodatkowo, na potrzeby utrzymania obiektów gminnych zakupiono traktor do prac terenowych wraz z osprzętem do odśnieżania, zamykania i koszenia za kwotę 89 120,00 zł.

W dziale 754 zrealizowano wydatki w wysokości 10 000 zł, tj. 100% kwoty planowanej. Na dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ostrzeszowie przekazano 10 000,00 zł celem dofinansowania zakupu lekkiego samochodu operacyjnego. Komenda PSP przekazała również na rzecz jednostki OSP Mielcuchy poprzedni pojazd, który może być przez strażaków wykorzystywany chociażby do celów dojazdu na szkolenia lub badania.

W dziale 801 sklasyfikowano wydatki majątkowe dotyczące trzech różnych zadań w łącznej kwocie 4 422 198,99 zł. Pierwsze z nich dotyczyło wykonania instalacji nawodnienia przy budynku przedszkola za kwotę 20 000,00 zł. Drugie dotyczyło zadania wnioskowanego o dofinansowanie w ramach pierwszej edycji naboru do Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków”. W roku 2022 w związku z jego planowaną realizacją poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 183 190,00 zł na wykonanie dokumentacji projektowej, wcześniej w roku 2021 na przeprowadzenie audytu energetycznego wydatkowano już 6 150,00 zł. Na realizację zadania otrzymano promesę na kwotę 6 555 000,00 zł. Z końcem 2022 roku podpisano umowę z Wykonawcą o wartości 7 469 999,99 zł, którą w 2024 roku aneksowano z uwagi na rozszerzenie zakresu prac do wysokości 7 937 461,64 zł, zawarto również stosowne umowy dotyczące nadzoru inwestorskiego i autorskiego. Zgodnie ze złożonym harmonogramem prac realizacja została

rozłożona na lata 2023-2024. W październiku 2023 roku dokonano odbioru pierwszego etapu prac – wydatkowano 3 798 099,99 zł (w tym ze środków RFPL 2 820 000 zł). W roku 2024 zakończono zadanie – poniesiono wydatki w wysokości 4 264 514,02 zł, w tym RFPL 3 735 000 zł. Łącznie wartość inwestycyjna zadania zamknęła się w kwocie **8 251 954,01 zł**. Dodatkowo w latach 2023-2024 ponoszono wydatki związane z zakupem wyposażenia i materiałów dydaktycznych opisywane w ramach wydatków bieżących w dziale 801, a także z malowaniem hali sportowej. Trzecim zadaniem zapisanym w dziale 801, które wynikało bezpośrednio z prowadzonych prac termomodernizacyjnych, jest Budowa budynku składowego (magazynu) przy budynku Szkoły Podstawowej w Czajkowie – wykonanie wydatków wyniosło 137 684,97 zł.

W dziale 852 zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 1 836 082,61 zł zostały wykonane w kwocie 1 814 240,27 zł. Wydatki w wysokości 1 686 696,61 zł dotyczyły zadania pn. „Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków”, które zostało zakwalifikowane do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych do wysokości 85% wartości – otrzymano promesę na kwotę 2 601 000,00 zł. Poniesione w roku 2022 wydatki w wysokości 98 211,87 zł dotyczyły konieczności sporządzenia niezbędnej dokumentacji projektowej nowego obiektu. Realizacja zaplanowana została na lata 2023 – 2024. W grudniu 2023 roku dokonano odbioru pierwszego etapu prac – kwota zrealizowanych wydatków 1 440 195,61 zł uwzględniała dofinansowanie ze środków RFPL w wysokości 933 317,39 zł. W roku 2024 zakończono zadanie, kwota całkowitych wydatków poniesionych w latach 2022-2024 wyniosła **3 225 104,09 zł**. Ze środków własnych do budowy siedziby OPS dołożono 624 104,09 zł. W ramach wydatków bieżących dokonywano zakupów niezbędnego wyposażenia, tj. meble, komputery i inne urządzenia. W rozdziale 85219 sklasyfikowano również wydatek majątkowy związany z zakupem urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby GOPS w wysokości 13 921,14 zł.

W rozdziale 85295 ewidencjonowano wydatki majątkowe w wysokości 113 622,52 zł związane z realizacją projektu pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków” w części dotyczącej termomodernizacji budynku gminnego w Mielcuchach mieszczącego Klub Senior+.

W dziale 900 zaplanowane zostały wydatki na zadania w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej. W rozdziale 90001 sklasyfikowano wydatki związane z dofinansowaniem

budowy przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców gminy. Dofinansowanie jest udzielane na mocy uchwały nr XXXVII/264/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie regulaminu przyznawania dotacji celowej na dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków – maksymalna kwota wynosi 2 000,00 zł, nie więcej niż 40 % poniesionych kosztów. Kwota poniesionych w 2024 roku wydatków na ten cel wyniosła 15 400,04 zł. Dla porównania w 2023 roku wsparcia udzielono w kwocie 8 000,00 zł. Środki otrzymanej w 2021 roku subwencji na inwestycje kanalizacyjne mogą być rozliczane również wydatkami poniesionymi na udzielone dofinansowania w zakresie przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców. Kwoty wydatków zrealizowane od roku 2022 uwzględniono do rozliczenia otrzymanej subwencji.

W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 40 000,00 zł związane z udzielanym dofinansowaniem do wymiany pieców na mocy uchwały nr XXXIX/284/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 czerwca 2023r. – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 4 000,00 zł i nie więcej niż 50% kosztów zakupu i montażu. Dofinansowanie w łącznej wysokości 40 000,00 wypłacono na 11 wniosków. W roku 2022 było to 17 000,00 zł na 6 wniosków. Program ten stanowi uzupełnienie przedsięwzięć termomodernizacyjnych realizowanych w ramach dofinansowań uzyskanych z programu „Czyste powietrze”.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatki w wysokości 550 064,76 zł, w tym w ramach projektu pn. „Rozświetlamy Polskę” w wysokości 465 932,76 zł – kwota 336 528,00 zł pochodziła z RFPŁ. W ramach wspomnianego zadania dokonano modernizacji istniejącego oświetlenia ulicznego poprzez wymianę opraw w ilości 310 sztuk. Dodatkowo, w ramach środków własnych, dokonano wydatków w wysokości 129 404,76 zł tytułem uzupełnienia oświetlenia ulicznego – montaż lamp solarnych w ilości 24 punktów świetlnych.

W dziale 926 zrealizowano wydatki inwestycyjne w kwocie 24 502,50 zł dotyczące dwóch zadań. Pierwsze z nich to modernizacja kompleksu sportowego „Moje boisko - ORLIK 2012” planowane na rok 2025. W roku 2024 poniesiono wydatki w wysokości 7 502,50 zł związane z opracowaniem dokumentacji projektowej. Drugie z ujętych w tym dziale zadań dotyczyło montażu wcześniej już opisywanych bramek na stadionie sportowym za kwotę 17 000 zł.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Jako przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku nr 2 do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2029 po zmianach przyjęto:

1. **Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych:**
 - Edukacja włączająca w Gminie Czajków – rozszerzenie oferty edukacyjnej dla osób ze szczególnymi potrzebami – projekt dofinansowany ze środków europejskich w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 z okresem realizacji od 01.08.2024 do 30.06.2026 o całkowitej wartości finansowej 2 460 391,57 zł, w tym kwota przewidziana na wydatki majątkowe 149 945,40 zł (utworzenie parkingu z wydzielonym miejscem dla osoby niepełnosprawnej oraz stworzenie zielonej strefy relaksu na boisku); wydatki poniesione w 2024 roku związane były z realizacją godzin ponadwymiarowych w przedszkolu i wynosiły wraz z pochodnymi 22 473,39 zł, pozostałe wydatki ponoszone będą w następnych okresach;
 - Aktywizacja i integracja społeczeństwa w Gminie Czajków – nowe szanse dla mieszkańców! - projekt dofinansowany ze środków europejskich w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 z okresem realizacji od 01.01.2025 do 31.12.2027 o wartości 908 716,63 zł. W roku 2024 nie wydatkowano środków związanych z realizacją projektu; w ramach wydatków bieżących ze środków własnych poniesiono koszt przygotowania wniosku o dofinansowanie;
2. **Wydatki bieżące na pozostałe projekty lub zadania – łącznie w ramach limitów wydatków bieżących określonych na 2024 rok wydatkowano 799 410,50 zł, w tym:**
 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w okresie od 1 lipca 2023r. do 30 czerwca 2024r. – utrzymanie czystości i porządku w gminie – wartość umowy wynosiła 735 642,00 zł i została wykonana w kwocie 687 410,25 zł, w tym wydatki poniesione w związku z jej realizacją w roku 2024 wyniosły 439 565,99 zł,
 - Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – umowa 2024/2025 – realizacja wymogów ustawowych, czystość i porządek w gminie – wartość umowy określono w wysokości 704 862,00 zł z limitem wydatków w roku 202 w wysokości 293 692,50 zł

zrealizowanym w kwocie 253 453,53 zł, zobowiązania z roku 2024 za m-c XII 46 768,21 zł;

