



# DZIENNIK URZĘDOWY

## WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

---

Poznań, dnia 24 września 2021 r.

Poz. 7099

### SPRAWOZDANIE NR 1/2021 WÓJTA GMINY CZAJKÓW

z dnia 23 marca 2021 r.

#### **z wykonania budżetu Gminy Czajków za rok 2020**

Budżet na rok 2020 został przyjęty dnia 20 grudnia 2019 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XI/71/19 i wynosił:

· po stronie dochodów 13 290 630,00 zł

· po stronie wydatków 14 812 790,00 zł

Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 1 522 160,00 zł, który miał być pokryty z planowanych przychodów z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 1 511 000,00 zł i planowanych spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w wysokości 11 160,00 zł. Planowany deficyt w głównej mierze dotyczył środków zabezpieczonych w budżecie na budowę przedszkola, która to w ostateczności została odłożona na rok następny. Planowane rozchody budżetowe, zgodnie z założeniami przyjętymi na etapie konstruowania budżetu, miały być pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Kwota przychodów ogółem została określona w wysokości 1 892 160,00 zł, kwota rozchodów w wysokości 370 000,00 zł. W uchwale budżetowej przed zmianami poza planowanym kredytem w wysokości 1 881 000,00 zł zawarto również upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągnięcia krótkoterminowego kredytu otwartego w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 800 000,00 zł. W trakcie roku nie było konieczności skorzystania ze wspomnianych źródeł finansowania.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 5 043 024,36 zł do wysokości 18 333 654,36 zł, natomiast wydatków budżetowych o kwotę 1 716 242,36 zł do wysokości 16 529 032,36 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zmniejszono do wysokości 1 085 634,00 zł (zrezygnowano z planowanego do zaciągnięcia kredytu w zamian wprowadzając inne źródła przychodów), w tym kwota wolnych środków w wysokości 828 832,00 zł. Planowane rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 2 890 256,00 zł, z tego kwota planowanej do udzielenia pożyczki w wysokości 20 000,00 zł, spłaty rat krajowych kredytów i pożyczek 370 000,00 zł oraz przelew środków na rachunek lokaty w wysokości 2 500 256,00 zł (środki pochodzące z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19). Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2020r. wynosił 1 804 622,00 zł (nadwyżka). Wynik ten jest determinowany wprowadzeniem po stronie planowanych dochodów kwoty 2 500 256,00 zł środków otrzymanych jako wsparcie w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w latach następnych – środki zostaną wykorzystane w 2021 roku na cele związane z budową przedszkola. W ramach naborów na środki Funduszu przeprowadzonych w 2020 roku w grudniu złożono także wniosek o dofinansowanie przedsięwzięcia termomodernizacyjnego w budynkach Zespołu Szkół w Czajkowie – nabór nie został jeszcze rozstrzygnięty. Realizacja wspomnianego zadania będzie zależała od uzyskania środków zewnętrznych na ten cel.

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2020 Rada Gminy podjęła 8 uchwał, natomiast Wójt Gminy 24 zarządzenia.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

|   |                 |
|---|-----------------|
| Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych  | 12 000,00 zł    |
| Wpływy z opłaty za odpady komunalne   | 30 000,00 zł    |
| Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych  | 3 555,00 zł     |
| Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone   | 1 033 374,07 zł |
| Dotacje celowe na bieżące zadania własne  | 161 654,29 zł   |
| Środki z Funduszu Dróg Samorządowych  | 709 854,00 zł   |
| Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich na cele bieżące   | 90 000,00 zł    |
| Dotacje celowe z budżetu państwa na inwestycje  | 125 000,00 zł   |
| Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych oraz dotacja z powiatu na podstawie podpisanego porozumienia | 260 000,00 zł   |
| Subwencje ogólne z budżetu państwa  | 57 982,00 zł    |
| Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19   | 2 500 256,00 zł |
| Środki z Funduszu Pracy   | 1 275,00 zł     |
| Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na inwestycje   | 30 000,00 zł    |
| Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na wydatki bieżące  | 29 100,00 zł    |

Zmniejszenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

|   |             |
|---|-------------|
| Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych | 1 026,00 zł |
|---|-------------|

### **Dochody budżetowe**

Na dzień 31.12.2020r. dochody na plan **18 333 654,36 zł** wykonane zostały w kwocie **18 547 571,41 zł**, co stanowi 101,17 % w stosunku do planu, w tym:

|                     | Plan             | wykonanie        | % planu  |
|---------------------|------------------|------------------|----------|
| - dochody bieżące   | 14 704 989,36 zł | 14 914 406,41 zł | 101,42 % |
| - dochody majątkowe | 3 628 665,00 zł  | 3 633 165,00 zł  | 100,12 % |

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem znajduje się na prawidłowym poziomie i jest porównywalny do wskaźnika osiągniętego w roku ubiegłym, gdzie wynosił 100,82%. Zarówno w zakresie dochodów majątkowych, jak i bieżących, osiągnięto oczekiwany poziom wykonalności pomimo trwającej od marca 2020r. pandemii wirusa SARS-CoV-2. Ograniczenia w funkcjonowaniu poszczególnych branż nie przyniosły znacznego uszczerbku w realizacji dochodów własnych – zmniejszeniu uległy dochody z tytułu czynszów, jak również w zakresie podatku od nieruchomości – ubytek ten stanowi jednak niewielki odsetek w stosunku do wielkości zrealizowanych dochodów ogółem. Skutki finansowe COVID-19 opisano w dalszej części opracowania.

W strukturze planu dochodów majątkowych pozostawiono wyłącznie pewne do zrealizowania źródła dochodów, co znalazło swoje odzwierciedlenie we wskaźniku wykonania dochodów. Zgodnie z planem zrealizowano wpływy dofinansowań w związku z budową, przebudową lub modernizacją dróg, w tym dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 709 854,00 zł, budową chodnika oraz inne płatności w ramach realizowanych zadań – np. z WFOŚiGW, NFOŚiGW. Wskutek wprowadzonych przez państwo tarcz antykrzysowych w części dotyczącej JST zrealizowano wpływy w wysokości 2 500 256,00 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne w kolejnych latach.

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących jest nieznacznie niższy od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego, gdzie wynosił 101,80 %. Wpływ na to ma przede wszystkim bardzo ostrożne planowanie dochodów, często na poziomie niższym niż wynikało to z przewidywanego wykonania roku 2019. Ponadto plan dochodów, z wyjątkiem pozycji wynikających z zewnętrznych zawiadomień i pism (dotacje, subwencje), zwiększano tylko w oparciu o rzeczywiste wykonanie dochodów z określonego tytułu.

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia załącznik nr 1.

Z analizy danych zawartych w załączniku nr 1 wynika, iż najwyższe wskaźniki wykonalności względem planu osiągnięto we wpływach z podatku od spadków i darowizn 1753,75 % planu, wpływach z opłaty eksploatacyjnej 433,89 % oraz z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań zleconych 383,74 %. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg stanu na 31 grudnia 2020r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 109,79 % (w roku ubiegłym 108,55%), podatek rolny 105,94 % (do 108,18 % w roku ubiegłym), podatek leśny 102,79 % (było 98,46 %), podatek od środków transportowych 106,66 % (na 107,44 % w roku ubiegłym) oraz wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych 97,14 % (w roku ubiegłym 100,95 %) i od osób prawnych 253,38%. Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 104,07 %, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i za zajęcie pasa drogowego 97,20 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 92,70 % oraz wpływy z usług 119,51 %. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych (bez programu Rodzina 500+) wyniosło 99,31 %. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 92,69%. W zakresie dotacji celowej na realizację programu Rodzina 500 + wykonanie wyniosło 99,95% planu. W zakresie subwencji ogólnych z budżetu państwa wykonano plan w wysokości 100,00 %.

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

Z analizy struktury dochodów wg źródeł wynika, iż podstawowe źródła dochodów stanowią: subwencje ogólne – 19,87 %, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 15,69% (w ubiegłym roku 9,84 %), dotacja celowa na program 500+ - 15,33 %, dotacje celowe na zadania zlecone 10,88 % oraz podatek od nieruchomości 6,94 % (do 5,99 % w roku ubiegłym). W roku 2020 udział w wysokości 13,48 % odnotowano również w przypadku środków na dofinansowanie własnych inwestycji, pozyskane z innych źródeł (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19). Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie wspomnianych powyżej dochodów znajdują się na wysokim poziomie (wszystkie przekraczają 92%), co ma znaczący wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem.

Dochody bieżące własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 5 680 834,00 zł wykonane zostały w kwocie 5 923 966,16 zł tj. 104,28 %

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2020r. występują zaległości w ogólnej kwocie 351 963,36 zł (wg stanu na dzień 31.12.2019r. zaległości wynosiły 331 881,70 zł, tj. 23 306,28 zł więcej niż na 31.12.2018r.). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości te są wyższe o kwotę 20 081,66 zł.

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

| Lp. | T r e ś ć                            | Zaległość |           |        |
|-----|--------------------------------------|-----------|-----------|--------|
|     |                                      | Rok 2019  | Rok 2020  | %      |
| 1.  | Pobór wody                           | 13 520,06 | 14 423,48 | 106,68 |
| 2.  | Podatek od nieruchomości             | 54 532,80 | 54 687,00 | 100,28 |
| 3.  | Podatek rolny                        | 22,00     | 232,00    | 105,45 |
| 4.  | Podatek leśny                        | 1 982,00  | 1 714,00  | 86,48  |
| 5.  | Wpływy z karty podatkowej            | 3 464,00  | 2 421,00  | 69,89  |
| 6.  | Podatek od środków transportowych    | 2 157,00  | 5 399,00  | 250,30 |
| 7.  | Podatek od czynności cywilnoprawnych | 1 449,60  | 1 498,00  | 103,33 |

|                  |  |                   |                   |               |
|------------------|--|-------------------|-------------------|---------------|
| 8.               | Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków   | 1 382,46          | 257,70            | 18,64         |
| 11.              | Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego  | 214 060,74        | 230 867,12        | 107,85        |
| 12.              | Pozostałe odsetki  | 236,36            | 470,25            | 198,95        |
| 13.              | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych | 38 772,68         | 39 993,81         | 103,15        |
| 14               | Udziały w PIT  | 302,00            | 0,00              | 0,00          |
| <b>R A Z E M</b> |  | <b>331 881,70</b> | <b>351 963,36</b> | <b>106,05</b> |

Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w przypadku podatku od środków transportowych. Zaległości te nie stanowią jednak wysokiej kwoty. W przypadku opłaty za wywóz odpadów komunalnych kwota zaległości utrzymuje się na porównywalnym poziomie w stosunku do roku ubiegłego, pomimo intensywnych działań zmierzających do wyegzekwowania należności. Wpływ na ten stan rzeczy ma przede wszystkim wyższa stawka tejże opłaty wprowadzona w trakcie II półrocza – z 18 zł za osobę do 22,00 zł. Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu. Wzorem lat poprzednich nastąpił również wzrost zaległości w zakresie należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego – zmiana w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego w wysokości 16 806,38 zł, (w roku ubiegłym zmiana ta wynosiła 13 677,39 zł). Zaległości te systematycznie z roku na rok się powiększają. Dochody osiągnięte w związku z wyegzekwowaniem kwot od dłużników alimentacyjnych w roku 2020 wyniosły 9 593,62 zł – dla porównania w roku 2019 odpowiednio 14 174,61 zł. W trakcie roku nie zmieniły się należności Gminy z tyt. zaliczki alimentacyjnej – na koniec roku poziom był identyczny jak w roku ubiegłym - 14 279,99 zł. Zaległości z tytułu Funduszu Alimentacyjnego zwiększyły się o 26 400,00 zł a zmniejszyły o 9 593,62 zł. Z obu tytułów do budżetu państwa przekazano 14 390,45 zł i odsetki w wysokości 21 207,69 zł oraz koszty upomnień 8,80 zł.

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 369 192,65 zł, z tego zaległości w wysokości 351 963,36 zł, tj. 95,33 % oraz nadpłaty 7 377,52 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 561 497,00 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 12 173,78 zł, w tym skutki zwolnień udzielonych w związku z uchwałą nr XV/97/20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 27 maja 2020r. w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, wskazanym grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 w wysokości 2 765,56 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 573 670,78 zł, wzrost w stosunku do roku 2019 o 62 742,82 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 277 558,98 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.

**Dział 020 – Leśnictwo** – planowane dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 3.000,00 zł zrealizowano w kwocie 3 433,54 zł, tj. 114,45 %.

**Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – dochody na plan 250 720,00 zł wykonane zostały w kwocie 299 088,94 zł, tj. 119,29 %, w tym wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę) 297 752,98 zł tj. 119,10 % planu (w roku ubiegłym 297 214,16 zł, czyli prawie w tej samej wysokości), pozostałe odsetki 611,24 zł tj. 84,89 % kwoty planowanej oraz wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych 724,72 zł – zwrot opłaty stałej za usługi wodne. 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 15 780,39 zł – więcej o 2 033,59 zł niż w roku ubiegłym, w tym zaległości w wysokości 14 423,48 zł, nadpłaty wynoszą 2,88 zł. W roku 2020 obowiązywała ta sama stawka opłaty ustalona w 2018 roku czyli 2,35 zł netto. W roku 2021 konieczne będzie ponowne przeliczenie stawek taryf wodnych i uzyskanie akceptacji co do ich wysokości od regulatora cen.

**Dział 600 – Transport i łączność** – dochody na plan 969 854,00 zł zostały wykonane w 100,00 %. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 150 000,00 zł (w roku 2019 było to 241 600,00 zł). Dodatkowo w ramach Funduszu Dróg Samorządowych pozyskano środki w wysokości 709 854,00 zł na przebudowę drogi w miejscowości Stary Czajków. Wpływy z tytułu dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania inwestycyjne wyniosły 100 000,00 zł – na podstawie porozumienia zawartego z Powiatem Ostrzeszowskim na budowę chodnika w m. Czajków Śniegule.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa.** Dochody na plan 70 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 73 629,35 zł, tj. 105,18 % w stosunku do planu. Realizacja dochodów z tytułu czynszów wynosi 98,76 %. Na rok 2020 nie planowano dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia – zrealizowano dochody w wysokości 4 500,00 zł związane ze sprzedażą gruntów. Na dzień 31 grudnia 2020r. nie występują należności z tyt. czynszów, płatności zostały uregulowane terminowo.

**Dział 750 – Administracja publiczna** – dochody na plan 54 507,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 49 035,88 zł, tj. 89,96 %. 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 28 748,74,00 zł, tj. 98,52 % kwoty planowanej. Poziom wykonania dotacji jest zależny od rodzaju i ilości wykonywanych czynności w zakresie spraw obywatelskich. W wyniku rocznego rozliczenia otrzymanej dotacji dokonano zwrotu w wysokości 433,26 zł. 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.