- Prowadzenie punktu informacyjno – konsultacyjnego programu Czyste Powietrze – wsparcie działań termomodernizacyjnych mieszkańców – dotyczy porozumienia zawartego na okres od czerwca 2023 do września 2024 roku, limit wydatków określony w umowie wynosił 35 tys. zł, limit wydatków roku 2024 został zrealizowany w wysokości 18 577,59 zł, całkowite wydatki poniesione w ramach porozumienia 34 833,51 zł
- Remont drogi nr 5585 Palaty – granica powiatu – poprawa jakości drogi – zadanie wpisane w zakres przedsięwzięć z uwagi na pierwotne założenia – podział przekazanej w ramach wydatków bieżących kwoty dotacji dla Powiatu Ostrzeszowskiego na remont drogi; wskutek zmian zachodzących w budżecie w trakcie roku zdecydowano o przekazaniu pełnej kwoty dotacji związanej z realizacją tego zadania, wskutek czego zadanie stało się jednoroczne;
- Strategia rozwoju Gminy Czajków na lata 2024 – 2034 – opracowanie strategii na potrzeby naborów na środki zewnętrzne – zadanie wpisane w zakres przedsięwzięć w 2023 roku z limitem wydatków na rok 2024 w kwocie 49 200 zł, w roku 2023 nie wydatkowano środków na ten cel, w roku 2024 poniesiono wydatki w wysokości określonego limitu;
- Wykonanie przeglądów i opracowanie ksiąg dróg gminnych – zadanie bieżące realizowane w latach 2024-2025, w roku 2024 poniesiono wydatki w wysokości 10 tys. zł;
- Pomoc finansowa na realizację rekomendowanych programów profilaktycznych, ujętych w Systemie Rekomendacji Programów Profilaktycznych i promocji zdrowia Psychicznego, w placówkach oświatowych – przeciwdziałanie uzależnieniom – zrealizowane wydatki wyniosły 6 140 zł zgodnie z określoną wysokością limitu na rok 2024, zadanie realizowane w ramach dotacji otrzymywanej z WUW.

3. Wydatki majątkowe na pozostałe projekty i zadania:

- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE – efektywność energetyczna, zastosowanie nowoczesnych technologii – zadanie przewidziane do realizacji na lata 2021-2024 wnioskowane w ramach pierwszego naboru w Polskim Ładzie – uzyskano dofinansowanie w wysokości 6 555 000,00 zł;

zadanie szczegółowo opisane na str. 60 niniejszego sprawozdania; w roku 2024 zrealizowano wydatki w wysokości 4 264 514,02 zł, łącznie 8 251 954,01 zł

- Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków – poprawa dostępu do usług społecznych, estetyki miejscowości i warunków pracy – zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych z dofinansowaniem do wysokości 85% wartości kosztorysowej (2 601 000 zł) przewidziane na lata 2022-2024; w roku 2022 wykonano wydatki w kwocie 98 211,87 zł w związku z przygotowaniem dokumentacji projektowej zadania ze środków własnych; w roku 2023 zakończono pierwszy etap prac budowlanych, z tego tytułu poniesiono wydatki w wysokości 1 440 195,61 zł, w roku 2024 zrealizowano wydatki w wysokości 1 686 696,61 zł, całość zadania zamknęła się w kwocie 3 225 104,09 zł;
- Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie – ochrona środowiska – zadanie finansowane środkami dodatkowej subwencji na inwestycje kanalizacyjne otrzymanej w 2021 roku, planowane do zakończenia na 2024 rok; łącznie poniesione wydatki w latach 2022 - 2024 wynoszą 1 205 723,33 zł
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych – wzrost bezpieczeństwa użytkowników dróg, usprawnienie ruchu – zadanie rozpoczęte w 2023 roku pod kątem dokumentacji, wykonane wydatki na ten cel wyniosły 951 zł i dotyczyły map, zadanie zakończone w 2024 roku, kwota poniesionych wydatków 1 581 399,41 zł, wartość całkowita 1 582 350,41 zł
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków – unowocześnienie istniejącej infrastruktury drogowej, zadanie przewidziane na lata 2023 – 2025, w roku 2023 wykonano wydatki w wysokości 20 tys. zł, w roku 2024 jest to 866 966,35 zł, na rok 2025 zaplanowano całkowitą kwotę dofinansowania w wysokości 6 194 000 zł oraz kwotę na nadzory i inne koszty 100 tys. zł w ramach środków własnych;
- Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków – zmniejszenie kosztów bieżących związanych z utrzymaniem infrastruktury, unowocześnienie obiektów – zadanie przewidziane do realizacji na lata 2023 – 2025, pierwsze wydatki w związku z tym zadaniem poniesiono w 2024 roku w wysokości 269 704,60 zł, na kolejny rok zakłada się kwotę dofinansowania i 80 tys. zł w ramach środków własnych

- Modernizacja kompleksu sportowego „moje boisko – ORLIK 2012” edycja 2024 – zadanie rozpoczęte w 2024 roku, wydatki zrealizowane w wysokości 7 502,50 zł dotyczą opracowania dokumentacji projektowej, na rok następny przewidziano realizację z limitem wydatków 291 200 zł, kwota dofinansowania pozyskanego na ten cel wynosi 141 200 zł
- Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy budynku gminnym w Mielcuchach – zrealizowano wydatki w wysokości 44 080,00 zł, zadanie będzie kontynuowane w 2025 roku.

Łącznie w ramach limitów na rok 2024 dotyczących zadań majątkowych zrealizowano wydatki w wysokości 9 921 499,82 zł.

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

Uchwała budżetowa na 2024 rok zawierała zapisy odnośnie kwot dofinansowania i wydatków związanych z realizacją zadań z udziałem środków europejskich, tj. „Pieszko po zdrowie” – utworzenie ścieżki edukacyjnej w Czajkowie oraz „Utworzenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy strażnicy OSP w Klonie” – zadania dofinansowane w ramach PROW 2014-2020. W toku wykonywania budżetu uchwałą nr XLVI/334/24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 19 kwietnia 2024r. dokonano zwiększenia w zakresie dochodów i wydatków nimi finansowanych o kwotę 8 873,00 zł - dotyczy dofinansowania z PROW 2014-2020 do zadania na Klonie oraz proporcjonalnego zwiększenia wkładu własnego o 14 116,00 zł (czwarta cyfra „9”). Uchwałą nr II/6/24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 maja 2024r. dokonano zmiany klasyfikacji budżetowej dochodów i wydatków w zakresie czwartej cyfry paragrafu - z "7" na „8” oraz zwiększenia w zakresie kwoty dofinansowania w wysokości 500 zł do zadania w Klonie. Jednocześnie zmniejszono planowane wydatki z czwartą cyfrą „9” o kwotę 500 zł, a zwiększono wydatki z czwartą cyfrą „8” o wspomnianą kwotę.

Uchwałą nr VI/29/24 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 listopada 2024r. do budżetu wpisano kwoty planowanych dochodów i wydatków związanych z realizacją przedsięwzięcia pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków”. W ramach planu finansowego nie dokonywano zmian w tym zakresie.

ZADANIA ZLECONE

Realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków w pełnej szczegółowości przedstawiają załącznik nr 6 i nr 7 do sprawozdania. Realizacja dochodów na plan 3 292 490,69 zł wynosi **3 153 149,09 zł** co stanowi 95,77 % w stosunku do planu. Realizacja wydatków na zadania zlecone na 3 292 490,69 zł wynosi **3 153 149,09 zł** co stanowi 95,77 %

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

- Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 492 470,99 zł
 - Transport i łączność (transport na wybory) 8 400,00 zł
 - Administracja publiczna
 - dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 55 007,77 zł
 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa
 - dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w wysokości 523,00 zł
 - dotacja na organizację wyborów samorządowych 36 928,69 zł
 - dotacja na organizację wyborów do PE 17 329,00 zł
 - Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 28 395,28 zł
 - Pomoc społeczna (bon energetyczny i dodatek osłonowy) 369 706,02 zł
 - Rodzina 2 144 388,34 zł
- W tym świadczenia rodzinne, alimentacyjne, rodzicielskie, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne opłacane za świadczeniobiorców, Karta Dużej Rodziny.

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

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na zadania zlecone i własne na rachunek dysponenta dokonano w następujących terminach i wysokościach: kwotę 9 654,66 zł zwrócono w dniu 08.01.2025r., kwotę 1 231,54 zł w dniu 15.01.2025r. oraz kwotę 850,23 zł w dniu 27.01.2025r. Łącznie kwota dotacji do zwrotu za rok 2024 wyniosła 11 736,43 zł.

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

Plan wydatków budżetowych na rok 2024 przewidywał wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w zakresie zadań inwestycyjnych. Dotyczyło to projektów pn. „Piesz po zdrowie” – utworzenie ścieżki edukacyjnej w Czajkowie oraz „Utworzenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy strażnicy OSP w Klonie” – zadania dofinansowane w ramach PROW 2014-2020. Łącznie wydatki poniesione na te zadania wyniosły 154 782,01 zł („8” i „9”), w tym środki dofinansowania 93 232,00 zł. W ramach wydatków niekwalifikowalnych, z czwartą cyfrą „0” poniesiono jeszcze koszt w wysokości 1 190,55 zł. W ramach wydatków bieżących poniesiono wydatki związane z realizacją projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” w wysokości 22 473,39 zł, w tym kwota finansowana środkami europejskimi 17 529,24 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 600 000,00 zł, który miał być pokryty planowanymi przychodami z tytułu wolnych środków w wysokości 600 000,00 zł. Planowane rozchody wg uchwały budżetowej wynosiły 400 000,00 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2024r. to deficyt w wysokości 2 288 591,51 zł. Plan przychodów został określony w wysokości 3 088 591,51 zł, a plan rozchodów został zwiększony do wysokości 800 000,00 zł. Źródło planowanych przychodów stanowiły przychody z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 888 580,51 zł (w tym odpady komunalne 104 375,58 zł, FOŚ 0,00 zł, alkohole 66 563,07 zł i Fundusz Pomocy na zadania oświatowe 17 641,86 zł); przychody z tyt. wolnych środków określono w wysokości 1 093 011,00 zł, przychody z tyt. nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1 807 000,00 zł.

Realizacja przychodów ogółem wynosi 4 343 514,84 zł, w tym wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2 346 995,00 zł, nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w wysokości 1 807 939,33 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych 188 580,51 zł.

Kwota rozchodów w wysokości 400 000,00 zł, przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w banku BGK, była spłacana w ratach kwartalnych, zgodnie z harmonogramem. Na koniec roku postanowiono również o zwiększeniu planowanych rozchodów o kolejne 400 tys. zł – wcześniejszej spłaty dokonano w dniu 20 grudnia 2024r.

Wójt Gminy w roku 2024 nie skorzystał z upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu do wysokości 500 000,00 zł, bowiem nie zachodziła taka potrzeba. Rok zakończono zadłużeniem z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 1 600 000,00 zł. Gmina nie posiada zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, których spłata dokona się z wydatków budżetu.

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **989 412,55 zł**. Całość dotyczy zobowiązań niewymagalnych, wynikających z bieżącej działalności, z czego kwota 1 069,41 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 89 348,94 zł zakup energii, 52 191,44 zł zakup usług pozostałych i dodatkowo 3 500 zł w ramach projektu dofinansowanego ze środków europejskich, 1 852,01 zł zakup usług remontowych, zakup materiałów i wyposażenia 630,00 zł, zakup środków żywności 209,49 zł, 160,00 zł podróże służbowe, wpłata 2% uzyskanych wpływów z tyt. podatku rolnego w wysokości 1,48 zł, zakup usług od innych JST (noty obciążeniowe za przedszkole) 2 994,36 zł, pozostała kwota tj. 837 455,42 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych, wynagrodzeń bezosobowych, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, PPK oraz podatku od wynagrodzeń.

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

Uprawnienia w tym zakresie zostały przekazane stosownie do zapisu § 10 pkt 4 uchwały nr XLIV/318/23 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 28 grudnia 2023 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2025.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE

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

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

W trakcie roku udzielono pożyczki jednostce OSP Czajków w wysokości 20 000,00 zł w ramach zadania realizowanego z dofinansowaniem z WFOŚiGW w zakresie uzupełnienia wyposażenia jednostki w sprzęt ratowniczy. Pożyczka została spłacona z otrzymanego dofinansowania przed końcem roku.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **1 600 000,00 zł**. Są to w całości kredyty bankowe zaciągnięte w banku prowadzącym obsługę budżetu – Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie – na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 5,26% w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku 2024 dokonano spłaty rat kapitałowych kredytów w kwocie 800 000,00 zł. Koszt obsługi kredytów i pożyczek wyniósł 141 557,67 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 941 557,67 zł i stanowią 3,09% w stosunku do zrealizowanych dochodów.

POZOSTAŁE INFORMACJE

W wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian w budżecie gminy planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 2 288 591,51 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2024 zakończył się **z nadwyżką w wysokości 299 090,19 zł**. Wpływ na ten stan rzeczy miało wykonanie planu dochodów w niektórych klasyfikacjach powyżej oczekiwanego poziomu – przede wszystkim podatki i opłaty od osób fizycznych więcej o 286 468,08 zł i od osób prawnych 85 453,60 zł, wpływy z usług (w tym dostarczanie wody) 232 833,35 zł, wpływy z pozostałych odsetek (w tym z odsetek od środków na rachunkach bankowych budżetu gminy)

121 603,50 zł, wpływy z pozostałych źródeł zrealizowano blisko oczekiwanych wielkości. Ponadto, kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 3 014 787,12 zł, w tym nierozwiązane rezerwy w wysokości 118 000,00 zł. Dochody i wydatki dotyczące projektu pn. „Edukacja włączająca w Gminie Czajków” zostały zrealizowane w niewielkim zakresie (wyłącznie po stronie wydatków w kwocie 22 473,39 zł), nie wpłynęły więc znacząco na wynik wykonania budżetu. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w ponad 98,11% kwoty planowanej, oszczędności powstały w przypadku wydatków bieżących, w szczególności w zakresie wynagrodzeń i pochodnych. Czynniki opisane powyżej spowodowały, iż rzeczywisty wynik znacznie różnił się od planowanego.

Do planu roku 2024 nie wprowadzono również całej kwoty skumulowanych nadwyżek, które pozostały po rozliczeniu roku 2023 oraz kwoty wolnych środków budżetowych (łącznie nie wprowadzono do budżetu kwoty 1 254 923,33 zł). Wszystkie te czynniki mają wpływ na wysokość tzw. wolnych środków budżetowych oraz ewentualnej skumulowanej nadwyżki budżetowej, jakie będą mogły zostać wprowadzone do planu roku następnego – na etapie uchwały budżetowej na 2025 rok założono nadwyżkę, w związku z tym nie było konieczności wprowadzania środków z roku ubiegłego.

Na etapie uchwały budżetowej na 2024 rok zakładano nadwyżkę operacyjną na poziomie 2 126 174,00 zł. Rok zakończono z przewagą dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 4 447 245,04 zł.

W planie roku 2025 konieczne będzie również zawarcie przychodów z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej wysokości 170 408,03 zł (w tym odpady komunalne 92 771,35 zł, FOŚ 3 431,82 zł, alkohole 71 123,78 zł i Fundusz Pomocy na zadania oświatowe 3 081,08 zł).

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

w dz.400 roz. 40002 p. 4260 o kwotę 8 666,32 zł

w dz.700 roz. 70005 p. 4260 o kwotę 554,52 zł

w dz. 801 roz. 80101 p. 4260 o kwotę 9 514,94 zł

w dz.801 roz. 80104 p. 4260 o kwotę 2 485,57 zł

w dz. 900 roz. 90001 p. 4300 o kwotę 186,22 zł

Kwoty te dotyczą bieżącej działalności i mieszczą się w zakresie upoważnień zawartych w uchwale budżetowej w związku z zaciąganiem zobowiązań, które są niezbędne do

zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (energia elektryczna, wywóz nieczystości płynnych).

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 12 896 267,98 zł (w roku 2022 była to wielkość 8 295 043,59 zł, w roku 2023 7 352 605,93 zł). Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 1 239 064,64 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 14 366,61 zł.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 5 096 206,91 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 11 76,43 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2025 roku oraz środki subwencji i dotacji przekazane w grudniu na styczeń następnego roku – 1 250 523,42 zł.

Rok 2024, podobnie jak poprzednie lata, wymagał znacznych nakładów pracy i umiejętności z uwagi na szeroki wachlarz prowadzonych prac inwestycyjnych – zakończono przedsięwzięcia rozpoczęte w poprzednich okresach (np. termomodernizacja szkoły, budowa GOPS) i rozpoczęto nowe, które będą kontynuowane w 2025 roku (np. przebudowa drogi przez centrum Czajkowa). W ramach wydatków bieżących realizowano również zadania z udziałem środków zewnętrznych, pozyskano także dofinansowania do dwóch projektów finansowanych z udziałem środków europejskich, których realizacja wykracza poza okres jednego roku.

Pozytywnie należy ocenić zakres zadań zrealizowanych w trakcie roku i wysokość poniesionych wydatków majątkowych, a także pozyskanych dofinansowań z zewnątrz. Realizowane zadania nie przekroczyły możliwości finansowych Gminy, nie było konieczności rezygnacji z jakiegokolwiek inwestycji, posiadane zobowiązania zostały spłacone w terminach, udało się również zmniejszyć poziom zadłużenia, a wielkość środków zgromadzonych na rachunku pozwala na podjęcie ambitnych planów na kolejne lata.

W ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych Gmina Czajków ma jeszcze do wykorzystania środki na zadania inwestycyjne:

- Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków – 1 888 200,00 zł
- Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków – 6 194 000,00 zł.