Ponadto, w rozdziale 75056 zrealizowano dochód w wysokości 19 325,00 zł z tytułu dotacji celowej na przeprowadzenie spisu rolnego.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale wyniosły 962,14 zł i mają charakter dochodów jednorazowych.

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – dochody na plan 19 536,00 zł wykonane zostały w kwocie 19 096,87 zł tj. 97,75 %. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców w wysokości 525,00 zł oraz przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w wysokości 18 571,87 zł. Szczegółowe wydatkowanie kwoty dotacji na przeprowadzenie wyborów przedstawiono w opisie wydatków tegoż działu.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** –zrealizowano dochody majątkowe w wysokości 33 555,00 zł, tj. 100 % kwoty planowanej, w tym wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (samochód pożarniczy marki Żuk) 3 555,00 zł oraz dotacja z WFOŚiGW w wysokości 30 000,00 zł na zadanie związane z wymianą źródła ciepła w budynku strażnicy OSP w Czajkowie, którego Gmina jest współwłaścicielem.

**Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – dochody na plan 4 724 170,00 zł wykonane zostały w kwocie 4 937 789,59 zł co stanowi 104,52 % planu. W roku ubiegłym w dziale tym zrealizowano dochód w wysokości 3 696 348,69 zł, tj. o 1 241 440,90 zł mniej.

**W rozdziale 75601** – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - zrealizowane dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej wynoszą 1 256,00 zł. Są to dochody realizowane przez urzędy skarbowe na rzecz gmin – księgowane i wykazywane w sprawozdaniu zgodnie z kwotami wykazywanymi w informacji publikowanej przez urzędy skarbowe. Należności z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 2 421,00 zł i w całości jest to kwota zaległości.

**W rozdziale 75615** - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 705 559,00 zł realizacja wynosi 739 001,00 zł, tj. 104,74 % planu i o 42 598,00 zł więcej niż w roku ubiegłym. Należności wynoszą 57 277,00 zł, w tym zaległości 44 071,00 zł. Kwota zaległości wykazana w tym rozdziale odnosi się w całości do jednego podmiotu gospodarczego, który został postawiony w stan upadłości. Bieżące należności z tyt. podatku od nieruchomości są regulowane przez syndyka masy upadłościowej. Odzyskanie kwoty zaległej jest bardzo mało prawdopodobne ze względu na dużą liczbę wierzycieli i kwotę wierzytelności głównego wierzyciela (wpisany w księdze wieczystej na pierwszym miejscu) – majątek przedsiębiorstwa jest niewystarczający na pokrycie wszystkich zobowiązań. Na kwotę należności w wysokości zaległości zostały utworzone odpisy aktualizujące wartość w wysokości 100,00 %. Gmina jest informowana na bieżąco o sytuacji przez syndyka.

Wpływy z podstawowych w tym rozdziale źródeł wynoszą: z podatku od nieruchomości 676 304,00 zł tj. 104,46 % kwoty planu, z podatku rolnego 67,00 zł, z podatku leśnego 26 641,00 zł, tj. 102,09 % kwoty planowanej, z podatku od środków transportowych 33 831,00 zł, tj. 105,72 % planu. Przypis odsetek od zaległości wynosi 13 206,00 zł.

**W rozdziale 75616** – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 935 281,00 zł wykonano 1 143 100,32 zł, tj. 122,22 % planu (w roku ubiegłym 972 164,29 zł, tj. o 170 936,03 zł mniej). Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn (1753,75 %), podatku od czynności cywilnoprawnych (293,17 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (191,25 %), pozostałe wielkości znajdują się na prawidłowym poziomie przekraczającym 100 %. Wpływy z podatku od nieruchomości zrealizowano w wysokości 611 388,55 zł, tj. 116,36 % planu i więcej o 76 788,35 zł niż w roku ubiegłym, w tym nadpłata w wysokości 1 008,05 zł; wpływy z podatku od środków transportowych 330 948,00 zł, tj. 106,76 %, w tym nadpłata 294,00 zł. Wyższy, niż oczekiwano, poziom realizacji dochodów odnotowano w przypadku wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, przekazywanych gminie przez urzędy skarbowe, wykonanie wyniosło 96 747,60 zł (w roku ubiegłym 59 478,25 zł), ale dochody te z reguły są planowane na poziomie niższym niż wynika to z wykonania roku ubiegłego. Pomimo wysokiej realizacji dochodów występują zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym opłacanym w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 12 562,00 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 1 498,00 zł i podatku od środków transportowych 5 399,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 20 044,00 zł, w tym zaległości 19 459,00 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 16 072,40 zł), nadpłaty 1 680,45 zł.

**W rozdziale 75618** – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 76 755,00 zł wykonane zostały w kwocie 118 088,78 zł, tj. 153,85 %. Najwyższy wskaźnik wykonania wystąpił w realizacji dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej – 433,89 % kwoty planowanej, tj. 43 389,00 zł. Podobnie jak w roku ubiegłym wysoki wskaźnik osiągnięto także w przypadku dochodów z tytułu opłaty skarbowej – 11 526,00 zł, tj. 139,62 % kwoty planowanej - oraz z tytułu wpływów z innych opłat (za zajęcie pasa drogowego) – 6 978,42 zł, tj. 155,08 % planu. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 56 195,36 zł i zostały/zostaną w przeznaczone na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii oraz na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19 – zakup laptopów do pracy zdalnej. Wielkość dochodów z tego tytułu systematycznie wzrasta.

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 3 006 575,00 zł realizacja wynosi 2 936 343,49 zł, tj. 97,66 % kwoty planowanej. Poziom zrealizowanych dochodów jest wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wyniosło 1 939 487,21 zł, tj. 101,57 % planu roku 2019) o 996 856,28 zł. Poziom wykonania dochodów z tyt. udziałów w PIT systematycznie wzrasta.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2019 wynosił 38,16% wpływów – wzrost w stosunku do roku 2019 o 0,08%, co znalazło swoje odzwierciedlenie w znacznie wyższej kwocie zrealizowanych dochodów z tego tytułu. Zmiany w podatku dochodowym od osób fizycznych wprowadzone w IV kwartale 2019 roku (zwolnienie z PIT osób do 26 roku życia i niższa stawka podatku) nie spowodowały znaczących różnic w wysokości udziałów przekazywanych w okresach miesięcznych gminie. Wykonano 97,14 % kwoty planowanej.

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych wykonanie dochodów wyniosło 25 338,49 zł, tj. 253,38 % planu czyli znacznie powyżej oczekiwań.

**Dział 758 - Różne rozliczenia** – planowane dochody w wysokości 6 187 944,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 6 191 018,08 zł, tj. 100,05 %, z tego dochody wykonane z subwencji 3 685 688,00 zł – niższe o 214 995,00 zł niż w roku ubiegłym. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2019 roku wyniosły 3 900 683,00 zł, w 2018 roku było to 3 657 142,00 zł i były wyższe od dochodów wykonanych z tyt. subwencji w roku 2017 o 205 733,00 zł (2017 - 3 451 409,00 zł). W kwocie subwencji oświatowej zrealizowanej w roku 2020 zawarto dodatkową pulę na wypłatę jednorazowego świadczenia w wysokości 500,00 zł dla nauczycieli na wydatki związane z organizacją zdalnego nauczania – 11 000,00 zł. Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 3 755,99 zł, w tym odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł. Dochodowość lokat terminowych, jak również rachunków bankowych ze względu na kryzys epidemiczny wynosi 0. Lokowanie środków nie jest zatem opłacalne, a wysokość realizowanych dochodów z tego tytułu systematycznie spada.

W dziale 758 zrealizowano również dochód w wysokości 1 318,90 zł z tytułu wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych – dotyczy korekty rocznej VAT wskutek wyższej wartości prewspółczynnika. Wskutek rozliczenia zaokrągleń VAT zrealizowano również dochód w wysokości (-) 0,81 zł.

W rozdziale 75816 ewidencjonowano dochody z tytułu środków przekazanych Gminie w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w roku 2020. Zgodnie z uchwałą nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020r. w ramach tzw. pierwszego naboru otrzymano wsparcie w wysokości 500 256,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe w latach 2020-2022. W terminie do 30 września 2020r. złożono również wniosek o dofinansowanie budowy przedszkola planowanej na rok 2021-2022 – wnioskowano o 6 400 000,00 zł, otrzymano 2 000 000,00 zł. Zarówno środki otrzymane w pierwszym naborze, jak i wspomniane 2 mln zł, zostaną przeznaczone na budowę przedszkola. W dniu 23 grudnia 2020r. w ramach trzeciego naboru złożono wniosek o wsparcie realizacji inwestycji w zakresie termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej wraz z montażem instalacji fotowoltaicznej. Wnioskowano o 720 000,00 zł. Na dzień sporządzenia niniejszej informacji nabór nie został rozstrzygnięty.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie** – dochody na plan 253 748,20 zł zostały zrealizowane w kwocie 245 456,04 zł, tj. 96,73 %. Dochody klasyfikowane w tym dziale to: wpływy z usług w wysokości 3 512,64 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków – od momentu wprowadzenia obostrzeń związanych z pandemią nie było możliwości przyjmowania dzieci z sąsiednich gmin, gdyż warunki lokalowe były niewystarczające dla istniejących grup i konieczne było przeorganizowanie pracy przedszkola aby dostosować się do wymogów sanitarnych), odsetki od środków na rachunkach bankowych 37,77 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 104 250,60 zł, wpływy z pozostałych dochodów 27,50 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 18 987,58 zł. Poza wspomnianymi dotacjami, w roku 2020 zrealizowano wpływy dotacji celowych z udziałem środków unijnych w ramach programu Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+ na zakup laptopów do nauki zdalnej w łącznej wysokości 90 000,00 zł oraz ze środków krajowych na dofinansowanie remontu stołówki szkolnej w wysokości 24 506,11 zł. Ponadto, w dziale 801, realizowane są wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń kuchennych w wysokości 2 636,58 zł oraz wpływy z wynajmu sal lekcyjnych i bilety wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą 1 497,26 zł. Wskutek trwającej pandemii przedsiębiorca dotychczas wynajmujący pomieszczenia kuchenne zrezygnował w okresie pierwszego półrocza, przez okres zamknięcia poszczególnych branż nie było możliwe działanie hali sportowej i siłowni, w związku z tym dochody zrealizowane z tych tytułów w trakcie 2020 roku są znacznie niższe niż w latach poprzednich (w roku ubiegłym było to łącznie 18 228,53 zł).

**Dział 851 – Ochrona zdrowia** – zrealizowano dochód w wysokości 3,18 zł z tytułu zwrotu nadpłaty od osoby skierowanej na leczenie z alkoholizmu.

**Dział 852 – Pomoc społeczna** – dochody na plan 260 524,18 zł zostały zrealizowane w kwocie 259 124,66 zł, tj. 99,46 %. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, jak i zleconych oraz w niewielkim zakresie wpływy z usług (15 613,32 zł), wpływy z różnych dochodów i odsetki od środków na rachunku bankowym. Wpływy z tytułu dotacji wynikają z przedkładanych w tym zakresie zapotrzebowań na środki do wypłaty świadczeń z pomocy społecznej. W rozdziale 85295 zrealizowano dochody z tytułu dotacji otrzymanych z budżetu państwa w ramach

rządowego programu wieloletniego Senior+ z przeznaczeniem na adaptację pomieszczeń na potrzeby utworzenia klubu seniora w wysokości 125 000,00 zł oraz wyposażenie obiektu 25 000,00 zł.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – planowane dochody w wysokości 63 447,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 49 361,60 zł, tj. 77,80 %, 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 znacznie wyższe niż wynikało to z zapotrzebowania. Stypendia w pierwszym okresie (styczeń – czerwiec) zostały wypłacone dla 63 dzieci na 64 wnioski. Stypendia w drugim okresie tj. od września do grudnia zostały wypłacone za pełne 4 miesiące dla 56 osób na 60 wnioskujących (4 osoby nie spełniły kryterium dochodowego). W trakcie roku wypłacono również 2 zasiłki szkolne – każdy w kwocie 620,00 zł (dofinansowanie 80%). Niewykorzystane środki w wysokości 14 085,40 zł zostały przez Gminę zwrócone jeszcze w grudniu. W dziale tym nie zrealizowano dochodów z innych tytułów.

**Dział 855 – Rodzina** - dochody na plan 4 521 266,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 4 517 276,75 zł, tj. 99,91 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, 500+, „Dobry start 300+”, Fundusz Alimentacyjny, Karta Dużej Rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców). Dochody związane z realizacją zadań zleconych zostały wykonane w kwocie 9 593,62 zł, tj. 383,74 % kwoty planowanej. W trakcie roku nie udało się wyegzekwować należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej – saldo jest takie samo jak w ubiegłym roku (28 560,00 zł, z tego gmina 14 279,99 zł) i dotyczy 1 dłużnika. W przypadku zadłużenia z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i odsetek uzyskano wpłaty w wysokości 45 191,76 zł, w tym odsetki 21 207,69 zł. W rozdziale 85504 zrealizowano wpływ w wysokości 1 275,00 zł – środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 11 256,08 zł oraz wpływów z pozostałych odsetek 268,60 zł. Kwota należności jest tożsama z kwotą zaległości i wynosi 230 867,12 zł – dotyczy dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (zaległości z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w części należnej Gminie Czajków).

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – dochody na plan 632 824,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 613 183,30 zł, tj. 96,90 %. W dochodach bieżących zawarte są: wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości 5 486,22 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 551 407,70 zł (w ubiegłym roku 345 609,56 zł) – wyższy poziom dochodów ze względu na naliczanie należności od dnia 1 stycznia po stawce 18,00 zł (w pierwszej połowie 2019 roku 8,50 zł), od sierpnia po stawce 22,00 zł, wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 1 260,27 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 78,26 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 371,20 zł oraz opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 3 469,47 zł. Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wynoszą 368,61 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 41 954,81 zł, w tym zaległości 39 993,81 zł, nadpłaty 5 694,19 zł.

W rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami zrealizowano dochody w łącznej wysokości 51 110,18 zł uzyskane z WFOŚiGW oraz NFOŚiGW z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z usuwaniem azbestu oraz rolniczych odpadów poprodukcyjnych – folii i sznurka.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – zrealizowano dochody w wysokości 9 105,65 zł. Gmina udostępniała odpłatnie pomieszczenia Domu Kultury na prowadzenie zajęć w ramach projektu pn. „Rodzina to podstawa” dofinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego, realizowanego przez Wielkopolskie Stowarzyszenie na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich. Projekt realizowany był w okresie od 1 marca 2018r. do 30 czerwca 2020r. W ramach projektu organizowane były różne zajęcia świetlicowe i plenerowe dla dzieci z terenu gminy Czajków, oferowane były także usługi poradnictwa specjalistycznego dla rodziców, tj. psycholog, pedagog, prawnik i logopeda. Świadczone usługi są dla beneficjentów projektu bezpłatne. Łącznie, w okresie od 1 marca 2018 roku do 31 grudnia 2020 roku zrealizowano dochody z tego tytułu w wysokości 47 349,38 zł.