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ

§	Treść	Plan	Wykonanie	%	Struktura
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	9 665 422,00	9 665 422,00	100,00	31,76
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	127 270,00	127 270,00	100,00	0,42
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	15 000,00	22 604,84	150,70	0,07
0310	Podatek od nieruchomości	1 923 672,00	2 131 457,65	110,80	7,00
0320	Podatek rolny	8 204,00	11 616,00	141,59	0,04
0330	Podatek leśny	110 475,00	151 200,00	136,86	0,50
0340	Podatek od środków transportowych	510 000,00	564 439,00	110,67	1,85
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	0,00	3 777,53	0,00	0,01
0360	Podatek od spadków i darowizn	20 000,00	40 261,00	201,31	0,13
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	12 761,00	127,61	0,04
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100 000,00	109 858,80	109,86	0,36
0480	Wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu	80 000,00	78 854,64	98,57	0,26
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw	780 000,00	748 389,34	95,95	2,46
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	82 000,00	118 466,00	144,47	0,39
0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	10 000,00	9 133,31	91,33	0,03
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	768,00	256,00	0,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20 000,00	33 626,55	168,13	0,11
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	170 000,00	169 034,80	99,43	0,56
0690	Wpływy z różnych opłat	5 000,00	7 821,32	156,43	0,03
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	92 000,00	138 390,33	150,42	0,45
0830	Wpływy z usług	629 500,00	862 333,35	136,99	2,83
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	4 000,00	17 826,95	445,67	0,06
0920	Pozostałe odsetki	31 010,00	152 613,50	492,14	0,50
0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	1 523,68	50,79	0,01
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	12 680,00	17 330,00	136,67	0,06
0970	Wpływy z różnych dochodów	4 215,00	4 213,97	99,98	0,01
2010	Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	3 292 490,69	3 153 149,09	95,77	10,36
2030	Dotacje celowe na bieżące zadania własne	570 347,68	564 814,27	99,03	1,86
2057	Dotacje celowe 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	800 173,23	0,00	0,00	0,00
2059	Dotacje celowe 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	225 689,89	0,00	0,00	0,00
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	147 296,75	140 494,82	95,38	0,46
2360	Dochody związane z realizacją zadań zleconych	6 000,00	11 012,52	183,54	0,04
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	200 042,00	158 191,54	79,08	0,52
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	19 416,40	19 416,40	100,00	0,06
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	14 140,00	14 140,00	100,00	0,05
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	14 765,00	14 765,00	100,00	0,05
2910	Wpływy ze zwrotów 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	0,00	27,02	0,00	0,00
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 591 709,00	3 591 709,00	100,00	11,80
6258	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	93 232,00	93 232,00	100,00	0,31
6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	232 745,00	232 745,00	100,00	0,76
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	7 235 232,31	7 235 232,31	100,00	23,78
O G Ó Ł E M		30 857 027,95	30 429 922,53	98,62	100,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	663 697,99	663 697,99	100,00%
	01095		Pozostała działalność	663 697,99	663 697,99	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	492 470,99	492 470,99	100,00%
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	8 000,00	8 000,00	100,00%
		6258	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	93 232,00	93 232,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	69 995,00	69 995,00	100,00%
020			Leśnictwo	8 000,00	10 591,59	132,39%
	02001		Gospodarka leśna	8 000,00	10 591,59	132,39%
		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	10 591,59	132,39%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	300 500,00	362 680,44	120,69%
	40002		Dostarczanie wody	300 500,00	362 680,44	120,69%
		0830	Wpływy z usług	300 000,00	361 533,99	120,51%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	1 146,45	229,29%
600			Transport i łączność	1 677 171,70	1 676 305,01	99,95%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 400,00	8 400,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 400,00	8 400,00	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 496 021,70	1 496 021,70	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 496 021,70	1 496 021,70	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	172 750,00	171 883,31	99,50%
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	10 000,00	9 133,31	91,33%
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	162 750,00	162 750,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	82 000,00	120 621,33	147,10%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	52 000,00	88 528,57	170,25%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		16,00	
		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	52 000,00	81 190,07	156,13%
		0830	Wpływy z usług		7 150,16	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		172,34	
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	30 000,00	32 092,76	106,98%
		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	32 092,76	106,98%

750			Administracja publiczna	55 960,75	55 166,32	98,58%
	75011		Urzędy wojewódzkie	55 858,00	55 063,57	98,58%
		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	55 858,00	55 007,77	98,48%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		55,80	
	75095		Pozostała działalność	102,75	102,75	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	102,75	102,75	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	54 781,00	54 780,69	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	523,00	523,00	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	36 929,00	36 928,69	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 929,00	36 928,69	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	17 329,00	17 329,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 329,00	17 329,00	100,00%
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	12 656 043,00	13 052 821,49	103,14%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych		3 777,53	
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej		3 777,53	
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	859 381,00	944 834,60	109,94%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	754 723,00	813 779,60	107,82%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	72,00	105,00	145,83%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	44 586,00	44 768,00	100,41%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	60 000,00	85 398,00	142,33%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		32,00	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		752,00	
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 796 970,00	2 083 438,08	115,94%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 168 949,00	1 317 678,05	112,72%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	8 132,00	11 511,00	141,55%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	65 889,00	106 432,00	161,53%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	450 000,00	479 041,00	106,45%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	40 261,00	201,31%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	82 000,00	118 466,00	144,47%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		320,00	
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	9 729,03	486,45%

	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	207 000,00	228 079,28	110,18%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	15 000,00	22 604,84	150,70%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	12 761,00	127,61%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	100 000,00	109 858,80	109,86%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	80 000,00	78 854,64	98,57%
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	4 000,00	200,00%
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 792 692,00	9 792 692,00	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	9 665 422,00	9 665 422,00	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	127 270,00	127 270,00	100,00%
758			Różne rozliczenia	3 770 111,00	3 878 579,69	102,88%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 297 722,00	3 297 722,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 297 722,00	3 297 722,00	100,00%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	14 765,00	14 765,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	14 765,00	14 765,00	100,00%
	75806		Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	293 987,00	293 987,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	293 987,00	293 987,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	163 637,00	272 105,69	166,29%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00	144 142,72	480,48%
		0970	Wpływy z różnych dochodów		-1,03	
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	133 637,00	127 964,00	95,75%
801			Oświata i wychowanie	5 575 364,40	4 635 623,11	83,14%
	80101		Szkoły podstawowe	568 271,31	97 783,49	17,21%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00	12 154,13	607,71%
		0830	Wpływy z usług		31 878,62	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		1 254,74	
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 000,00	6 000,00	100,00%
		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	363 304,74	0,00	0,00%
		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	102 470,57	0,00	0,00%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	94 496,00	46 496,00	49,20%
	80104		Przedszkola	1 143 693,81	694 198,34	60,70%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20 000,00	33 626,55	168,13%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	170 000,00	169 034,80	99,43%
		0830	Wpływy z usług	0,00	92 579,18	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	701,81	
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 680,00	11 330,00	169,61%

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	336 380,00	336 380,00	100,00%
	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	436 868,49	0,00	0,00%
	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	123 219,32	0,00	0,00%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 546,00	50 546,00	100,00%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	100 000,00	80 246,00	80,25%
	0830	Wpływy z usług	100 000,00	80 246,00	80,25%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	28 399,28	28 395,28	99,99%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 399,28	28 395,28	99,99%
80195		Pozostała działalność	3 735 000,00	3 735 000,00	100,00%
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 735 000,00	3 735 000,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	6 140,00	6 140,00	100,00%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	6 140,00	6 140,00	100,00%
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 140,00	6 140,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	2 318 073,61	2 279 242,31	98,32%
	85202	Domy pomocy społecznej	27 000,00	39 600,00	146,67%
	0830	Wpływy z usług	27 000,00	39 600,00	146,67%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 000,00	6 000,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00	100,00%
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	10 050,00	10 050,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 050,00	10 050,00	100,00%
85215		Dodatki mieszkaniowe	247 097,00	186 864,60	75,62%
	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	247 097,00	186 864,60	75,62%
85216		Zasiłki stałe	11 701,00	11 701,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 701,00	11 701,00	100,00%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 742 104,41	1 752 137,05	100,58%
	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		2 361,78	
	0830	Wpływy z usług	13 000,00	19 589,12	150,69%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	1 610,24	322,05%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	4 215,00	4 215,00	100,00%

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	56 706,80	56 678,30	99,95%
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 667 682,61	1 667 682,61	100,00%
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	60 339,78	60 339,78	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	60 339,78	60 339,78	100,00%
	85231	Pomoc dla cudzoziemców	306,00	306,00	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	306,00	306,00	100,00%
	85295	Pozostała działalność	213 475,42	212 243,88	99,42%
	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	182 841,42	182 841,42	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30 634,00	29 402,46	95,98%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	26 200,00	22 241,60	84,89%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	26 200,00	22 241,60	84,89%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 200,00	22 241,60	84,89%
855		Rodzina	2 481 646,50	2 446 257,73	98,57%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 199 044,00	2 126 335,82	96,69%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		152,70	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00	1 523,68	50,79%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 176 793,00	2 101 581,30	96,54%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	13 251,00	12 122,07	91,48%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	6 000,00	10 956,07	182,60%
	85503	Karta Dużej Rodziny	450,00	314,65	69,92%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	450,00	314,00	69,78%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		0,65	
	85504	Wspieranie rodziny	24 833,50	24 833,50	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 417,10	5 417,10	100,00%
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	19 416,40	19 416,40	100,00%
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	45 400,00	42 493,04	93,60%

		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	45 400,00	42 493,04	93,60%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	211 919,00	252 280,72	119,05%
		0830	Wpływy z usług	185 000,00	225 144,80	121,70%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		531,89	
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 919,00	26 604,03	98,83%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 181 338,00	1 165 146,21	98,63%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 510,00	4 630,51	102,67%
		0830	Wpływy z usług	4 500,00	4 611,48	102,48%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	19,03	190,30%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	782 300,00	759 016,84	97,02%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	780 000,00	748 389,34	95,95%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	300,00	400,00	133,33%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	7 345,92	367,30%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		2 881,58	
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	55 000,00	37 774,54	68,68%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	55 000,00	37 774,54	68,68%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	336 528,00	336 528,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	336 528,00	336 528,00	100,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 000,00	3 821,32	127,38%
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	3 821,32	127,38%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	23 375,00	
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	23 375,00	
926			Kultura fizyczna	0,00	27,02	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	27,02	
		2910	Wpływy ze zwrotów 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	0,00	27,02	
Razem:				30 857 027,95	30 429 922,53	98,62%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW BUDŻETOWYCH ZA 2024 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 079 191,99	2 056 420,52	98,90%
	01008		Melioracje wodne	12 900,00	12 000,00	93,02%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%
	01030		Izby rolnicze	270,00	239,38	88,66%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	270,00	239,38	88,66%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 259 774,00	1 244 716,33	98,80%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 259 774,00	1 244 716,33	98,80%
	01095		Pozostała działalność	806 247,99	799 464,81	99,16%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 000,00	4 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	677,20	677,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98,00	98,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 963,43	15 911,63	99,68%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 917,66	2 917,66	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	482 814,70	482 814,70	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	144 994,99	138 263,61	95,36%
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	93 232,00	93 232,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	61 550,01	61 550,01	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	451 400,00	414 692,85	91,87%
	40002		Dostarczanie wody	451 400,00	414 692,85	91,87%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	19 100,00	17 469,04	91,46%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00	2 806,71	70,17%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 000,00	110,25	11,03%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	46 541,26	84,62%
		4260	Zakup energii	220 000,00	208 629,22	94,83%
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	8 127,54	81,28%
		4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	54 123,01	90,21%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	120,00	60,00%
		4430	Różne opłaty i składki	36 000,00	32 772,00	91,03%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	46 100,00	43 993,82	95,43%
600			Transport i łączność	4 057 708,70	3 939 274,17	97,08%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	14 900,00	14 642,40	98,27%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 500,00	6 242,40	96,04%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 400,00	8 400,00	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	3 205 759,36	3 203 901,02	99,94%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	752 697,66	752 697,66	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 000,00	2 837,60	70,94%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	953 040,00	952 344,06	99,93%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 496 021,70	1 496 021,70	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	800 049,34	688 621,44	86,07%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00	1 843,48	46,09%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	59 650,00	25 308,17	42,43%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	56 999,34	51 004,88	89,48%
		4270	Zakup usług remontowych	36 350,00	36 350,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	14 637,10	97,58%
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	20 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	608 050,00	559 477,81	92,01%
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	37 000,00	32 109,31	86,78%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	32 109,31	91,74%

		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	210 000,00	185 566,19	88,36%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	87 500,00	75 411,55	86,18%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	670,00	22,33%
		4260	Zakup energii	16 000,00	12 194,75	76,22%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	21 500,00	20 396,80	94,87%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 500,00	42 150,00	92,64%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	122 500,00	110 154,64	89,92%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	6 342,20	90,60%
		4270	Zakup usług remontowych	3 500,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	3 665,00	52,36%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	105 000,00	100 147,44	95,38%
710			Działalność usługowa	173 200,00	167 321,05	96,61%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	46 000,00	40 474,89	87,99%
		4300	Zakup usług pozostałych	46 000,00	40 474,89	87,99%
	71095		Pozostała działalność	127 200,00	126 846,16	99,72%
		4300	Zakup usług pozostałych	63 240,00	62 886,16	99,44%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	63 960,00	63 960,00	100,00%
750			Administracja publiczna	2 937 846,75	2 775 160,25	94,46%
	75011		Urzędy wojewódzkie	55 858,00	55 007,77	98,48%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 328,50	42 478,27	98,04%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 500,00	2 500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 857,00	7 857,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	172,50	172,50	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	139 906,00	135 173,30	96,62%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	118 100,00	117 336,67	99,35%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	4 430,35	68,16%
		4220	Zakup środków żywności	1 000,00	593,45	59,35%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	6 170,83	88,15%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 306,00	6 642,00	90,91%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 656 625,00	2 509 954,42	94,48%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	2 278,66	56,97%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 602 287,73	1 552 282,73	96,88%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	101 000,00	100 038,44	99,05%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	35 000,00	28 161,44	80,46%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	292 000,00	282 259,63	96,66%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 500,00	31 884,26	76,83%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	100 000,00	93 828,82	93,83%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	104 336,00	91 748,86	87,94%
		4220	Zakup środków żywności	800,00	763,86	95,48%
		4260	Zakup energii	27 000,00	21 901,26	81,12%
		4270	Zakup usług remontowych	4 500,00	2 600,00	57,78%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 900,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	112 000,00	86 171,92	76,94%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 000,00	11 222,90	74,82%
		4410	Podróże służbowe krajowe	21 500,00	19 334,30	89,93%
		4430	Różne opłaty i składki	14 000,00	12 396,35	88,55%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 071,27	41 071,27	100,00%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	30,00	30,00	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	971,52	97,15%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	13 100,00	13 024,60	99,42%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22 500,00	16 922,78	75,21%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	11 940,82	99,51%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00	89 120,00	99,02%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	52 500,00	43 761,19	83,35%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 100,00	3 074,00	99,16%
		4190	Nagrody konkursowe	1 500,00	1 059,00	70,60%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	8 170,34	74,28%
		4300	Zakup usług pozostałych	36 900,00	31 457,85	85,25%
	75095		Pozostała działalność	32 957,75	31 263,57	94,86%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	17 500,00	16 992,00	97,10%
		4430	Różne opłaty i składki	15 355,00	14 168,82	92,27%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	102,75	102,75	100,00%

751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	54 781,00	54 780,69	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,66	432,66	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,25	73,25	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,60	10,60	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,49	6,49	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	36 929,00	36 928,69	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 286,30	25 286,30	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	959,93	959,93	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	132,30	132,30	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 940,00	5 940,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	882,47	882,16	99,96%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 248,00	3 248,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	115,00	115,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	299,00	299,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	66,00	66,00	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	17 329,00	17 329,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 400,00	9 400,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	560,39	560,39	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	75,95	75,95	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 520,00	3 520,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 276,66	3 276,66	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	345,00	345,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	115,00	115,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	36,00	36,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	201 880,00	166 562,14	82,51%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 000,00	10 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10 000,00	10 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	190 480,00	156 522,06	82,17%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	30 000,00	11 799,20	39,33%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	46 700,00	46 610,00	99,81%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	664,13	44,28%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 480,00	40 203,75	88,40%
		4190	Nagrody konkursowe	1 500,00	795,00	53,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 400,00	22 294,12	95,27%
		4260	Zakup energii	5 500,00	3 886,28	70,66%
		4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	3 480,90	87,02%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	14 604,44	91,28%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	533,24	53,32%
		4430	Różne opłaty i składki	8 000,00	4 251,00	53,14%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 400,00	4 400,00	100,00%
	75421		Zarządzanie kryzysowe	1 400,00	40,08	2,86%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	40,08	20,04%
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00%
757			Obsługa długu publicznego	150 000,00	141 557,67	94,37%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	150 000,00	141 557,67	94,37%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	150 000,00	141 557,67	94,37%

758			Różne rozliczenia	477 842,00	359 195,77	75,17%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	6 000,00	5 353,77	89,23%
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6 000,00	5 353,77	89,23%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	118 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	118 000,00	0,00	0,00%
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	353 842,00	353 842,00	100,00%
		2930	Wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa	353 842,00	353 842,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	13 498 582,26	11 698 336,71	86,66%
	80101		Szkoły podstawowe	4 684 483,20	3 881 486,08	82,86%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	132 096,00	129 103,01	97,73%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	380,00	340,00	89,47%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	399 765,00	331 512,25	82,93%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 735,00	24 561,00	95,44%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	457 162,00	393 376,25	86,05%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 138,20	0,00	0,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 551,80	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	49 612,05	38 619,56	77,84%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 316,60	0,00	0,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	653,40	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00	9 315,60	84,69%
		4190	Nagrody konkursowe	1 500,00	1 491,16	99,41%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	332 085,60	282 094,74	84,95%
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	15 600,00	0,00	0,00%
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	4 400,00	0,00	0,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	107 914,40	59 573,06	55,20%
		4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	109 869,28	0,00	0,00%
		4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	30 988,78	0,00	0,00%
		4260	Zakup energii	94 000,00	63 579,47	67,64%
		4270	Zakup usług remontowych	162 000,00	157 921,85	97,48%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	915,00	91,50%
		4300	Zakup usług pozostałych	173 000,00	161 814,11	93,53%
		4307	Zakup usług pozostałych	115 518,96	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	32 582,29	0,00	0,00%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	8 472,28	94,14%
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 500,00	2 270,31	50,45%
		4430	Różne opłaty i składki	8 020,00	8 019,23	99,99%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	130 063,98	130 063,98	100,00%
		4480	Podatek od nieruchomości	1 200,00	1 140,00	95,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 578,80	85,96%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 200,00	2 914,00	91,06%
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	24 503,70	0,00	0,00%
		4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 911,30	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 500,00	5 839,11	89,83%
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	110,00	0,00	0,00%
		4719	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31,00	0,00	0,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 300,00	9 279,64	99,78%
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	76 810,86	76 041,81	99,00%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 853 737,00	1 818 024,19	98,07%
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	79 248,00	0,00	0,00%
		4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	22 352,00	0,00	0,00%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	121 538,00	118 969,32	97,89%
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	16 700,00	16 118,38	96,52%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	27 888,00	27 537,97	98,74%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	251 797,36	232 419,53	92,30%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 230,00	11 898,40	97,29%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 545,00	35 517,33	94,60%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 435,00	4 292,92	96,80%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	100,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00	313,65	78,41%
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 921,36	5 921,36	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	28,75	28,75%