W roku 2020 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników.



Wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania zlecone przedstawia załącznik nr 5. Na plan 4 877 686,07 zł wykonano 4 862 275,62 zł, tj. 99,68 %. Najniższy poziom wykonania odnotowano w przypadku dotacji celowej na realizację zadań w związku z Kartą Dużej Rodziny – 34,61% kwoty planowanej – ale stanowi ona bardzo niewielki odsetek w całości zadań zleconych. Pozostałe wielkości kształtują się na prawidłowym poziomie. Poziom wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych w stosunku do planu wskazuje na bardzo dokładne oszacowanie potrzeb – środki przeznaczone są wyłącznie na cele, na które zostały przyznane.

Wielkość wykazanych kwot dotacji i subwencji zarówno po stronie planu, jak i wykonania, jest zgodna z wielkościami wykazywanymi przez dysponentów środków w pismach i dostępnych w wersji elektronicznej informacjach. Ogółem kwota dotacji podlegających zwrotowi za rok 2020 w styczniu 2021 wynosiła 5 750,20 zł. Środki zostały zwrócone w terminach ustawowych. Wprowadzane w trakcie realizacji budżetu zmiany w zakresie planowanych dochodów wynikały głównie z otrzymanych decyzji, zawartych umów i porozumień oraz złożonych deklaracji w zakresie podatków, dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe oraz dochodów, które w budżecie wystąpiły jednorazowo.

Wyliczony wskaźnik wykonania dochodów, tj. 101,17 % wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2020 zostały oszacowane w sposób prawidłowy poza niektórymi pozycjami wykonania, do których odniesiono się powyżej. W ciągu roku zachodzi wiele sytuacji, których w żaden sposób nie dało się przewidzieć na etapie planowania budżetu, trudno jest zatem precyzyjnie oszacować wysokość dochodów i kierunki wydatkowania środków. W roku 2020 jest to szczególnie widoczne w przypadku dochodów z tytułu czynszów. Podobnie w kwestii rozliczania środków zewnętrznych, trudno jest określić czas, w jakim dany projekt zostanie rozliczony, a środki dofinansowania wpłyną na rachunek. Nie mniej, w roku 2020 zrealizowano wszystkie zakładane płatności w związku z realizowanymi zadaniami z udziałem środków zewnętrznych, co ewidentnie wpływa na wynik wykonania budżetu i wielkość środków na rachunku budżetu oraz pozwala na realne planowanie kierunków działania w kolejnym roku. Trwająca pandemia nie wpłynęła negatywnie na zakres realizowanych zadań – zrealizowano zamierzenia założone na rok 2020 oraz wynikające z nich dofinansowania.

### **Wydatki budżetowe**

Wydatki budżetowe na plan **16 529 032,36 zł** wykonane zostały w kwocie **15 201 244,91 zł**, co stanowi 91,97 % w stosunku do planu, w tym:

|                            | plan             | wykonanie        | %       |
|----------------------------|------------------|------------------|---------|
| - wydatki bieżące -        | 13 536 804,36 zł | 12 457 643,07 zł | 92,03 % |
| z tego:                    |                  |                  |         |
| - wynagrodzenia i pochodne | 4 670 130,74 zł  | 4 120 403,33 zł  | 88,23 % |
| - dotacje                  | 1 054 607,00 zł  | 968 288,11 zł    | 91,82 % |
| - obsługa długu            | 14 144,00 zł     | 12 529,80 zł     | 88,59 % |
| - wydatki majątkowe        | 2 992 228,00 zł  | 2 743 601,84 zł  | 91,69 % |

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

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – wydatki na plan 454 318,98 zł wykonane zostały w kwocie 355 386,36 zł, tj. 78,22 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 277 558,98 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje wodne wykonano w wysokości 21 200,00 zł, w tym wydatki w związku z działalnością Gminnej Spółki Wodnej w postaci dotacji celowej w wysokości 9 500,00 zł. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i terminów ich przekazywania i wyniosły 132,28 zł. Wpływy z podatku rolnego ogółem wyniosły 7 665,00, 2% tej kwoty to 153,30 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 2020r. za grudzień 2019 i w styczniu 2021 za grudzień 2020. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu wynoszą 27,96 zł, w roku ubiegłym 7,48 zł. Wydatki majątkowe na plan 154 100,00 zł zrealizowano w wysokości 56 494,56 zł, tj. 36,66 % – z tego kwota 52 394,56 zł dotyczy wydatków poniesionych w związku z budową studni w Czajkowie; pozostałe kwoty dotyczą dokumentacji projektowej zadań, na które nie uzyskano dofinansowania. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 2 861,21 zł wykonano w 100,00%. W ramach tego działu planowano również wydatki na

cele bieżące w ramach konkursu Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw (na wkład własny przeznaczono 9 000,00 zł) – złożono wnioszek, na który nie uzyskano dofinansowania, w związku z tym środki przeniesiono na inne cele w trakcie roku budżetowego.

**Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę** – wydatki na plan 233 450,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 198 635,66 zł, co stanowi 85,09 % w stosunku do planu (dla porównania wydatki w roku ubiegłym wyniosły 179 325,62 zł). Całość wydatków w tym dziale stanowią wydatki bieżące. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 82 146,41 zł i były wyższe o 6 536,44 zł od wydatków poniesionych w ciągu 2019r. Opłaty za pobór wód (stałe i zmienne) odprowadzane do Wód Polskich za III kwartały wyniosły 25 056,00 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), zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 55 374,82 zł, zakup usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody, naprawa hydrantów – 35 936,13 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 122,30 zł, koszty wynagrodzeń pracownika zatrudnianego doraźnie do bieżących remontów 0,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tyt. energii wynoszą 11 171,34 zł. W roku 2019, poza naprawami i pracami konserwacyjnymi wynikającymi z bieżącej eksploatacji systemu wodociągowego, zgodnie z zaleceniami pokontrolnymi PSP, dokonano wymiany węzłów hydrantowych – koszt zadania wynosił około 31 527,66 zł. W roku 2020 prace te były kontynuowane na kolejnym odcinku – poniesiono wydatki z tego tytułu w wysokości 14 125,20 zł. Dodatkowo, w roku 2020 udało się też wykonać przyłącza wodociągowe w miejscach, które dotąd nie zostały przyłączone ze względu na znaczne oddalenie od linii i pojedynczą zabudowę – Czajków Brzazgały 1 przyłącze i po 2 w miejscowościach Mielcuchy i Klon.

**Dział 600 – Transport i łączność** – wydatki na plan 2 539 128,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 2 532 637,08 zł, tj. 99,74 % planu, w tym wydatki majątkowe 1 999 040,41 zł. W roku 2019 w dziale tym wydatkowano kwotę 1 500 003,11 zł, czyli o 1 032 633,97 zł mniej. W rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 610 438,03 zł, tj. 99,44 % kwoty planowanej, z tego kwota 191 642,68 zł to wydatek na budowę chodnika w m. Czajków Śniegule, przy dofinansowaniu z dotacji celowej Powiatu Ostrzeszowskiego w wysokości 110 000,00 zł. Kwotę 415 957,75 zł przekazano w formie dotacji celowej dla powiatu na realizację zadań bieżących w zakresie dróg powiatowych na terenie gminy – ze środków tych dofinansowano remonty nawierzchni dróg powiatowych w miejscowościach Klon, Mielcuchy i Czajków Wysoty. W zamian za wyższy wkład gminy w realizację zadań remontowych wykonano również dokumentację na przebudowę drogi Grabów - Lututów w części dotyczącej Gminy Czajków było to około 30 tys. zł. Na realizację zadań na drogach powiatowych ze środków własnych gminy przeznaczono 497 600,43 zł. Wydatki z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego wyniosły 2 837,60 zł.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 1 922 199,05 zł, tj. 99,84% kwoty planowanej. W roku ubiegłym było to 1 317 165,51 zł, czyli o 605 033,54 zł mniej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły 1 807 397,73 zł, w tym z dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego 150 000,00 zł, z dofinansowania w ramach Funduszu dróg Samorządowych 709 854,00 zł i ze środków własnych 947 543,73 zł, z przeznaczeniem na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych:

- przebudowano odcinek drogi gminnej o dł. 857 mb w m. Muchy o wartości 247 945,74 zł
- przebudowano 650 mb drogi w m. Klon Kopna o wartości 152 545,22 zł, nawierzchnia asfaltowa 2610 m<sup>2</sup>
- zmodernizowano nawierzchnię drogi asfaltowej na odcinku o długości 2 386 mb w m. Czajków Stara Wieś, wartość inwestycji 893 468,51 zł (w tym kwota 3 075,00 zł wydatkowana w 2019 roku) przy dofinansowaniu z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 709 854,00 zł,
- przebudowano dwa odcinki dróg w m. Mielcuchy Pierwsze Bolki – o długości 318 mb za kwotę 73 230,00 zł i odcinek o długości 520 mb za kwotę 115 315,45 zł
- przebudowano odcinek drogi gminnej z gruntowej na asfaltową o dł. 250 mb w miejscowości Michałów za kwotę 74 722,47 zł,
- przebudowano odcinek drogi w m. Salamony I o długości 800 mb za kwotę 229 375,84 zł
- wykonano projekty przebudowy dróg do realizacji w 2021 roku za łączną kwotę 23 869,50 zł – w tym dokumentacja projektowa kanału technologicznego drogi w m. Salamony II za kwotę 12 000,00 zł.

W rozdziale tym poniesiono również wydatki na bieżące utrzymanie dróg w łącznej wysokości 114 801,32 zł, tj. więcej o 3 445,15 zł niż w roku poprzednim, m.in.:

|  |           |
|--|-----------|
| tłuczeń, kruszywo                                    | 28 824,24 |
| tablice i znaki, słupki do znaków                    | 14 296,34 |
| mieszanka asfaltowa                                  | 4 105,25  |
| materiały do naprawy lamp solarnych                  | 3 541,17  |
| pozostałe materiały (zapalarki, gaz, cement, paliwo) | 186,00    |
| rury PCV   | 595,00    |
| naprawa poboczy                                      | 9 396,00  |
| równanie dróg  | 25 570,00 |
| Transport  | 2 952,00  |
| wypisy z rejestru gruntów, mapy                      | 104,30    |
| wykaszenie poboczy                                   | 3 452,76  |
| dostawa i montaż wiat przystankowych                 | 18 573,00 |
| naprawa oświetlenia solarnego                        | 1 660,50  |
| montaż słupków do znaków drogowych                   | 826,56    |
| wykonanie tablic informacyjnych                      | 300,00    |
| oznakowanie pobocza Stary Czajków słupki             | 418,20    |

Zakupione wiaty zostały zamontowane w m. Czajków 2 sztuki i 1 w m. Muchy. Tłuczeń został zamontowany na drodze w m. Muchy Niedźwiedzie Załomskie.

Na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązania nie wystąpiły.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa** – wydatki na plan 52 500,00 zł wykonane zostały w kwocie 33 690,62 zł, co stanowi 64,17 % w stosunku do planu. Wydatki poniesione w tym dziale to wydatki bieżące i dotyczyły niezbędnych kosztów utrzymania nieruchomości gminnych, w tym: wpłaty na fundusz remontowy 6 091,69 zł, pozostałe usługi 4 989,29 zł (w tym usługi kominiarskie, opłaty serwisowe i inne), energia elektryczna 4 287,63 zł, materiały i wyposażenie 11 339,10 zł (w tym zakup opału 9 309,60 zł). Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 1 310,22 zł i dotyczą energii.

**Dział 710 – Działalność usługowa** – na plan 38 000,00 zł wykonano wydatki w wysokości 25 649,97 zł, tj. 67,50% planu. Wydatki w wysokości 17 649,97 zł poniesione zostały w rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego i dotyczyły wydawanych decyzji o warunkach zabudowy. Kwotę 8 000,00 zł wydatkowano na opracowanie i aktualizację istniejących strategii sołeckich, które to są istotne podczas wnioskowania o środki np. w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś. Nie wykonano natomiast zaplanowanych wydatków na wykonanie nowej strategii rozwoju gminy – z uwagi na zmianę przepisów i czasochłonność procesu zadanie to będzie realizowane w 2021 roku.

**Dział 750 – Administracja publiczna** – wydatki na plan 1 756 244,00 zł wykonane zostały w kwocie 1 622 820,84 zł, tj. 92,40 %. Wydatki w kwocie 28 748,74 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z obsługą Rady Gminy na plan 76 487,00 zł wykonane zostały w kwocie 68 437,43 zł (w 2019 roku było to 73 620,30 zł), tj. 92,61 %. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w dziale 750 z tytułu bieżącej działalności wynoszą 143 458,31 zł i dotyczą w przeważającej części składek ZUS oraz naliczonych kwot z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

**W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie** wydatki na plan 29 182,00 zł zrealizowane zostały w 98,52 % i w całości dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 2 022,32 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych - uregulowane zostały w miesiącach styczniu i lutym 2021r. 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. Kwota dotacji do zwrotu za rok 2020 wynosiła 473,40 zł.

**W rozdziale 75022 – rady gmin** wydatki zostały zrealizowane w 92,61 % planu i wynoszą 68 437,43 zł, w tym diety 66 490,00 zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady 21 600,00 zł, diety radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach 44 890,00 zł, podróże służbowe radnych 66,86 zł, zakup materiałów i wyposażenia 734,37 zł, zakup art. żywnościowych na posiedzenia Rady 340,49 zł oraz zakup usług telekomunikacyjnych (Internet) 805,71 zł. Stawki diet dla radnych wynikają z uchwały nr XII/83/19 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie ustalenia wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla Radnych Gminy Czajków - dieta Przewodniczącego wynosi 1 300,00 zł, Wiceprzewodniczącego 500,00 zł i są one określone w formie ryczałtu miesięcznego; diety radnych za udział w komisjach i sesjach wynosiły 200,00 zł, z tego przewodniczący komisji otrzymywał 230,00 zł Sesje i posiedzenia Rady Gminy były planowane i wynikały z przyjętego harmonogramu prac oraz bieżących potrzeb w zakresie realizowanych zadań inwestycyjnych.

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

**W rozdziale 75023 – urzędy gmin** wydatki na plan 1 563 884,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 1 461 098,23 zł, tj. 93,43 % w stosunku do planu. W przeważającej części były to wydatki bieżące, które dotyczyły:

|   |               |
|---|---------------|
| - wynagrodzenia osobowe   | 930 048,17 zł |
| - wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników             | 3 690,12 zł   |
| - dodatkowe wynagrodzenie roczne                                | 65 993,95 zł  |
| - wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)                     | 22 458,28 zł  |
| - pochodne od wynagrodzeń                                       | 184 784,74 zł |
| - odpisy na ZFŚS  | 27 046,89 zł  |
| - wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (sołtysi)                | 20 597,00 zł  |
| - podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne) | 15 819,74 zł  |
| - zakup materiałów i wyposażenia                                | 60 120,54 zł  |
| w tym:  |               |
| opał  | 4 225,01 zł   |
| komputery i akcesoria komputerowe, drukarki                     | 19 119,00 zł  |
| Windows   | 5 602,00 zł   |
| art. gosp. i środki czystości                                   | 9 084,41 zł   |
| tonery i tusze do drukarki                                      | 3 202,09 zł   |
| materiały biurowe   | 10 748,38 zł  |
| papier do nakazów   | 238,62 zł     |
| telefony  | 2 234,99 zł   |
| książki, publikacje i prenumeraty                               | 1 871,00 zł   |
| kalendarze  | 724,00 zł     |
| pozostałe   | 3 070,57 zł   |
| - zakup energii   | 8 248,04 zł   |
| - zakup usług zdrowotnych                                       | 1 852,00 zł   |
| - zakup usług pozostałych                                       | 61 002,13 zł  |
| w tym:  |               |
| licencje i opieka autorska programów                            | 37 167,95 zł  |
| przesyłki listowe   | 12 801,10 zł  |
| prowizja bankowa  | 2 284,20 zł   |
| pozostałe   | 8 748,88 zł   |
| - zakup usług telekomunikacyjnych                               | 14 366,62 zł  |
| - opłaty i składki  | 9 794,00 zł   |
| - koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego               | 12,10 zł      |
| - szkolenia pracowników   | 4 433,51 zł   |
| - opłata za wywóz odpadów komunalnych                           | 1 788,34 zł   |

- |                                |          |
|--------------------------------|----------|
| - podróże służbowe zagraniczne | 0,00 zł  |
| - odsetki                      | 35,81 zł |

Zapłacone odsetki w wysokości 35,81 zł dotyczyły zwrotu pod koniec roku środków przyznanych przez PUP na zatrudnienie osoby bezrobotnej – zwrot refundowanych wydatków w wysokości 2 040,00 zł.

W rozdziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 29 006,25 zł – klimatyzacja w budynku Urzędu Gminy oraz zakup samochodu do wykorzystania gospodarczego.

Zobowiązania tego rozdziału na koniec roku wynoszą 141 435,99 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2021.

**W rozdziale 75056 – spis powszechny i inne** – wydatki na plan 25 325,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 19 325,00 zł, kwota dotacji w wysokości 6 000,00 zł przeznaczona na nagrody dla Gminnych Komisarzy Spisowych decyzją dysponentów podlegała zwrotowi. Pozostałe środki dotacji zostały wykorzystane w pełnej wysokości na wynagrodzenia wraz z pochodnymi członków biura spisowego oraz zakup niezbędnych materiałów biurowych.

**W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego** wydatki na plan 20 600,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 15 584,03 zł, tj. 75,65 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 4 079,94 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 11 209,09 zł (w tym dostępy do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP), nagrody konkursowe 295,00 zł.

**W rozdziale 75095 – pozostała działalność** wydatki na plan 43 355,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 29 627,41 zł, tj. 68,34 % w stosunku do planu. Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich 954,78 zł, składki członkowskiej do WOKiSS 8 940,00 zł, składki członkowskiej w OLGD 762,90 zł, diet sołtysów za udział w sesjach 7 950,00 zł oraz na wynagrodzenia bezosobowe i wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (inkaso za wodę) wraz z pochodnymi 11 019,73 zł. Wysokość diety sołtysów reguluje uchwała nr XII/84/19 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 30 grudnia 2019r. w sprawie ustalenia wysokości diet dla sołtysów oraz określenia zasad na jakich będzie przysługiwała dieta oraz zwrot kosztów podróży służbowych. Wysokość diety za udział w posiedzeniu Rady wynosi 150 zł.

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** – wydatki na plan 19 536,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 97,75 % planu, tj. 19 096,87 zł. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w wysokości 525,00. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki sklasyfikowane w rozdziale 75107 w wysokości 18 571,87 zł w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na zadania zlecone przekazywanej przez Krajowe Biuro Wyborcze w związku z organizacją wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej. Dotację wydatkowano łącznie w dwóch turach na: ustalenie, sporządzenie i aktualizację spisu wyborców 1 673,70 zł, zryczałtowane diety członków obwodowych komisji wyborczych 9 200,00 zł, wydatki kancelaryjne i obsługę obwodowych komisji wyborczych 2 072,12 zł, opiekunów lokali wyborczych 1 279,68 zł, informatyczną obsługę komisji wyborczych szkolenia członków komisji zł oraz inne wydatki obwodowych komisji wyborczych 4 346,37 zł. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 439,13 zł została zwrócona w dniu 8 października 2020r.

#### **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – wydatki na plan

428 505,00 zł wykonane zostały w kwocie 357 599,62 zł, co stanowi 83,45 % w stosunku do planu. W kwocie tej wykonano wydatki majątkowe w wysokości 215 584,55 zł – z tego dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP z terenu gminy 165 240,00 zł i modernizacja źródła ciepła w budynku strażnicy OSP w Czajkowie 50 344,55 zł.

W rozdziale 75412 poniesiono wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 356 178,34 zł, tj. 84,63 % kwoty planowanej, Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano z budżetu:

|             | 2020 rok      | 2019 rok     | 2018 rok     |
|-------------|---------------|--------------|--------------|
| - Czajków   | 36 528,75 zł  | 36 525,23 zł | 62 392,37 zł |
| - Mielcuchy | 138 820,10 zł | 38 490,01 zł | 46 890,01 zł |
| - Muchy     | 28 332,79 zł  | 56 547,23 zł | 13 811,60 zł |

|                            |              |             |              |
|----------------------------|--------------|-------------|--------------|
| - Michałów                 | 20 243,40 zł | 64,00 zł    | 1 724,50 zł  |
| - Klon                     | 39 627,55 zł | 8 197,49 zł | 25 679,05 zł |
| - Salamony I               | 32 736,55 zł | 6 341,20 zł | 64,00 zł     |
| - Salamony II              | 1 077,15 zł  | 64,00 zł    | 64,00 zł     |
| - Zarząd Gminny OSP/ogólne | 8 467,50 zł  | 7 472,52 zł | 8 661,34 zł  |

Dodatkowo, w strażnicy OSP w Czajkowie, dokonano modernizacji źródła ciepła z dofinansowaniem z WFOŚiGW w wysokości 30 000,00 zł. Inwestycję realizowała Gmina, gdyż jest ona współwłaścicielem budynku.

Wydatki bieżące dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 27 489,64 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 3 132,47 zł, zakupu energii 6 979,45 zł, udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 6 698,76 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 11 406,01 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 34 036,24 zł, zakupu usług remontowych 12 500,00 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 447,72 zł, zakupu nagród w konkursie wiedzy pożarniczej oraz w zawodach sprawnościowych 547,50 zł. Ponadto, przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 37 356,00 zł – dla jednostki OSP Czajków na dofinansowanie zakupu wyposażenia bojowego i osobistego tj. detektora prądu przemiennego, syreny alarmowej, ubrań specjalnych, hełmów i obuwia strażackiego 5 289,00 zł; dla jednostki OSP Klon na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia osobistego strażaków w wysokości 2 067,00 zł; dla jednostki OSP Muchy na dofinansowanie remontu sanitariatów 20 000,00 zł; dla jednostki OSP Michałów na dofinansowanie prac remontowych związanych z cyklinowaniem i impregnowaniem podłogi w budynku strażnicy 10 000,00 zł.

Szczegółowe kierunki wydatkowania środków na poszczególne jednostki przedstawia tabela poniżej:

| Wydatki poniesione w poszczególnych jednostkach: |            |                                |                          |                               |                         |          |           |           |          |               |            |
|--|------------|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------|-------------------------|----------|-----------|-----------|----------|---------------|------------|
|  | dotacje    | udział w akcjach i szkoleniach | kierowcy/znaczy zlecenie | zagrody w zawodach/konkursach | materiały i wyposażenie | energia  | remonty   | usługi    | telefony | ubezpieczenia | razem      |
| Czajków  | 5 289,00   | 2 997,32                       | 5 987,80                 |                               | 9 913,01                | 4 619,81 |           | 6 744,48  | 223,86   | 753,47        | 36 528,75  |
| Klon   | 22 067,00  |                                | 3 647,28                 |                               | 12 349,27               |          |           | 1 034,00  |          | 530,00        | 39 627,55  |
| Michałów   | 20 000,00  |                                |                          |                               | 83,40                   |          |           |           |          | 160,00        | 20 243,40  |
| Mielcuchy  | 115 240,00 | 3 129,76                       | 6 000,00                 |                               | 9 519,31                | 2 359,64 |           | 1 798,53  | 223,86   | 549,00        | 138 820,10 |
| Muchy  | 20 000,00  | 571,68                         | 3 934,56                 |                               | 1 177,55                |          |           | 1 829,00  |          | 820,00        | 28 332,79  |
| Salamony I                                       | 20 000,00  |                                |                          |                               | 76,55                   |          | 12 500,00 |           |          | 160,00        | 32 736,55  |
| Salamony II                                      |            |                                |                          |                               | 917,15                  |          |           |           |          | 160,00        | 1 077,15   |
| ogółem / ZG                                      | 202 596,00 | 6 698,76                       | 27 489,64                | 547,50                        | 34 036,24               | 6 979,45 | 12 500,00 | 11 406,01 | 447,72   | 3 132,47      | 305 833,79 |

W ramach wydatków majątkowych sklasyfikowanych w tym rozdziale przekazano dofinansowanie w wysokości 95 000,00 zł dla jednostki OSP Mielcuchy celem pokrycia kosztów wyposażenia samochodu ratowniczo – gaśniczego, który jednostka otrzymała za najwyższą frekwencję w wyborach prezydenckich w ramach „Bitwy o wozy” edycja 2. Na zakup samochodu jednostka otrzymała dofinansowanie w łącznej wysokości 800 tys. zł. Z budżetu Gminy przeznaczono środki wyłącznie na zakup wyposażenia bojowego. Ponadto, dla jednostki OSP Mielcuchy, przekazano dotację w wysokości 45 240,00 zł jako dofinansowanie do zakupu zestawu hydraulicznego. Ostatecznie jednostce udało się uzyskać dodatkową pulę dofinansowania w ramach KSRG w wysokości 25 tys. zł, na realizację tego zadania z budżetu gminy wydatkowano tylko 20 240,00 zł – pierwotnie w uchwale budżetowej zakładano dofinansowanie w wysokości 35 000,00 zł. Dla jednostek OSP Klon i OSP Salamony I przekazano dotacje w wysokości 20 000,00 zł każda z przeznaczeniem na dofinansowanie termomodernizacji budynków tychże strażnic. Dla jednostki OSP Michałów przekazano dotację w wysokości 10 000,00 zł na sfinansowanie kosztów instalacji urządzeń klimatyzacyjnych wraz z osprzętem w budynku strażnicy.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 1 563,53 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2021 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 5 650,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 421,28 zł, tj. 25,16 % w stosunku do planu i dotyczyły: zakupu usług telekomunikacyjnych w wysokości 55,11 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 1 299,31 zł oraz podróży służbowych 66,86 zł. Wydatki poniesione w związku z trwającą epidemią opisano w części dotyczącej skutków finansowych COVID-19.

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego** – wydatki na plan 14 144,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 12 529,80 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wyniósł 41 387,24 zł). Kwota zadłużenia z tyt. kredytów

i pożyczek na początek roku wynosiła 890 000,00 zł. W trakcie roku dokonywano spłat rat kapitałowych kwartalnie w wysokości 92 500,00 zł. Kwota zadłużenia na koniec roku wynosi 520 000,00 zł. Zmniejszająca się kwota zadłużenia i znacznie niższy poziom stóp procentowych związany z kryzysem epidemicznym spowodowały znaczne obniżenie wydatków na obsługę posiadanego zadłużenia. Dodatkowym czynnikiem było tutaj nie zaciąganie nowych zobowiązań w trakcie roku.

**Dział 758 – Różne rozliczenia** – w budżecie na rok 2020 rezerwy ogólna i celowe zostały zaplanowane w łącznej kwocie 99 000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonej rezerwy ogólnej w wysokości 39 000,00 zł. Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe utworzona w wysokości 34 000,00 zł została rozwiązana w wysokości 5 000,00 zł (środki zaplanowano w rozdziale 75421). Rozwiązano także rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne – kwota 17 000,00 zł została przeznaczona na wkład własny w programie Pięknieje Wielkopolska Wieś, zgodnie z wcześniej przyjętymi założeniami na etapie konstruowania budżetu – w odniesieniu do jednego zadania. Rozwiązano także rezerwę celową na zadania bieżące w wysokości 9 000,00 zł – utworzoną w celu sfinansowania wkładu własnego w programie Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw – złożono wnioski o dofinansowanie, ale nie otrzymano dotacji, w związku z tym postanowiono o przeznaczeniu tych środków na inny cel. Nierozwiązane rezerwy w wysokości 68 000,00 zł zwiększają pulę wolnych środków budżetowych.

W rozdziale 75814 zaplanowano środki w wysokości 9 000,00 zł na wydatki związane z podatkiem VAT wynikającym z korekty rocznej – po dokonaniu wyliczeń kwota do zapłaty wyniosła 3 935,94 zł.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie** – wydatki na plan 3 706 667,20 zł wykonane zostały w kwocie 3 191 406,47 zł, tj. 86,10 % kwoty planowanej (w roku ubiegłym wydatki w tym dziale wyniosły 2 992 725,67 zł). W okresie wprowadzenia obostrzeń związanych z pandemią wirusa SARS-CoV-2 zajęcia w szkole i przedszkolach były prowadzone w sposób zdalny, w tym czasie ponoszono wydatki na wynagrodzenia w wysokościach takich, jak podczas stacjonarnego trybu prowadzenia zajęć. Podobnie wypłacono wynagrodzenia za godziny ponadwymiarowe – nie dokonywano wypłaty tylko za zajęcia świetlicowe w przypadku, kiedy stanowiły one w arkuszu organizacyjnym godziny ponadwymiarowe. W związku z powyższym wykonanie wydatków w poszczególnych rozdziałach jest porównywalne do poprzednich okresów.

W ramach tarczy antykryzysowych skorzystano również z możliwości wystąpienia o zwolnienie z opłacania należności z tytułu składek ZUS za miesiące marzec, kwiecień i maj. Składki zostały przez Gminę wpłacone w ustawowych terminach, równocześnie ze złożeniem wniosku o zwolnienie wystąpiono również o zwrot nadpłaconych składek. Łącznie uzyskano z ZUS zwrot składek w wysokości 86 037,05 zł dla jednostki Zespół Szkół w Czajkowie, co zaksięgowano na zmniejszenie wydatków w poszczególnych paragrafach.

Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2020 wyniosła 2 176 929,00 zł (mniej o 129 796,00 zł niż w roku ubiegłym). Zrealizowano dochody w wysokości 245 456,04 zł, z tego wpływy z usług w wysokości 3 512,64 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), odsetki od środków na rachunkach bankowych 37,77 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 104 250,60 zł, wpływy z różnych dochodów 27,50 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 18 987,58 zł, dotacje celowe otrzymane w ramach programów Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+ na zakup laptopów do nauki zdalnej w wysokości 90 000,00 zł, ponadto wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń 4 133,84 zł oraz dotacja celowa w wysokości 24 506,11 zł na remont pomieszczeń stołówki szkolnej. Kwota środków własnych wydatkowanych w tym dziale (z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych) wyniosła **755 014,67 zł** (w roku 2019 było to 547 055,23 zł, w roku 2018 – 509 075,94 zł). Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą jest wyższa, gdyż część wydatków (świetlice oraz stypendia socjalne) jest ewidencjonowana w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza. Nie bez znaczenia jest również fakt uzyskania zwrotu składek ZUS, które w normalnym czasie zwiększyłyby kwotę wydatków, jak również znaczne obniżenie kosztów związanych z dowozem dzieci do szkół – ze względu na wprowadzenie nauki zdalnej w poszczególnych okresach nie ponoszono wydatków z tego tytułu, co pozwoliło na przeznaczenie większej puli środków na remonty i doposażenie szkoły.

| <b>WYDATKI BIEŻĄCE NA CELE OŚWIATOWE PONIESIONE W 2020 ROKU W DZIALE 801 I 854</b> |              |  |              |
|--|--------------|--|--------------|
| <b>WYDATKI</b>   |              | <b>DOCHODY</b>                             |              |
| Zespół Szkół   | 2 910 356,00 | subwencja oświatowa                        | 2 176 929,00 |
|  |              | dotacje przedszkolne                       | 104 250,60   |
|  |              | dotacje na podręczniki                     | 18 987,58    |
| Urząd Gminy, w tym:  | 418 537,62   | dotacje na stypendia                       | 49 361,60    |
| dowozy   | 124 501,61   | Zdalna szkoła                              | 90 000,00    |
| stypendia motywacyjne  | 900,00       | dotacja na stołówkę                        | 24 506,11    |
| laptopy  | 90 000,00    | wpływy z innych tytułów                    | 65,27        |
|  |              | dochody jednostek z                        |              |
| dotacja dla przedszkola  | 89 805,38    | wynajmu pomieszczeń                        | 4 133,84     |
| stypendia socjalne   | 61 702,00    | opłaty od innych JST                       | 3 512,64     |
| opłata na rzecz innych JST   | 51 628,63    | razem                                      | 2 471 746,64 |
|  |              |  |              |
| razem  | 3 328 893,62 |  |              |
|  |              | <b>ze środków własnych Gminy dołożono:</b> |              |
|  |              |  | 857 146,98   |

Pełne zestawienie wydatków ponoszonych na cele oświatowe obrazuje tabela powyżej.

W roku 2017 z budżetu dołożono 696 768,96 zł, w roku 2018 z własnych środków wyasygnowano kwotę 585 864,05 zł. W roku 2019 dołożono kwotę 636 397,78 zł środków własnych. Dodatkowo od roku 2017 ponoszono wydatki w związku z planowaną budową przedszkola. W roku 2020 wydatki inwestycyjne wyniosły 14 006,76 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników Zespołu Szkół w Czajkowie wyniosły 2 281 161,54 zł (bez wydatków na wypłatę dodatku wiejskiego i odpisu na ZFŚS). W roku 2019 wydatki te wyniosły 2 120 113,75 zł.

W roku 2021 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2020 w przypadku nauczycieli dyplomowanych, mianowanych i stażystów. Wypłacono jedynie dodatek w wysokości 1 329,11 zł w grupie nauczycieli kontraktowych – dla 1 osoby. Kwota różnicy (kwot wynagrodzeń wypłaconych a kwot należnych wynikających z obowiązujących kwot bazowych) w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: stażyści 2 142,13 zł, kontraktowi (-) 1 329,11 zł (w roku ubiegłym – 3 443,02 zł), mianowani 26 345,11 zł (w roku ubiegłym 50 520,73 zł), dyplomowani 76 402,99 zł (w roku ubiegłym 60 726,61 zł). Średnioroczna liczba etatów w poszczególnych grupach kształtuje się następująco: dyplomowani 12,44 etatu, mianowani 10,30 etatu, kontraktowi 0,95 etatu, stażyści 0,71 etatu od 1 września 2020r.

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w grupie nauczycieli dyplomowanych osiągnięto średniomiesięczną nadwyżkę w wysokości 511,81 zł w przeliczeniu na 1 etat (w ubiegłym roku było to 434,01 zł), czyli nauczyciel dyplomowany średniomiesięcznie zarobił 6 775,72 zł, w grupie nauczycieli mianowanych nadwyżka ta wyniosła 213,15 zł (w roku ubiegłym 390,54 zł), średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło 5 115,34 zł. Kwoty średnich wynagrodzeń nauczycieli w okresie od 1 września 2020r. wynosiły – n-le mianowani 5 094,43 zł, nauczyciele dyplomowani 6 509,55 zł. Należy pamiętać, że wysokość zarobków nauczyciela jest zależna od ilości godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych, kwoty wskazane powyżej zostały wyliczone jako średnia wartość przypadająca na zatrudnienie w danej grupie. Ilość godzin ponadwymiarowych realizowanych w Zespole Szkół w Czajkowie jest zatem wystarczająca aby nie było konieczności wypłacania tzw. jednorazowego dodatku uzupełniającego, a kwota wypracowanej nadwyżki, zwłaszcza w grupie dyplomowanej, pokazuje, iż zarobki te są znacznie wyższe od zakładanej średniej. Ponadto, do średnich wynagrodzeń nie są wliczane kwoty dodatku wiejskiego wypłacane comiesięcznie tj. 404,60 zł dla nauczyciela dyplomowanego i 344,50 zł dla nauczyciela



mianowanego, a także kwoty świadczeń wypłacanych w ramach ZFŚS. Trwająca pandemia wirusa SARS-CoV-2 i początkowe zamknięcie szkół, a później przejście w tryb zdalnego nauczania nie odbiła się negatywnie na poziomie wynagrodzeń nauczycieli czy pracowników niepedagogicznych szkoły. Wszystkie, wynikające z angaży i zawartych umów, kwoty zostały wypłacone we właściwych terminach i w należnych wysokościach.

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

**W rozdziale 80101** – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 2 466 360,39 zł zrealizowano w kwocie 2 153 626,45 zł, tj. 87,32 %. Całość wydatków dotyczy bieżącego funkcjonowania szkoły. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane na plan 1 987 850,00 zł wykonane zostały w kwocie 1 684 618,69 zł, tj. 84,75 %, w tym wydatki na wynagrodzenia osobowe wyniosły 1 330 723,97 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 93 788,23 zł, tj. 98,24 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na ZFŚS w wysokości 63 017,98 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 1 841 424,90 zł, tj. 85,5 % wydatków klasyfikowanych w tym rozdziale i o 183 648,69 zł więcej niż w roku poprzednim.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 151 726,70 zł (w tym opał 45 467,90 zł, umeblowanie 6 klas 22 620,00 zł, 120 sztuk krzeseł 8 750,00 zł, kserokopiarka 5 166,00 zł, meble i wyposażenie kuchenne 27 102,32 zł; pozostałe środki zostały przeznaczone na zakup materiałów gospodarczych, środków czystości, materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych i innych), zakupu środków dydaktycznych i książek 3 496,57 zł, zakupu energii elektrycznej 24 516,45 zł, kosztów remontu sal lekcyjnych 30 120,00 zł i pomieszczeń kuchennych 15 375,00 zł, zakupu usług zdrowotnych 95,00 zł, zakupu usług pozostałych 70 118,11 zł (w tym usługi sprzątnięcia, pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 3 909,22 zł, zakupu leków, wyrobów medycznych i biobójczych 348,85 zł, podatku od nieruchomości 875,00 zł, podróży służbowych 1 572,96 zł, opłat za wywóz odpadów komunalnych 3 860,89 zł, szkoleń 1 994,24 zł, ubezpieczeń 3 918,00 zł oraz spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – telefony spłacane ratalnie 274,56 zł. W okresie pierwszego półrocza dokonano remontu 2 sal lekcyjnych za kwotę 30 120,00 zł. Po analizie proponowanego w arkuszu organizacyjnym podziału klas na grupy na zajęciach z informatyki zdecydowano również o konieczności stworzenia sali z większą ilością stanowisk komputerowych (zwłaszcza że nie było konieczności zakupu dodatkowego sprzętu komputerowego), aby nie było konieczności podziału na grupy i tym samym generowania wyższych kosztów wynagrodzeń. Zmiana podmiotu świadczącego usługi dożywiania w szkole wymogła również przeprowadzenie remontu pomieszczeń kuchennych i ich doposażenie. Stołówka została wyremontowana z dofinansowaniem w ramach dotacji z budżetu państwa. Ze względu na obostrzenia sanitarne co do liczebności dzieci w przedszkolu dostosowano również dawną salę komputerową do potrzeb pięcioletków dzięki czemu wszystkie dzieci kwalifikujące się do opieki przedszkolnej mogły uczęszczać na zajęcia. Pod koniec roku zdecydowano również o zakupie mebli do wyremontowanych wcześniej sal lekcyjnych – wyposażono 6 sal, a także zakupiono 120 nowych krzeseł i wymieniono blaty stolików. Wszystkie te działania spowodowały wzrost wydatków bieżących w opisywanym rozdziale.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 191 949,69 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, pozostałych usług oraz energii.

**W rozdziale 80103** – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wydatki na plan 109 477,21 zł wykonane zostały w kwocie 95 471,43 zł, tj. 87,21 %. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 69 636,46 zł, tj. 89,88 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 12 310,15 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 4 865,01 zł, odpisy na ZFŚS 3 028,21 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 4 431,60 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 94 271,43 zł, tj. o 7 978,70 zł więcej niż w ubiegłym roku. Od 2017 roku Gmina nie otrzymuje dotacji na dzieci 6 – letnie, zostały one włączone w subwencję oświatową. Kwota subwencji na dzieci 6 – letnie wynosiła 119 662,48 zł,

wystarczyła więc na pokrycie wszystkich poniesionych wydatków w rozdziale 80103. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu środków dydaktycznych w wysokości 1 200,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 9 044,51 zł.

**W rozdziale 80104** – Przedszkola - wydatki na plan 383 110,47 zł wykonane zostały w kwocie 320 962,81 zł, tj. 83,78 %. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 139 558,57 zł, tj. 93,66 % planu, składki pracodawcy na ubezpieczenie społeczne i FP wykonano w wysokości 32 589,83 zł, wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne w wysokości 9 351,14 zł, wynagrodzenia bezosobowe 39 327,61 zł, odpisy na ZFSS 6 813,47 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 9 534,70 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 237 175,32 zł, tj. 73,89 % wydatków poniesionych w tym rozdziale. Niższy niż w poprzednich rozdziałach wskaźnik udziału wydatków związanych z zatrudnieniem w wydatkach ogółem wynika z klasyfikowania w tym rozdziale kwot opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w placówkach spoza terenu gminy przez dzieci będące mieszkańcami gminy Czajków (51 628,63 zł) oraz wydatków majątkowych poniesionych w związku z planowaną budową przedszkola (14 006,76 zł). W roku 2020 Gmina ponosiła wydatki: w okresie od stycznia do czerwca za 3 dzieci w Gminie Kraszewice, 2 w Gminie Galewice 1 w Gminie Brzeziny i 1 w Grabowie nad Prosną; w okresie od lipca do grudnia było to już 7 dzieci w Kraszewicach, 1 w Galewicach, 1 w Grabowie i 1 w Brzezinach, od września 1 dziecko i od listopada 2020 roku już 2 dzieci uczęszcza również do przedszkola w Brąszewicach (koszt poniesiono już w 2021 roku). Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 68 386,60 zł. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 10 775,00 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 1 995,00 zł, zakupu energii 1 736,20 zł, zakupu usług pozostałych 1 791,86 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 1 093,73 zł oraz opłat za wywóz odpadów komunalnych 760,31 zł.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 24 845,43 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych oraz energii i usług pozostałych.

**W rozdziale 80106** – Inne formy wychowania przedszkolnego - wydatki na plan 100 924,00 zł wykonane zostały w kwocie 87 178,05 zł tj. 86,38 % w stosunku do planu. Wydatek stanowią:

- dotacja podmiotowa na dofinansowanie prowadzonego przez stowarzyszenie punktu przedszkolnego ze środków własnych Gminy 63 532,01 zł. Kwota dotacji stanowi 50% kwoty przeznaczonej na dziecko w Publicznym przedszkolu.
- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego 23 646,04 zł. Wykorzystanie dotacji na zajęcia dodatkowe w przedszkolu (powyżej ustawowych 5 godzin) było niższe niż w latach poprzednich ze względu na trwającą pandemię i związane z tym obostrzenia.

Dotacje zostały wykorzystane i rozliczone w wysokościach podanych powyżej. W punkcie przedszkolnym opieką objęte jest 25 dzieci z terenu Gminy w wieku 3 lat.

**W rozdziale 80113** – Dowożenie uczniów do szkół - wydatki na plan 200 719,00 zł wykonane zostały w kwocie 124 501,61 zł, tj. 62,03 % w stosunku do kwoty planowanej. W stosunku do wydatków zrealizowanych w roku 2019 jest to mniej o 99 103,91 zł. Wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczą dowozu dzieci i młodzieży do szkoły podstawowej, zwrotów kosztów dowozu dzieci rodzicom oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ostrzeszowie i klas specjalnych w szkole na terenie gminy Kraszewice. Od 1 września 2018r. zmieniły się zasady finansowania dowozów, tzn. w przetargu uwzględniono transport i opiekę, tym samym gmina nie zatrudnia już opiekunów dowozów, ale w zamian płaci wyższą stawkę za 1 km przedsiębiorcy świadczącemu usługę. Umowy na świadczenie usługi dowozu zawierane są na okres roku kalendarzowego. W roku 2020 stawka uzyskana w przetargu za 1 km wynosiła 5,23 zł. Konstrukcja umowy zawartej na rok 2020 nie przewidywała żadnych możliwości wypłaty wynagrodzenia za tzw. gotowość do świadczenia usługi – wypłaty można było dokonać jedynie za realnie wykonaną pracę potwierdzoną podpisanymi kartami przewozu. W związku z tym przedsiębiorca nie otrzymywał wynagrodzenia w okresie tzw. przestoju. W umowie zawartej na rok 2021 uwzględniono możliwość wypłaty wynagrodzenia za gotowość w wysokości 25% iloczynu ustalonej w przetargu stawki i ilości kilometrów.

**W rozdziale 80146** – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 13 040,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 10 575,38 zł, tj. 81,10% w stosunku do planu, z tego na szkolenia

wydatkowano kwotę 6 168,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 400,00 zł oraz zakup usług 4 007,38 zł, w tym dofinansowanie czesnego.