	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	183 376,00	167 164,23	91,16%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	7 290,00	7 282,89	99,90%
80104		Przedszkola	2 423 645,69	1 770 694,30	73,06%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	49 700,00	47 032,00	94,63%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	377 500,00	368 992,41	97,75%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 600,00	16 334,39	98,40%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	168 773,78	164 600,83	97,53%
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 683,70	966,48	9,98%
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 731,30	272,60	9,98%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 735,00	22 896,38	96,47%
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 388,40	137,75	9,92%
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	391,60	38,85	9,92%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	400,00	400,00	100,00%
	4190	Nagrody konkursowe	6 080,01	5 913,73	97,27%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 186,79	42 655,61	94,40%
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	23 400,00	0,00	0,00%
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	6 600,00	0,00	0,00%
	4220	Zakup środków żywności	1 596,35	1 496,03	93,72%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	45 512,85	45 482,85	99,93%
	4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	176 289,25	0,00	0,00%
	4249	Zakup środków dydaktycznych i książek	49 722,61	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	40 000,00	37 570,08	93,93%
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	480,00	68,57%
	4300	Zakup usług pozostałych	291 240,00	281 496,74	96,65%
	4307	Zakup usług pozostałych	139 244,00	0,00	0,00%
	4309	Zakup usług pozostałych	39 273,95	0,00	0,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	24 067,32	48,13%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00	1 857,00	92,85%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	864,80	57,65%
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	4 818,33	80,31%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 103,10	60 103,10	100,00%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	759,48	75,95%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	1 782,00	89,10%
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	30 231,24	0,00	0,00%
	4709	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 526,76	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 080,00	1 041,32	50,06%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 500,00	1 809,91	51,71%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	614 350,00	569 755,56	92,74%
	4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	56 631,90	11 778,08	20,80%
	4799	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 973,10	3 322,03	20,80%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	30 000,00	29 993,24	99,98%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00	575,71	57,57%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 500,00	1 399,69	93,31%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	20 000,00	100,00%
80107		Świetlice szkolne	146 883,00	115 503,39	78,64%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 487,00	2 260,39	64,82%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 335,00	16 175,82	66,47%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 350,00	2 201,95	65,73%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 676,00	2 676,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	450,00	369,18	82,04%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	106 150,00	86 045,51	81,06%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	6 435,00	5 774,54	89,74%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	396 617,00	379 882,63	95,78%
	4300	Zakup usług pozostałych	384 117,00	371 162,28	96,63%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	12 500,00	8 720,35	69,76%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	22 502,00	10 923,33	48,54%
	4300	Zakup usług pozostałych	13 409,00	4 949,10	36,91%
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	0,00	0,00%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 093,00	5 974,23	98,05%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	273 000,00	133 536,00	48,91%
	4300	Zakup usług pozostałych	273 000,00	133 536,00	48,91%
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	184 570,19	167 981,73	91,01%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 400,00	2 304,60	96,03%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	105 700,00	94 747,88	89,64%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 530,00	3 514,57	99,56%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	23 500,00	22 659,75	96,42%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 548,00	2 478,72	97,28%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	825,84	82,58%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	250,00	83,33%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 292,19	7 292,19	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	35 705,00	31 516,81	88,27%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	2 395,00	2 391,37	99,85%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	529 745,20	516 376,11	97,48%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	22 763,00	20 500,93	90,06%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 000,00	34 053,92	85,13%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 822,00	2 821,56	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	69 291,00	67 081,12	96,81%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 732,00	8 653,28	99,10%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	75,00	25,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 237,20	21 237,20	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	750,00	617,36	82,31%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	346 150,00	344 190,72	99,43%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	17 200,00	17 145,02	99,68%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	28 399,28	28 395,28	99,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	281,18	281,18	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	28 118,10	28 114,10	99,99%
80195		Pozostała działalność	4 556 939,34	4 461 138,33	97,90%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 939,34	58 939,34	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	761 500,00	667 198,99	87,62%
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 735 000,00	3 735 000,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	169 703,07	104 450,77	61,55%
85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	1 412,00	70,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	570,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 320,00	1 320,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	110,00	92,00	83,64%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	167 703,07	103 038,77	61,44%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00	909,55	11,37%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 120,00	131,24	11,72%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	70 000,00	50 450,65	72,07%
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	609,12	30,46%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 000,00	19 426,40	58,87%
	4220	Zakup środków żywności	10 943,07	1 450,07	13,25%
	4300	Zakup usług pozostałych	40 890,00	29 603,26	72,40%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	249,18	24,92%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250,00	209,30	83,72%
852		Pomoc społeczna	3 287 959,61	3 128 180,35	95,14%
85202		Domy pomocy społecznej	107 700,00	107 630,91	99,94%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	107 700,00	107 630,91	99,94%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	7 650,00	6 000,00	78,43%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 150,00	6 000,00	97,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00%
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	0,00	0,00%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	200,00	0,00	0,00%
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	47 450,00	43 108,43	90,85%
	3110	Świadczenia społeczne	47 450,00	43 108,43	90,85%
85215		Dodatki mieszkaniowe	251 597,00	189 040,54	75,14%
	3110	Świadczenia społeczne	244 100,00	183 300,54	75,09%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 612,49	2 677,00	74,10%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	701,51	480,00	68,42%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 883,00	2 583,00	89,59%
85216		Zasiłki stałe	12 701,00	12 683,40	99,86%
	3110	Świadczenia społeczne	12 701,00	12 683,40	99,86%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	2 298 331,84	2 226 586,59	96,88%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00	2 071,09	98,62%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	319 050,43	296 279,60	92,86%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 093,00	19 717,19	98,13%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 057,30	56 410,86	97,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 916,50	6 898,41	87,14%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	6 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 500,00	85 920,81	89,97%
	4260	Zakup energii	31 800,00	13 181,07	41,45%
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	12 456,04	73,27%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 273,49	75,78%
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	7 549,47	83,88%
	4430	Różne opłaty i składki	1 250,00	937,33	74,99%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 460,00	8 460,00	100,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	317,88	79,47%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 677,00	7 450,60	76,99%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	45,00	45,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	19 014,00	95,07%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	13 921,14	69,61%
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 667 682,61	1 667 682,61	100,00%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	53 700,00	53 490,32	99,61%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 100,00	8 032,23	99,16%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	595,00	453,49	76,22%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 005,00	45 004,60	100,00%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	89 139,78	89 139,78	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	89 139,78	89 139,78	100,00%
85231		Pomoc dla cudzoziemców	306,00	306,00	100,00%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	300,00	300,00	100,00%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	6,00	6,00	100,00%
85295		Pozostała działalność	419 183,99	400 194,38	95,47%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	30,00	26,97	89,90%
	3110	Świadczenia społeczne	174 930,81	174 930,81	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	32 977,70	31 937,70	96,85%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 375,30	9 754,56	94,02%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 104,00	25 004,00	99,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	7 418,68	98,92%
	4220	Zakup środków żywności	2 800,00	2 310,82	82,53%
	4260	Zakup energii	7 000,00	5 599,26	79,99%
	4300	Zakup usług pozostałych	27 257,61	27 088,03	99,38%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	280,50	93,50%

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 208,57	1 208,57	100,00%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	547,56	91,26%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	464,40	92,88%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	128 400,00	113 622,52	88,49%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	101 800,00	91 602,00	89,98%
	85412		Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	64 000,00	62 200,00	97,19%
		4300	Zakup usług pozostałych	64 000,00	62 200,00	97,19%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	36 200,00	27 802,00	76,80%
		3240	Stypendia dla uczniów	36 200,00	27 802,00	76,80%
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	1 600,00	1 600,00	100,00%
		3240	Stypendia dla uczniów	1 600,00	1 600,00	100,00%
855			Rodzina	2 827 813,50	2 704 983,17	95,66%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 242 081,14	2 151 595,42	95,96%
		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	1 523,68	76,18%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	53,94	26,97%
		3110	Świadczenia społeczne	1 901 826,00	1 834 988,50	96,49%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	12 897,93	11 769,00	91,25%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 620,00	70 624,00	89,83%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 900,00	4 863,88	99,26%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	228 090,00	220 061,67	96,48%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	887,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	890,00	90,00	10,11%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00	4 525,21	69,62%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	172,63	34,53%
		4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 417,14	2 417,14	100,00%
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 300,00	152,70	11,75%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	0,00	0,00%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	353,07	353,07	100,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	450,00	314,00	69,78%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00	314,00	69,78%
	85504		Wspieranie rodziny	97 308,36	84 566,93	86,91%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	657,19	93,88%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	73 366,83	63 424,00	86,45%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 780,00	3 769,92	99,73%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 130,08	10 834,53	82,52%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 718,59	1 491,03	86,76%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	0,00	0,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 500,00	2 467,40	98,70%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 812,86	1 812,86	100,00%
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	110,00	110,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	90,00	0,00	0,00%
	85508		Rodziny zastępcze	5 000,00	2 773,96	55,48%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00	2 773,96	55,48%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	45 600,00	42 493,04	93,19%