**W rozdziale 80148** – Stołówki szkolne i przedszkolne – klasyfikowano wydatki związane z przeprowadzonym remontem pomieszczenia stołówki szkolnej w łącznej wysokości 30 743,11 zł. Dotacja przyznana na to zadanie wynosiła 24 506,11 zł, przy czym nie mogła ona być wyższa niż 80 % wartości zadania. Kwota środków własnych wyniosła 6 237,00 zł. W ramach projektu wykonano następujące działania: wymianę lamp, malowanie ścian, zamontowanie umywalki z baterią i suszarki do rąk, remont lamperii, wymiana stołów i krzeseł oraz zakup termosów, zastawy stołowej i kosza na śmieci.

**W rozdziale 80149** – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – realizowano wydatki związane z zajęciami dodatkowymi i nauczycielem wspomagającym w stosunku do 1 wychowanka przedszkola posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego w najwyższej wadze subwencyjnej (9,5). Dziecko w okresie od stycznia do końca sierpnia 2020 uczęszczało do punktu przedszkolnego. W lutym ustalono plan dotacji w oparciu o wyliczenia subwencji i uruchomiono zajęcia zgodnie z kierunkami wskazanymi w orzeczeniu. Ostatecznie, z uwagi na brak możliwości prowadzenia zajęć po 12 marca 2020r., dotacja ta została rozliczona w kwocie 2 627,33 zł, a plan dotacji został znacząco obniżony. Od 1 września dziecko uczęszcza do publicznego przedszkola, gdzie wydatki były realizowane w ramach planu finansowego - na planowane 14 100,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 7 125,20 zł. Orzeczenie ma wpływ na wysokość subwencji w roku 2021. Wydatki poniesione w roku 2020 z tego tytułu w całości były finansowane ze środków własnych. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 2 081,51 zł.

**W rozdziale 80150** – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki na plan 242 794,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 217 634,59 zł, tj. 89,64 % w stosunku do planu. Wysokość wydatków zaplanowanych w tym dziale jest zgodna z wysokością części subwencji oświatowej przypadającej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. W szkołach, stosownie do stopnia niepełnosprawności uczniów, zatrudniono dodatkowo osoby, jako pomoc nauczyciela, wyłącznie na potrzebę tych dzieci. Ponadto, uruchomiono dodatkowe zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze, korekcyjne, logopedyczne itp. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 148 678,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 10 453,80 zł, składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 26 364,20 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 9 052,64 zł, odpisy na ZFŚS 6 934,60 zł, wynagrodzenia bezosobowe 15 455,76 zł, zakup materiałów edukacyjnych i pomocy dydaktycznych 695,17 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 22 758,58 zł. Środki niewykorzystane w tym dziale powiększają tzw. wolne środki i mogą zostać przeznaczone w kolejnym roku na dowolne cele.

**W rozdziale 80153** – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatki poniesione w tym dziale w całości sfinansowane były ze środków dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 18 987,58 zł, tj. 99,84% planu. Jest to nowy rozdział klasyfikacji budżetowej wprowadzony w 2018r., w którym wyodrębniono wspomniane środki na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych niezależnie od typu szkoły. Kwota dotacji w wysokości 30,51 zł została zwrócona w ustawowych terminach.

**W rozdziale 80195** – Pozostała działalność - wydatki na plan 122 972,93 zł zostały zrealizowane w kwocie 122 372,93 zł, tj. 99,51 %. Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczyły odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół (5% puli emerytów n-li) 32 372,93 zł oraz realizacji zadań w Ogólnopolskim Projekcie Polska Cyfrowa - Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+, w ramach których zakupiono łącznie 40 sztuk laptopów marki LENOVO do nauki zdalnej. Komputery te po powrocie do stacjonarnego trybu zajęć zasilą szkolną pracownię komputerową.

**Dział 851 – Ochrona zdrowia** – wydatki na plan 73 321,00 zł wykonane zostały w kwocie 67 111,81 zł, tj. 91,53 %. Wydatki bieżące w rozdziale 85154 w wysokości 57 111,81 zł dotyczyły realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i zwalczania narkomanii, skorzystano także z możliwości wykorzystania tychże środków w 2020 roku na cele związane z likwidacją skutków trwającej pandemii – zakupiono laptopy do pracy zdalnej. Wydatki na wynagrodzenia członków komisji i składki od nich naliczane na plan 12 800,00 zł wykonane zostały

w kwocie 11 471,55 zł, tj. 89,62 %. Ponadto środki te wydatkowano m.in. na prowadzenie akcji oświatowej w zakresie profilaktyki problemów alkoholowych, usługi terapeutyczne oraz zakup materiałów biurowych. Wskutek trwającej pandemii nie organizowano imprez okolicznościowych, w związku z tym powstały pewne oszczędności, które można było przeznaczyć na zakup komputerów. W trakcie roku plan wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2019 w wysokości 9 321,00 zł (9 320,85 zł). Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholi wyniosło 56 195,36 zł (na plan 54 000,00 zł). Niewykonane wydatki wyniosły 6 209,19 zł (różnica wykonania do planu w wysokości 63 321,00 zł), nadwyżka wykonanych dochodów ponad plan 2 195,36 zł. Środki pozostałe z rozliczenia roku 2020 wynoszą 8 404,40 zł. Plan wydatków roku 2021 zostanie zwiększony o kwotę 8 405,00 zł, tj. w kwocie w jakiej środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2020. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 416,65 zł.

W rozdziale 85195 zrealizowano wydatek majątkowy w wysokości 10 000,00 zł – przekazano dotację w wysokości 10 000,00 zł dla Powiatu Ostrzeszowskiego na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego w związku z pandemią COVID-19.

**Dział 852 – Pomoc społeczna** – wydatki na plan 942 648,18 zł wykonane zostały w kwocie 796 041,27 zł, co stanowi 84,45 % w stosunku do planu. Wydatki w kwocie 116 054,52 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, wydatki w kwocie 125 000,00 zł finansowane były z dotacji celowych na inwestycje, pozostałe wydatki, tj. 554 986,75 zł zostały poniesione ze środków własnych. Jest to kwota prawie dwukrotnie wyższa niż w roku ubiegłym – różnica wynika z poziomu środków własnych zaangażowanych w realizację inwestycji w zakresie utworzenia i wyposażenia Klubu Seniora+. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 13 747,84 zł.

W 2020 roku nie dokonywano wypłat dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie. Nie wydatkowano również zaplanowanych środków w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Poniesiono natomiast wydatki w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej w wysokości 10 816,91 zł w związku z koniecznością umieszczenia w DPS jednego podopiecznego na okres kilku miesięcy. W chwili obecnej Gmina Czajków nie ponosi już z tego tytułu kosztów. Nie wydatkowano również środków własnych zaplanowanych w rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.

W rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 30 473,96 zł, tj. 71,10% kwoty planowanej. Wydatki na zasiłki okresowe w wysokości 7 906,00 zł finansowane były ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 667,96 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 21 900,00 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 9 599,52 zł, tj. 99,84 % kwoty planowanej. Całość wydatków sfinansowano ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne, nie było potrzeby angażowania środków własnych w realizację tegoż zadania.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – wydatki na plan 297 217,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 255 180,73 zł, tj. 85,86 % (w roku ubiegłym było to 236 589,50 zł). Część wydatków w tym rozdziale – w związku z funkcjonowaniem OPS i wypłatą dodatków dla pracowników socjalnych – została sfinansowana ze środków z dotacji celowej na bieżące zadania własne w wysokości 31 474,00 zł. Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 153 114,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 11 970,23 zł, pochodne od wynagrodzeń 30 893,22 zł, odpis na ZFŚS 5 937,51 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 3 854,83 zł, BHP 1 362,14 zł, zakup materiałów i wyposażenia 7 994,87 zł, zakup energii 7 846,57 zł, usługi pozostałe 5 474,38 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 860,68 zł, zakup usług zdrowotnych 594,00 zł, szkolenia 200,00 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 424,65 zł, opłata za wydanie informacji o niekaralności 30,00 zł oraz różne opłaty i składki 522,00 zł. W rozdziale tym klasyfikowano wydatki związane ze spłatą zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – zrealizowane w wysokości 153,00 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 13 747,84 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, energii i zakupu usług pozostałych.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 55 444,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 54 035,91 zł, tj. 97,46% i dotyczyły wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia z tytułu świadczonych usług opiekuńczych w kwocie 50 360,91 zł oraz zakupu usług pozostałych w kwocie 3 675,00 zł – finansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone. Wydatki poniesione na wynagrodzenia opiekunek wraz ze składkami ZUS w całości dotyczyły środków własnych – zadanie to nie jest finansowane z dotacji. Korzystający z usług opiekuńczych ponoszą częściową odpłatność zgodnie z wielkością ustaloną w uchwale Rady Gminy, wpływy z tego tytułu wyniosły 15 613,32 zł.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 54 015,20 zł, tj. 81,10% kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 37 800,00 zł, Dotychczas zadanie to finansowano w proporcji 60/40, w roku 2020 wystąpiono o zwiększenie poziomu dotacji do wysokości 70% i obniżenie wkładu własnego. Udział środków własnych wyniósł 30,00 %.

**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – zrealizowano wydatek inwestycyjny w wysokości 5 000,00 zł w postaci dotacji dla Powiatu Ostrzeszowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu do transportu osób niepełnosprawnych dla WTZ w Kuźnicy Grabowskiej.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – planowane wydatki w kwocie 208 056,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 151 493,91 zł, tj. w 72,81 %. Wydatki realizowano w czterech podziałkach klasyfikacji: Świetlice szkolne, Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym oraz Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym. Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli realizujących części etatów na świetlicach oraz godziny ponadwymiarowe były rozliczane w tym dziale i wyniosły: wynagrodzenia wraz z pochodnymi 81 226,70 zł, dodatki socjalne 5 257,44 zł, odpis na ZFŚS 1 907,77 zł. Poza wydatkami dotyczącymi zatrudnienia poniesiono wydatki związane z zakupem pomocy dydaktycznych w wysokości 500,00 zł. Przejście w tryb zdalnego nauczania nie spowodowało zmniejszenia wydatków z tytułu wynagrodzeń za świetlice szkolne.

W zakresie finansowania wycieczek dzieci i młodzieży nie poniesiono wydatków gdyż w czasie pandemii nie odbywały się żadne wycieczki szkolne.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 61 702,00 zł, tj. 80,71 % kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 49 361,60 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. Ogółem liczba uczniów objętych pomocą w roku 2020 wyniosła: 67 w przypadku stypendium szkolnego, 2 w przypadku zasiłku szkolnego. Kwota dotacji wykorzystanej wyniosła 49 361,60 zł, z tego na zasiłki szkolne 992,00 zł, kwota własnych środków 12 340,40 zł.

Ponadto w dziale tym wydatkowano kwotę 900,00 zł tytułem nagrody Wójta dla dzieci, które osiągnęły najlepszą średnią ocen lub wyróżniły się innymi osiągnięciami – kryteria przyznawania nagród określa uchwała Rady Gminy.

**Dział 855 – Rodzina** – obowiązuje od 1 stycznia 2017r. W dziale tym ewidencjonowana jest część wydatków, które wcześniej ujmowane były w dziale 852 Pomoc społeczna, tj. świadczenie wychowawcze 500+, program „Dobry start” (300+), świadczenia rodzinne, Karta Dużej Rodziny, piecza zastępcza, składki na ubezpieczenia zdrowotne (wcześniej 85213) oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 4 583 113,00 zł zostały wykonane w kwocie 4 556 633,20 zł, tj. 99,42%. Przeważająca część wydatków jest finansowana ze środków dotacji celowych z budżetu państwa na zadania bieżące i zlecone. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym dziale wynosi 48 950,07 zł.

**W rozdziale 85501 – Świadczenie wychowawcze** – wykonanie planu wydatków wyniosło 2 848 543,95 zł, tj. 99,51% planu. Wydatki wykonane na wypłatę świadczenia 500+ w kwocie 2 819 864,60 zł i koszty obsługi tego zadania – 0,85 % dotacji w kwocie 23 968,85 zł zostały w całości sfinansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Obniżenie kwoty dotacji przeznaczonej na obsługę zadania spowodowało, iż część kosztów zatrudnienia trzeba było pokryć ze środków własnych. Wynagrodzenie pracownika zatrudnionego do obsługi świadczeń rozliczane było w wymiarze 0,5 etatu w rozdziale 85501 i 85502. Osoba ta w trakcie roku przeszła na zwolnienie lekarskie a jej obowiązki zostały przejęte przez pozostałe osoby zatrudnione w OPS, w wyniku czego zmniejszyły się wydatki ponoszone w tym rozdziale. Kwota środków własnych

zaangażowanych w realizację tegoż zadania wyniosła 4 710,50 zł i dotyczyła dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz częściowo składek ZUS i FP. Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne wyniosły 25 280,60 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły odpisu na ZFŚS 775,13 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 1 800,00 zł oraz usług pozostałych 823,62 zł, m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 1 623,53 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, wypłaconego w styczniu 2021r.

Niższa kwota odpisu na koszty obsługi zadania (0,85%), będzie wymagała zaangażowania większej puli środków własnych w realizację zadania.

**W rozdziale 85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie planu wydatków wyniosło 1 553 984,61 zł, tj. 99,75 %. Wydatki w wysokości 1 541 843,00 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 11 524,68 zł. Zaangażowanie środków własnych w tym rozdziale wyniosło 616,93 zł. Wynagrodzenie osoby zajmującej się wypłatą świadczenia było klasyfikowane w tym rozdziale w wymiarze 0,5 etatu, poza tym ujmowane jest tutaj wynagrodzenie osoby zajmującej się obsługą Funduszu Alimentacyjnego. Wydatki na świadczenia wyniosły 1 416 858,09 zł. Wydatki na opłacenie składek ZUS za niektórych świadczeniobiorców wyniosły 81 519,95 zł. Rozliczone koszty obsługi zadania (3% wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 43 344,96 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 39 015,87 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 162,69 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 670,00 zł, odsetek od dotacji lub płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 268,60 zł (dotyczy odsetek naliczonych od nienależnie pobranych świadczeń przypisanych do zwrotu), zakupu usług telekomunikacyjnych 486,06 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 2 625,35 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 3 075,89 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2021r.

**W rozdziale 85503** – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 103,82 zł. W rozdziale tym nie są zaangażowane środki własne.

**W rozdziale 85504** – Wspieranie rodziny – na plan 144 230,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 138 207,64 zł, tj. 95,82 % planu. Na zadanie „Dobry start 300+” – czyli kwota 300,00 zł na każde dziecko uczące się w formie jednorazowego świadczenia i koszty obsługi w wysokości 10 zł za każde pełne przyznane świadczenie - wydatkowano 93 310,00 zł ze środków dotacji celowej na zadania zlecone. W Gminie Czajków świadczenie to wypłacono dla 301 dzieci (w ubiegłym roku było to 311 dzieci). Na koszty obsługi tego zadania przeznaczono kwotę 3 010,00 zł, z tego na wypłatę dodatku dla pracownika realizującego zadanie wraz z pochodnymi przeznaczono kwotę 2 340,88 zł – zgodnie z przepisami powinno to być min. 80% kosztów, jednak w ramach obsługi tego zadania konieczne jest jeszcze zapłacenie kosztów obsługi autorskiej programu, co znacznie ogranicza pulę środków na ten cel.

W rozdziale tym ewidencjonowane są również wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze  $\frac{3}{4}$  etatu. Na ten cel w roku 2020 możliwe było pozyskanie wyłącznie środków na wypłatę jednorazowego dodatku z Funduszu Pracy w wysokości 1 275,00 zł. Pozostałe koszty pokryte były ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenie asystenta wraz z pochodnymi wyniosły 41 569,73 zł.

Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 43 622,64 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wyniosła 3 156,87 zł i dotyczyła naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego asystenta wraz z pochodnymi.

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

**W rozdziale 85513** – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby

pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – poniesiono wydatki w wysokości 15 793,18 zł, w całości finansowane ze środków dotacji celowej na zadania zlecone.

Ogółem wydatki poniesione na zadania w zakresie pomocy społecznej, klasyfikowane w działach 852 i 855 wyniosły 5 352 674,47 zł, dochody zrealizowane w tych działach za wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360) wyniosły 4 766 807,79 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano **585 866,68** zł środków własnych, wyłączając z tej puli dochody i wydatki związane z utworzeniem Klubu Seniora+ będzie to kwota środków własnych w wysokości **354 547,64** zł (w roku 2019 było to 335 553,38 zł). Planując budżet na 2020r. założono środki własne w wysokości 451 241,00 zł, niewykorzystana kwota 96 693,36 zł zwiększy kwotę tzw. wolnych środków budżetowych.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – wydatki na plan 997 658,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 926 253,46 zł, tj. 92,84 %. W dziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 64 402,00 zł. Realizacja w poszczególnych rozdziałach wygląda następująco:

**W rozdziale 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 30 860,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 21 966,00 zł, tj. 71,18 %, z tego wydatki bieżące wyniosły 3 464,00 zł - na konserwację, naprawy oraz wywóz nieczystości w zakresie przydomowych oczyszczalni. Wydatki bieżące dotyczyły obsługi nowo wybudowanych 27 instalacji w ramach projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” dofinansowanego z PROW 2014- 2020. Zadanie to było realizowane w dwóch etapach w latach 2018 i 2019. W rozdziale tym zaewidencjonowano również wydatki związane z udzielaniem przez Gminę dofinansowania do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 2 000,00 zł na jedną instalację. Wydatki z tego tytułu poniesiono w wysokości 18 502,00 zł, tj. na 11 wniosków.

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

**W rozdziale 90002** – Gospodarka odpadami - na plan 578 678,00 zł wykonano wydatki w wysokości 571 426,34 zł, tj. 98,75%. W rozdziale tym rozliczane są wydatki na wynagrodzenia pracownika zajmującego się gospodarowaniem odpadami (aktualnie 6/8 etatu), jak również wszelkie inne wydatki ponoszone przez Gminę, związane z obsługą zadania. Plan wydatków w zakresie Gospodarowania odpadami został w ciągu I półrocza zwiększony o kwotę niewykorzystanych środków z roku 2019, tj. o 7 334,00 zł (kwota nadwyżki 7 333,75 zł), ponownie plan zwiększono w czerwcu przy okazji ustalania limitu wydatków w WPF w związku z przetargiem – zmiana planu w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych o 30 000,00 zł. W wyniku przeprowadzonego przetargu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na okres 01.07.2020 do 30.06.2021r. wyłoniono ofertę oszacowaną do wysokości 518 238,00 zł. Ostateczna wartość usługi będzie zależna od ilości oddanych odpadów komunalnych. Poprzednia umowa – obowiązująca do 30.06.2020r. wynosiła 502 156,92 zł (wykonanie). Nowa wartość umowy wymusiła dokonanie zmiany wysokości stawki za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych - z 18 zł do 22 zł. Biorąc pod uwagę koszty utrzymania pracownika i całego systemu (program komputerowy, materiały biurowe, płatności masowe w banku, usługi pocztowe itp.) stawka ta została ustalona na minimalnym poziomie zapewniającym utrzymanie systemu pod warunkiem, iż liczba zadeklarowanych osób nie ulegnie znaczącej zmianie. Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień wyniosło 553 088,48 zł. Zgodnie ze zmienionymi przepisami, od dnia 1 października 2019r. utworzono rachunek pomocniczy do rachunku głównego budżetu, na który wpływają wyłącznie środki z wpłat za odpady komunalne. Zgodnie z założeniami, saldo na rachunku winno odzwierciedlać nadwyżkę lub niedobór środków w systemie zagospodarowania odpadów komunalnych w gminie. Wykonane wydatki wyniosły 571 426,34 zł. Rok zakończono zatem niedoborem środków w wysokości 18 337,86 zł. Dodając do tej kwoty nadwyżkę środków z lat ubiegłych w wysokości 7 333,75 zł, kwota niedoboru środków w systemie wyniosła (-) **11 004,11** zł. Saldo wykazane na rachunku odpadów na dzień 31.12.2020r. wynosiło 0,00 zł, gdyż brakujące kwoty uzupełniano ze środków budżetowych, w związku z tym wszystkie zgromadzone dochody zostały przekazane z końcem roku do budżetu gminy.

W połowie 2021 roku zostanie przeprowadzony kolejny przetarg na odbiór odpadów komunalnych i konieczne będzie skalkulowanie nowej stawki opłaty. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne na plan

49 004,79 zł wykonane zostały w kwocie 45 498,42 zł, tj. 92,84 %. Wydatki wynikające z zawartych umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 515 733,24 zł, w tym uregulowane zobowiązanie z roku 2019 w wysokości 41 633,77 zł, kwota zobowiązania za miesiąc grudzień wynosi 40 858,02 zł. Pozostałe wydatki zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły BHP 91,73 zł, zakupu materiałów

i wyposażenia 123,00 zł, kosztów podróży służbowych 869,96 zł, odpisów na ZFŚS 1 240,21 zł, szkoleń 83,58 zł i usług pozostałych (prowizja bankowa oraz utrzymanie systemu informatycznego) 7 786,20 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 45 750,20 zł i dotyczą działalności bieżącej.

**W rozdziale 90003** – Oczyszczanie miast i wsi – kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 1 937,54 zł, tj. 88,67 %. Źródłem finansowania części wydatków na utrzymanie czystości

i porządku w gminie oraz Utrzymania zieleni w miastach i gminach są wpływy z tytułu opłat

i kar za korzystanie ze środowiska. Wykonanie planu dochodów w tym zakresie wyniosło 3 469,47 zł (w klasyfikacji 90019). W ciągu roku plan wydatków w rozdziałach 90003 i 90004 został zwiększony o kwotę 4 370,00 zł – tj. kwotę niezrealizowanych w latach poprzednich wydatków.

**W rozdziale 90004** – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki

w wysokości 3 083,81 zł, tj. 27,57 % kwoty planowanej. Wydatkowanie środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w rozdziale tym wyniosło 0,00 zł, pozostałe wydatki dotyczyły bieżącej działalności, głównie wykaszania.

Łącznie ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (w rozdziałach 90003 i 90004) wydatkowano kwotę 252,54 zł. Plan wydatków w tym zakresie wynosił 7 370,00 zł. Wykonane dochody ponad plan wynoszą 469,47 zł, środki pozostałe z rozliczenia wynoszą 7 586,59 zł i o tę wielkość zostanie zwiększony plan wydatków roku 2021.

**W rozdziale 90005** – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonane wydatki wyniosły 112 676,86 zł, tj. 80,66% kwoty planowanej. Wydatki związane z zapłatą podatku VAT od otrzymanej dotacji w wysokości 75 762,11 zł (zobowiązanie z roku 2019) dotyczyły projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” realizowanego w latach 2018-2019 w partnerstwie z Gminą Kraszewice, dofinansowanego w wysokości 85% wartości netto w ramach WRPO 2014-2020. Wydatek poniesiony w wysokości 1 014,75 zł dotyczył abonamentu za miernik jakości powietrza, który wskazuje poziom zanieczyszczeń w centrum Czajkowa. W rozdziale tym ewidencjonowane są też wydatki 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 rozdziale 90013** – Schroniska dla zwierząt – poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 7 519,17 zł, tj. 62,66 % kwoty planowanej. Ponadto, za usługi weterynaryjne zapłacono 992,00 zł. Łączny wydatek na to zadanie wynosi 8 511,17 zł. Co roku Rada Gminy podejmuje uchwałę w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt na terenie Gminy Czajków na dany rok. Zgodnie z obowiązującymi w 2020 roku warunkami za odłowienie i przyjęcie zwierzęcia do schroniska jednorazowa opłata wynosi 1 239,00 zł brutto (pierwszy rok), w kolejnych latach za każdą dobę naliczana jest opłata w wysokości 2,46 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 564,43 zł.

**W rozdziale 90015** – Oświetlenie uliczne i drogowe – poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 10 000,00 zł na objęcie udziałów w spółce – w zamian za wkład pieniężny objęto 10 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł. W ramach przekazanych środków przeprowadzono wymianę opraw oświetleniowych w Muchach, Klonie i Czajkowie. Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 143 861,18 zł (w roku ubiegłym było to 142 082,69 zł). Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 17 072,79 zł.

**W rozdziale 90026** – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – poniesiono wydatki w łącznej wysokości 52 790,56 zł, tj. 88,57% kwoty planowanej. Kwota wydatków w wysokości 51 110,18 zł dotyczy dwóch zadań bieżących realizowanych z dofinansowaniem z NFOŚiGW i WFOŚiGW: „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po



nawozach i typu Big Bag” z wnioskowanym dofinansowaniem w wysokości 29 100,00 zł oraz „Usuwanie oraz unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Czajków” z dofinansowaniem w wysokości 24 500,00 zł.

W przypadku pierwszego zadania wydatki wyniosły 28 425,00 zł, w przypadku drugiego 22 685,18 zł i zostały w całości sfinansowane z dotacji. Zgodnie z posiadaną interpretacją indywidualną w zakresie VAT w przypadku realizacji zadania związanego z azbestem gmina miała prawo do odliczenia podatku VAT naliczonego, ale z drugiej strony musiała zapłacić podatek od otrzymanej dotacji – wydatek z tego tytułu wyniósł 1 680,38 zł.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – wydatki na plan 310 923,00 zł wykonane zostały w kwocie 274 886,17 zł, co stanowi 88,41% w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 125 400,00 zł (kierunki wydatkowania środków dotacji zostały przedstawione w sprawozdaniu o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2020 rok), jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 15 000,00 zł, w tym zakup klarnetu Yamaha z futerałem 5 831,00 zł, zakup usług pozostałych – transport 1 900,00 zł, usługi gastronomiczne 2 900,00 zł i nagranie płyty 4 054,00 zł - oraz składka członkowska 315,00 zł. Ponadto w dziale tym klasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 132 636,31 zł, w całości są to wydatki bieżące: na energię, zakup opału, wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi, zakup usług pozostałych oraz wydatki remontowe w wysokości 102 073,13 zł. Remont dotyczył pomieszczeń w budynku po byłej szkole sąsiadujących z Klubem Seniora+, nie ujętych w tamtej inwestycji. Wydatki na zakup opału do Domu Kultury i Domu wiejskiego w Mielcuchach wyniosły 8 947,48 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 269,73 zł i dotyczą składek ZUS od wynagrodzenia palacza.

W rozdziale 92127 sklasyfikowano wydatki związane z utrzymaniem miejsc pamięci – na zakup okolicznościowych kwiatów i zniczy.

W rozdziale 92195 Pozostała działalność klasyfikowane są wydatki związane z organizacją imprez plenerowych, np. zabezpieczenie medyczne, wynajem kabin, zespołów itp. Na plan 8 123,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 1 476,00 zł, zobowiązania wyniosły 210,00 zł. W roku 2020 w związku z trwającą pandemią zorganizowano wyłącznie Gminny Dzień Kobiet w I kwartale roku, pozostałe wydarzenia kulturalne zostały odwołane.

**Dział 926 – Kultura fizyczna i sport** - wydatki na plan 88 820,00 zł wykonane zostały w kwocie 70 435,86 zł, co stanowi 79,30 % w stosunku do planu. Wydatki związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 12 226,78 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 9 836,38 zł.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki w wysokości 58 209,08 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 39 445,00 zł, UKS 10 975,00 zł oraz Stowarzyszenia na rzecz Rozwoju Gminy Czajków prowadzącego sekcję kickboxingu 4 252,20 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 1 799,23 zł oraz usług pozostałych 1 737,65 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen). Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 628,02 zł i dotyczą bieżącej działalności.

### **Informacja na temat skutków finansowych COVID-19**

Trwająca od 12 marca pandemia COVID-19 odcisnęła swoje piętno również na finansach Gminy Czajków. Wprowadzane zmiany, regulacje prawne i obostrzenia wymusiły podjęcie działań w celu likwidacji jej gospodarczych konsekwencji. W dniu 27 maja 2020r. Rada Gminy podjęła uchwałę nr XV/97/20 w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budynków i budowli związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, wskazanym grupom przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19. Wśród podmiotów objętych czasowym zakazem prowadzenia działalności na terenie gminy były obiekty gastronomiczne. Na mocy ww. uchwały możliwe było zwolnienie tychże podmiotów z podatku od nieruchomości za okres objęty ograniczeniem oraz za miesiąc następujący po jego odwołaniu, jednak nie dłużej niż do 30 września 2020r. Ubytek dochodów z tego tytułu wynosi 8 341,00 zł. W zakresie dochodów z najmu i dzierżawy wskutek zaprzestania działalności odnotowano ubytek dochodów w wysokości 7 802,00 zł

w stosunku do czasu, kiedy działalność byłaby normalnie wykonywana. Gmina Czajków nie osiągała dotąd dochodów z tyt. opłaty targowej, parkingowej czy za komunikację, w związku z tym nie wystąpił tutaj ubytek w dochodach.

Z budżetu Gminy na cele związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach środków bieżących wydatkowano kwotę 30 536,00 zł, w tym głównie zakup środków dezynfekujących i środków ochrony osobistej, wyposażenia niezbędnego do zapewnienia reżimu sanitarnego obiektów. Przekazano również kwotę 10 000,00 zł dotacji celowej na zakupy inwestycyjne dla Powiatu Ostrzeszowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla ostrzeszowskiego szpitala.

W ramach zwiększonych środków części oświatowej subwencji ogólnej wypłacono również świadczenie 500+ dla nauczycieli wykonujących pracę zdalną – wydatki z tego tytułu wyniosły 9 992,94 zł i w całości pokryte były ze środków subwencji.