	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	45 400,00	42 493,04	93,60%
	4580	Pozostałe odsetki	200,00	0,00	0,00%
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	437 374,00	423 239,82	96,77%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	240,00	80,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	254 500,73	252 258,88	99,12%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 900,00	14 067,10	88,47%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 757,75	46 677,02	99,83%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 451,25	6 299,44	97,65%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 700,00	1 691,44	99,50%
	4190	Nagrody konkursowe	200,00	200,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	16 502,93	91,68%
	4220	Zakup środków żywności	200,00	199,89	99,95%
	4260	Zakup energii	9 950,00	9 355,04	94,02%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	450,00	430,00	95,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	63 182,64	90,26%
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	1 700,00	1 647,33	96,90%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 064,27	9 064,27	100,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	423,84	70,64%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	0,00	0,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 955 203,58	1 670 199,07	85,42%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	23 500,00	22 457,57	95,56%
	4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	6 698,53	89,31%
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	359,00	71,80%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 500,00	15 400,04	99,36%
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	886 675,58	770 621,07	86,91%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 800,00	47 746,17	85,57%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 000,00	2 852,71	95,09%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 612,37	8 615,46	81,18%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 440,00	1 242,08	86,26%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 925,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	2 000,00	831,62	41,58%
	4300	Zakup usług pozostałych	796 762,00	705 113,89	88,50%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	738,85	73,89%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	1 225,10	68,06%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 498,63	1 498,63	100,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 137,58	756,56	66,51%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	500,00	389,50	77,90%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	389,50	77,90%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	16 500,00	9 358,42	56,72%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	8 985,42	74,88%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	373,00	8,29%
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	95 000,00	81 324,41	85,60%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 895,71	28 300,29	88,73%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 240,70	1 240,70	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 100,00	4 747,86	47,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 500,00	684,08	19,55%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 350,00	5 264,60	98,40%
	4300	Zakup usług pozostałych	259,30	30,75	11,86%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	604,29	604,29	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	750,00	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 300,00	451,84	34,76%
	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	40 000,00	100,00%
	90013	Schroniska dla zwierząt	46 100,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	600,00	0,00	0,00%

	4300	Zakup usług pozostałych	32 500,00	0,00	0,00%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	866 328,00	779 078,10	89,93%
	4260	Zakup energii	122 000,00	91 794,98	75,24%
	4270	Zakup usług remontowych	150 000,00	128 443,41	85,63%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	8 774,95	43,87%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	237 800,00	213 536,76	89,80%
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	336 528,00	336 528,00	100,00%
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	20 600,00	6 970,00	33,83%
	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	8 600,00	6 970,00	81,05%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00%
	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	2 000,00	0,00	0,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	362 857,00	341 337,84	94,07%
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	20 000,00	19 695,15	98,48%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 243,50	3 938,65	92,82%
	4270	Zakup usług remontowych	1 906,50	1 906,50	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	13 490,00	13 490,00	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	360,00	360,00	100,00%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	118 707,00	99 121,61	83,50%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 907,00	2 139,63	73,60%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00	20,58	4,12%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 000,00	16 136,43	94,92%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 000,00	71 000,07	92,21%
	4260	Zakup energii	5 000,00	0,00	0,00%
	4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	1 700,00	56,67%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 800,00	7 830,00	61,17%
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	294,90	58,98%
	92116	Biblioteki	210 950,00	210 950,00	100,00%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	210 950,00	210 950,00	100,00%
	92127	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	700,00	621,00	88,71%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700,00	621,00	88,71%
	92195	Pozostała działalność	12 500,00	10 950,08	87,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	499,85	99,97%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	10 450,23	87,09%
926		Kultura fizyczna	147 850,00	131 211,13	88,75%
	92601	Obiekty sportowe	26 800,00	18 624,35	69,49%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	115,00	23,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	182,85	12,19%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 300,00	2 420,00	38,41%
	4300	Zakup usług pozostałych	8 500,00	8 404,00	98,87%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	7 502,50	75,03%
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	100 050,00	92 021,78	91,98%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	73 850,00	70 900,00	96,01%
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	1 640,00	82,00%
	4260	Zakup energii	11 200,00	8 364,61	74,68%
	4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	11 117,17	85,52%
	92695	Pozostała działalność	21 000,00	20 565,00	97,93%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 385,00	2 950,00	87,15%
	4300	Zakup usług pozostałych	615,00	615,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00	17 000,00	100,00%
Razem:			33 145 619,46	30 130 832,34	90,90%

Przychody i rozchody budżetu w 2024r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem:			3 088 591,51	4 343 514,84	140,63%
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w <u>odrębnych ustawach</u>	905	188 580,51	188 580,51	100,00%
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	1 093 011,00	2 346 995,00	214,73%
3	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	1 807 000,00	1 807 939,33	100,05%
Rozchody ogółem:			800 000,00	800 000,00	100,00%
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	800 000,00	800 000,00	100,00%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W 2024 ROKU

Załącznik nr 5

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 559 551,00	1 537 761,95	98,60%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 259 774,00	1 244 716,33	98,80%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 259 774,00	1 244 716,33	98,80%
			Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie	1 204 774,00	1 200 636,33	99,66%
			Budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy budynku gminnym w Mielcuchach	55 000,00	44 080,00	80,15%
	01095		Pozostała działalność	299 777,00	293 045,62	97,75%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	144 994,99	138 263,61	95,36%
			"Pieszko po zdrowie" - ścieżka edukacyjna	1 400,00	1 098,30	78,45%
			Plenerowe miejsce integracji mieszkańców. Zagospodarowanie placu przy świetlicy wiejskiej w sołectwie Muchy - Pięknie Wielkopolska Wieś	103 095,00	103 091,79	100,00%
			Utworzenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy OSP w Klonie	499,99	92,25	18,45%
			Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego przy rzece Łużycy	40 000,00	33 981,27	84,95%
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	93 232,00	93 232,00	100,00%
			"Pieszko po zdrowie" - ścieżka edukacyjna	32 312,00	32 312,00	100,00%
			Utworzenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy OSP w Klonie	60 920,00	60 920,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	61 550,01	61 550,01	100,00%
			"Pieszko po zdrowie" - ścieżka edukacyjna	18 470,00	18 470,00	100,00%
			Utworzenie placu zabaw i siłowni zewnętrznej przy OSP w Klonie	43 080,01	43 080,01	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	46 100,00	43 993,82	95,43%
	40002		Dostarczanie wody	46 100,00	43 993,82	95,43%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	46 100,00	43 993,82	95,43%
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	46 100,00	43 993,82	95,43%
600			Transport i łączność	3 057 111,70	3 007 843,57	98,39%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 449 061,70	2 448 365,76	99,97%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	953 040,00	952 344,06	99,93%
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych	85 640,00	85 377,71	99,69%
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków	867 400,00	866 966,35	99,95%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 496 021,70	1 496 021,70	100,00%
			Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych	1 496 021,70	1 496 021,70	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	608 050,00	559 477,81	92,01%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	608 050,00	559 477,81	92,01%
			Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych	608 050,00	559 477,81	92,01%
700			Gospodarka mieszkaniowa	150 500,00	142 297,44	94,55%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	45 500,00	42 150,00	92,64%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	45 500,00	42 150,00	92,64%
			Zakup gruntu	45 500,00	42 150,00	92,64%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	105 000,00	100 147,44	95,38%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	105 000,00	100 147,44	95,38%
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	105 000,00	100 147,44	95,38%
750			Administracja publiczna	102 000,00	101 060,82	99,08%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	102 000,00	101 060,82	99,08%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000,00	11 940,82	99,51%
			Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	12 000,00	11 940,82	99,51%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00	89 120,00	99,02%
			Zakup małego traktora do prac terenowych wraz z osprzętem	90 000,00	89 120,00	99,02%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	10 000,00	100,00%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	10 000,00	10 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	10 000,00	10 000,00	100,00%
			Dofinansowanie zadań i zakupów inwestycyjnych PSP	10 000,00	10 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	4 516 500,00	4 422 198,99	97,91%
	80104		Przedszkola	20 000,00	20 000,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00	20 000,00	100,00%

		Wykonanie instalacji nawodnienia przy Publicznym Integracyjnym Przedszkolu "Leśne Skrzaty" w Czajkowie	20 000,00	20 000,00	100,00%
80195		Pozostała działalność	4 496 500,00	4 402 198,99	97,90%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	761 500,00	667 198,99	87,62%
		Budowa budynku składowego (magazynu) przy budynku Szkoły Podstawowej w Czajkowie wraz z infrastrukturą techniczną	190 000,00	137 684,97	72,47%
		Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE	571 500,00	529 514,02	92,65%
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 735 000,00	3 735 000,00	100,00%
		Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE	3 735 000,00	3 735 000,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	1 836 082,61	1 814 240,27	98,81%
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 707 682,61	1 700 617,75	99,59%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	32 935,14	82,34%
		Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków	20 000,00	19 014,00	95,07%
		Zakup urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby GOPS	20 000,00	13 921,14	69,61%
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 667 682,61	1 667 682,61	100,00%
		Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków	1 667 682,61	1 667 682,61	100,00%
	85295	Pozostała działalność	128 400,00	113 622,52	88,49%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	128 400,00	113 622,52	88,49%
		Poprawa efektywności energetycznej budynków i obiektów stanowiących własność Gminy Czajków	128 400,00	113 622,52	88,49%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	629 828,00	605 464,80	96,13%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	15 500,00	15 400,04	99,36%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 500,00	15 400,04	99,36%
		Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	15 500,00	15 400,04	99,36%
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 000,00	40 000,00	100,00%
	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	40 000,00	100,00%
		Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pieców	40 000,00	40 000,00	100,00%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	574 328,00	550 064,76	95,78%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	237 800,00	213 536,76	89,80%
		Modernizacja oświetlenia ulicznego - realizacja projektu "Rozświetlamy Polskę"	107 800,00	84 132,00	78,04%
		Uzupełnienie oświetlenia ulicznego w Gminie Czajków	130 000,00	129 404,76	99,54%
	6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	336 528,00	336 528,00	100,00%
		Modernizacja oświetlenia ulicznego - realizacja projektu "Rozświetlamy Polskę"	336 528,00	336 528,00	100,00%
926		Kultura fizyczna	27 000,00	24 502,50	90,75%
	92601	Obiekty sportowe	10 000,00	7 502,50	75,03%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	7 502,50	75,03%
		Modernizacja kompleksu sportowego "Moje boisko - ORLIK 2012" edycja 2024	10 000,00	7 502,50	75,03%
	92695	Pozostała działalność	17 000,00	17 000,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	17 000,00	17 000,00	100,00%
		Montaż elementów wyposażenia stadionu sportowego - bramek bezpieczeństwa oddzielających trybuny od boiska	17 000,00	17 000,00	100,00%
Razem			11 934 673,31	11 709 364,16	98,11%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE W 2024 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	492 470,99	492 470,99	100,00%
	01095		Pozostała działalność	492 470,99	492 470,99	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	492 470,99	492 470,99	100,00%
600			Transport i łączność	8 400,00	8 400,00	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 400,00	8 400,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 400,00	8 400,00	100,00%
750			Administracja publiczna	55 858,00	55 007,77	98,48%
	75011		Urzędy wojewódzkie	55 858,00	55 007,77	98,48%
		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	55 858,00	55 007,77	98,48%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	54 781,00	54 780,69	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	523,00	523,00	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	36 929,00	36 928,69	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 929,00	36 928,69	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	17 329,00	17 329,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 329,00	17 329,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	28 399,28	28 395,28	99,99%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	28 399,28	28 395,28	99,99%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 399,28	28 395,28	99,99%
852			Pomoc społeczna	429 938,42	369 706,02	85,99%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	247 097,00	186 864,60	75,62%
		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	247 097,00	186 864,60	75,62%
	85295		Pozostała działalność	182 841,42	182 841,42	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	182 841,42	182 841,42	100,00%
855			Rodzina	2 222 643,00	2 144 388,34	96,48%

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 176 793,00	2 101 581,30	96,54%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 176 793,00	2 101 581,30	96,54%
	85503		Karta Dużej Rodziny	450,00	314,00	69,78%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	450,00	314,00	69,78%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	45 400,00	42 493,04	93,60%
		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	45 400,00	42 493,04	93,60%
Razem:				3 292 490,69	3 153 149,09	95,77%

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE W 2024 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	492 470,99	492 470,99	100,00%
	01095		Pozostała działalność	492 470,99	492 470,99	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 000,00	4 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	677,20	677,20	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	98,00	98,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 963,43	1 963,43	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 917,66	2 917,66	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	482 814,70	482 814,70	100,00%
600			Transport i łączność	8 400,00	8 400,00	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 400,00	8 400,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	8 400,00	8 400,00	100,00%
750			Administracja publiczna	55 858,00	55 007,77	98,48%
	75011		Urzędy wojewódzkie	55 858,00	55 007,77	98,48%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 328,50	42 478,27	98,04%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 500,00	2 500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 857,00	7 857,00	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	172,50	172,50	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	54 781,00	54 780,69	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,66	432,66	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,25	73,25	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,60	10,60	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,49	6,49	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	36 929,00	36 928,69	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 286,30	25 286,30	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	959,93	959,93	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	132,30	132,30	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 940,00	5 940,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	882,47	882,16	99,96%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 248,00	3 248,00	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	115,00	115,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	299,00	299,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	66,00	66,00	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	17 329,00	17 329,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 400,00	9 400,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	560,39	560,39	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	75,95	75,95	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 520,00	3 520,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 276,66	3 276,66	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	345,00	345,00	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	115,00	115,00	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	36,00	36,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	28 399,28	28 395,28	99,99%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	28 399,28	28 395,28	99,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	281,18	281,18	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	28 118,10	28 114,10	99,99%
852			Pomoc społeczna	429 938,42	369 706,02	85,99%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	247 097,00	186 864,60	75,62%
		3110	Świadczenia społeczne	239 900,00	181 421,94	75,62%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 612,49	2 677,00	74,10%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	701,51	480,00	68,42%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 583,00	2 285,66	88,49%
	85295		Pozostała działalność	182 841,42	182 841,42	100,00%
		3110	Świadczenia społeczne	174 930,81	174 930,81	100,00%

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	977,70	977,70	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	175,30	175,30	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 757,61	6 757,61	100,00%
855			Rodzina	2 222 643,00	2 144 388,34	96,48%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 176 793,00	2 101 581,30	96,54%
		3110	Świadczenia społeczne	1 901 826,00	1 834 988,50	96,49%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 000,00	53 298,63	98,70%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	219 690,00	213 024,67	96,97%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	887,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	90,00	90,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	179,50	59,83%
	85503		Karta Dużej Rodziny	450,00	314,00	69,78%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	450,00	314,00	69,78%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	45 400,00	42 493,04	93,60%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	45 400,00	42 493,04	93,60%
Razem:				3 292 490,69	3 153 149,09	95,77%

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY W 2024 ROKU

DOCHODY BIEŻĄCE:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
750	75095	2100	102,75	102,75
758	75814	2100	133 637,00	127 964,00
852	85231	2100	306,00	306,00
855	85502	2100	13 251,00	12 122,07
Ogółem:			147 296,75	140 494,82

WYDATKI BIEŻĄCE FINANSOWANE Z DOCHODÓW OTRZYMANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU POMOCY:

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki	Wykonanie	Zadanie
750	75095	4740	102,75	102,75	nadawanie nr PESEL
801	80101	4740	9 300,00	9 279,64	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4750	76 810,86	76 041,81	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4850	16 700,00	16 118,38	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80101	4860	27 888,00	27 537,97	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4740	2 080,00	1 041,32	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4750	3 500,00	1 809,91	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4850	1 000,00	575,71	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80104	4860	1 500,00	1 399,69	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
801	80113	4370	12 500,00	8 720,35	zadania oświatowe w związku z pomocą obywatelom Ukrainy
852	85231	3290	300,00	300,00	wypłata jednorazowego świadczenia 300+
852	85231	4860	6,00	6,00	koszty obsługi świadczenie 300+
855	85502	3290	12 897,93	11 769,00	świadczenia rodzinne
855	85502	4860	353,07	353,07	świadczenia rodzinne koszty obsługi
Ogółem:			164 938,61	155 055,60	

WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19**DOCHODY MAJĄTKOWE:**

z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program
Inwestycji Strategicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wykonanie
600	60014	6370	-	-
600	60014	6370	1 496 021,70	1 496 021,70
801	80195	6370	3 735 000,00	3 735 000,00
852	85219	6370	1 667 682,61	1 667 682,61
900	90015	6370	336 528,00	336 528,00
Ogółem:			7 235 232,31	7 235 232,31

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

w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych

Dział	Rozdział	Paragraf	Planowane wydatki	Wykonanie	Zadanie
600	60014	6370	-	-	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w ruchu po drogach publicznych oraz estetyki miejscowości Czajków
600	60014	6370	1 496 021,70	1 496 021,70	Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Czajkowa poprzez budowę chodników przy drogach powiatowych
801	80195	6370	3 735 000,00	3 735 000,00	Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE
852	85219	6370	1 667 682,61	1 667 682,61	Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków
900	90015	6370	336 528,00	336 528,00	Modernizacja oświetlenia ulicznego - realizacja projektu "Rozświećmy Polskę"
Ogółem:			7 235 232,31	7 235 232,31	