Dzięki dofinansowaniu uzyskanemu w ramach projektów finansowanych ze środków unii europejskiej – Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+ - dwukrotnie zakupiono po 20 sztuk laptopów do wykorzystania podczas zdalnego nauczania. Łącznie na ten cel pozyskano i wydatkowano 90 000,00 zł. Sprzęt po powrocie do stacjonarnego trybu nauki zasili szkolną pracownię komputerową.

Zawieszenie zajęć w szkole, a później przejście w tryb nauki zdalnej, nie spowodowało oszczędności płacowych – od marca nauczyciele otrzymują wszystkie należne dodatki wraz z godzinami ponadwymiarowymi. Realizowane były również godziny doraźnych zastępstw tak, jak przy „normalnym” trybie nauki. Również w przypadku wydatków pozapłacowych nie zaobserwowano znacznych oszczędności. Większe oszczędności odnotowano natomiast w przypadku dowozów do szkół – zapłacono mniej o 99 103,91 zł niż w roku 2019 – mimo wyższej stawki za 1 km niż w roku ubiegłym.

Wprowadzone obostrzenia sanitarne i określenie limitu miejsca na 1 dziecko w przedszkolu spowodowało konieczność przeniesienia grupy dzieci 5-letnich do budynku szkolnego (co skutkowało poniesieniem szeregu wydatków związanych z adaptacją pomieszczeń na potrzeby dzieci młodszych), a grupę dzieci 4 letnich podzielono na dwa oddziały – w związku z tym wzrosły koszty zatrudnienia. Z powodu braku miejsc w przedszkolu, jak również z uwagi na trudne warunki, kilkoro dzieci uczęszczało do przedszkoli na terenie innych gmin, co poniosło za sobą dodatkowe koszty z tytułu zwrotu innym gminom kosztów za dzieci uczęszczające do przedszkoli na ich terenie, a będące mieszkańcami Gminy Czajków. Powyższe wskazuje na konieczność podjęcia budowy przedszkola z wystarczającą liczbą miejsc i o standardzie pozwalającym na spełnienie wymogów sanitarnych, aby w przyszłości uniknąć takich sytuacji.

W ramach możliwości wynikających z wprowadzanych przez rząd tarcz antykryzysowych za miesiące marzec, kwiecień i maj wystąpiono również o zwolnienie z opłacania składek ZUS – w stosunku do Zespołu Szkół w Czajkowie otrzymano zwrot zapłaconych za te okresy kwot w wysokości 86 037,05 zł, w przypadku Gminnej Biblioteki Publicznej było to 8 695,52 zł.

Na terenie gminy nie funkcjonują duże zakłady produkcyjne, czy inne podmioty, których działalność byłaby zagrożona w związku z pandemią i w których doszłoby do masowych zwolnień pracowników. Udziały w PIT, mimo iż plan dochodów został określony w bardzo wysokiej kwocie, zostały zrealizowane w 97,14% kwoty planowanej – a o to najbardziej obawiano się w trakcie roku.

W ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, z tzw. pierwszej puli należnej gminom, otrzymano kwotę 500 256,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe. Z puli dodatkowej wnioskowano o kwotę 6 400 tys. zł na planowaną budowę przedszkola – otrzymano wsparcie w wysokości 2 mln zł. Obie wspomniane kwoty wpłynęły na rachunek gminy jeszcze w 2020 roku i zostaną wykorzystane na budowę przedszkola w 2021 roku. Środki te stanowią potężne wsparcie dla budżetu gminy, bez nich już w 2021 roku konieczne byłoby zaciąganie zobowiązań finansowych w znacznej wysokości. W grudniu złożono wniosek, w ramach kolejnego naboru, na dofinansowanie termomodernizacji budynku szkoły – do tej pory nabór nie został rozstrzygnięty. W ramach wsparcia dla gmin popegeerowskich już w 2021 roku złożono 3 wnioski na łączną wartość dofinansowania w wysokości 5 mln zł – dwa z nich dotyczyły dróg, ostatni części żłobkowej budowanego przedszkola. Uzyskanie jakiegokolwiek dodatkowego wsparcia działań inwestycyjnych będzie dla gminy szansą na zwiększenie możliwości finansowych i zakresu prowadzonych zadań.

### **Dotacje udzielone z budżetu**

W budżecie na rok 2020 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 755 607,00 zł; w tym dotacje podmiotowe 229 732,00 zł oraz dotacje celowe w kwocie 525 875,00 zł. Ponadto zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 299 000,00 zł. Wykonanie planu dotacji wyniosło 968 288,11 zł, z tego na zadania bieżące 733 646,11 zł, na zadania majątkowe 234 642,00 zł. Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych wyniosło 557 312,53 zł, dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 410 975,58 zł.

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

**DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU  
DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**

| Dział | Rozdział | §    | Nazwa jednostki                         | Kwota dotacji celowej | Wykonanie         | %            | Kwota dotacji podmiotowej | Wykonanie      | %          |
|-------|----------|------|---|-----------------------|-------------------|--------------|---------------------------|----------------|------------|
| 600   | 60014    | 2710 | Powiat Ostrzeszowski                    | 419 000               | 415 957,75        | 99,27        |                           |                |            |
| 750   | 75095    | 2900 | Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP     | 955                   | 954,78            | 99,98        |                           |                |            |
| 851   | 85195    | 6300 | Powiat Ostrzeszowski                    | 10 000                | 10 000            | 100          |                           |                |            |
| 853   | 85311    | 6300 | Powiat Ostrzeszowski                    | 5 000                 | 5 000             | 100          |                           |                |            |
| 921   | 92116    | 2480 | Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie |                       |                   |              | 125 400                   | 125 400        | 100        |
| Razem |          |      |   | <b>434 955</b>        | <b>431 912,53</b> | <b>99,30</b> | <b>125 400</b>            | <b>125 400</b> | <b>100</b> |

**DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA  
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

| Dział | Rozdział | §    | Nazwa jednostki                                  | Kwota dotacji celowej | Wykonanie | %     | Kwota dotacji podmiotowej | Wykonanie | %     |
|-------|----------|------|--|-----------------------|-----------|-------|---------------------------|-----------|-------|
| 010   | 01008    | 2830 | Działalność w zakresie melioracji wodnych        | 9 500                 | 9 500     | 100   |                           |           |       |
| 754   | 75412    | 2820 | Działalność w zakresie ochrony p.poż             | 41 000                | 37 356    | 91,11 |                           |           |       |
| 754   | 75412    | 6230 | Działalność w zakresie ochrony p.poż             | 200 000               | 165 240   | 82,62 |                           |           |       |
| 801   | 80106    | 2540 | Zadania w zakresie oświaty                       |                       |           |       | 100 924                   | 87 178,05 | 86,38 |
| 801   | 80149    | 2540 | Zadania w zakresie oświaty                       |                       |           |       | 3 408                     | 2 627,33  | 77,09 |
| 900   | 90001    | 6230 | Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych | 24 000                | 18 502    | 77,09 |                           |           |       |

|       |       |      |  |                |                   |              |                |                  |              |
|-------|-------|------|--|----------------|-------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|
| 900   | 90005 | 6230 | Działalność w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu | 60 000         | 35 900            | 59,83        |                |                  |              |
| 926   | 92605 | 2820 | Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu                  | 55 420         | 54 672,20         | 98,65        |                |                  |              |
| Razem |       |      |  | <b>389 920</b> | <b>321 170,20</b> | <b>82,36</b> | <b>104 332</b> | <b>89 805,38</b> | <b>86,08</b> |

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

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

#### **Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego**

Poniższe zestawienie obrazuje wielkość kwot otrzymanych tytułem dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego, zarówno na cele bieżące, jak i majątkowe, z pominięciem dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, wynikających z działań realizowanych w każdym roku. Na plan 3 793 710,00 zł pozyskano 3 791 220,18 zł środków zewnętrznych.

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

| <b>Dział</b> | <b>Rozdział</b> | <b>§</b>     | <b>Nazwa jednostki</b>    | <b>Kwota dotacji celowej</b> | <b>Wykonanie</b>    | <b>%</b>     |
|--------------|-----------------|--------------|---------------------------|------------------------------|---------------------|--------------|
| 600          | 60014           | 6620         | Powiat Ostrzeszowski      | 110 000                      | 110 000             | 100          |
| 600          | 60016           | 6300         | Województwo Wielkopolskie | 150 000                      | 150 000             | 100          |
| 600          | 60016           | 6350         | Skarb Państwa             | 709 854                      | 709 854             | 100          |
| 754          | 75412           | 6280         | WFOŚiGW                   | 30 000                       | 30 000              | 100          |
| 758          | 75816           | 6290         | Skarb Państwa             | 2 500 256                    | 2 500 256           | 100          |
| 801          | 80195           | 2057         | Polska Cyfrowa            | 90 000                       | 90 000              | 100          |
| 852          | 85295           | 6330<br>2030 | Województwo Wielkopolskie | 125 000<br>25 000            | 125 000<br>25 000   | 100          |
| 900          | 90026           | 2460         | WFOŚiGW, NFOŚiGW          | 53 600                       | 51 110,18           | 95,35        |
| <b>Razem</b> |                 |              |                           | <b>3 793 710</b>             | <b>3 791 220,18</b> | <b>99,93</b> |

Na podstawie umów / porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego w 2020r. realizowano następujące zadania: Budowa chodnika w m. Czajków Śniegule – kwota dotacji przekazanej przez Powiat Ostrzeszowski i rozliczonej wynosi 110 000,00 zł

#### **Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2020 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 7 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 2 992 228,00 zł zrealizowano w wysokości **2 743 601,84** zł, tj. 91,69 % kwoty planowanej (w 2019r. wykonano 7 095 322,32 zł, tj. 99,19% planu). Procent wykonania pokazuje, iż powzięte zamierzenia zostały zrealizowane mimo kryzysu związanego z pandemią COVID-19.

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2020r. wyniosły 2 212 946,34 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych. Poniesione nakłady inwestycyjne w wysokości 191 642,68 zł, w tym ze środków własnych w wysokości 81 642,68 zł, na budowę chodnika w miejscowości Czajków Śniegule zostały przekazane decyzją Wójta Gminy Czajków do Powiatu i zwiększyły wartość środków trwałych Powiatu Ostrzeszowskiego. Poniesione wydatki majątkowe w wysokości 244 642,00 zł dotyczyły dotacji na cele inwestycyjne lub wpłat na fundusze celowe przekazane innym podmiotom oraz wydatków na objęcie udziałów w zamian za przekazany wkład pieniężny i wymianę lamp ulicznych.

Wydatki majątkowe poniesione przez Gminę w 2020r. były finansowane częściowo z:

- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 150 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 917 004,22 zł z tego 767 004,22 zł ze środków własnych, w ubiegłym roku kwota środków własnych wynosiła 454 426,89 zł;
- środków uzyskanych z państwowego funduszu celowego (FDS) w wysokości 709 854,00 zł na dofinansowanie przebudowy drogi Czajków Stara Wieś – wartość zadania 890 393,51 zł
- dotacji celowej uzyskanej jako pomoc finansowa na podstawie porozumienia z Powiatem Ostrzeszowskim w wysokości 110 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę chodnika przy drodze powiatowej;
- dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Programu Wieloletniego Senior+ na lata 2015-2020 w wysokości 125 000,00 zł.

Łączna wartość środków zewnętrznych wynosi **1 094 854,00 zł, tj. 39,91 %** zrealizowanych wydatków majątkowych, kwota środków własnych wyniosła **1 648 747,84 zł**.

**W dziale 010** zaplanowane zostały wydatki na realizację trzech zadań inwestycyjnych. Budowa studni głębinowej w Czajkowie – jest to kontynuacja zadania podjętego w roku 2019 gdzie wydatkowano kwotę 8 690,00 zł na wykonanie próbnego odwiertu oraz wykonanie dokumentacji geologicznej ustalającej warstwy wodonośne, w 2020 roku zrealizowano wydatki w wysokości 52 394,56 zł związane z wykonaniem odwiertu na zakładanej głębokości i dalszymi czynnościami w zakresie dokumentacji. Zadanie to będzie realizowane jeszcze w 2021 roku, gdzie określono limit wydatków w wysokości 43 000,00 zł.

Pozostałe dwa zadania sklasyfikowane w tym dziale dotyczyły opracowania dokumentacji projektowej pod składane wnioski o dofinansowanie:

- w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś „Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Domu Wiejskim w miejscowości Mielcuchy na miejsce spotkań i integracji mieszkańców” poniesiono wydatki w wysokości 1 600,00 zł,
- w ramach programu Deszczówka „Wykonanie instalacji do gromadzenia i zagospodarowania wody opadowej w celu nawodnienia terenu zielonego w Mielcuchach” poniesione wydatki wyniosły 2 500,00 zł.

Opisane powyżej wnioski nie uzyskały wymaganej ilości punktów i nie uzyskały dofinansowania, w związku z tym zostaną ponowione w roku 2021.

**W dziale 600** zaplanowane zostały wydatki na zadania inwestycyjne w dwóch obszarach na łączną wartość 2 000 628,00 zł. Wykonano wydatki w wysokości 1 999 040,41 zł, tj. 99,92 % planu (w roku ubiegłym 1 365 809,34 zł, tj. 99,78 %), które dotyczyły budowy chodnika przy drodze powiatowej o długości 176 mb za wartość 191 642,68 zł (realizacja 99,81 % planu) oraz inwestycji w drogi gminne o łącznej wartości 1 807 397,73 zł, z tego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych wydatkowano 890 393,51 zł.

**W dziale 700** zaplanowane zostały wydatki związane z zakupem gruntów – poniesione wydatki wyniosły 4 271,34 zł i dotyczyły odkupu gruntów zajętych pod drogi w związku

z wykonanym rozgraniczeniem w miejscowości Czajków Brzazgały.

**W dziale 754** zrealizowano wydatki w wysokości 215 584,55 zł, tj. 85,04% kwoty planowanej. Nie wydatkowano zaplanowanej kwoty na dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej Policji w Ostrzeszowie. W rozdziale 75412 zrealizowano dotacje na cele inwestycyjne: dla OSP Mielcuchy na dofinansowanie zakupu zestawu hydraulicznego w wysokości 20 240,00 zł oraz dofinansowanie zakupu średniego samochodu bojowego wraz z wyposażeniem w wysokości 95 000,00 zł; dla jednostki OSP Klon i OSP Salamony I na działania termomodernizacyjne w budynkach strażnic – po 20 000,00 zł dla każdej z jednostek, dla OSP Michałów na zamontowanie klimatyzatorów w budynku strażnicy w kwocie 10 000,00 zł. W rozdziale tym klasyfikowano również wydatki związane z realizacją projektu pn. „Modernizacja źródła ciepła w budynku strażnicy OSP w Czajkowie” w wysokości 50 344,55 zł.

**W dziale 801** w ramach zadania „Budowa publicznego integracyjnego przedszkola

z oddziałem żłobkowym w Czajkowie” poniesiono wydatki związane z gromadzeniem dokumentacji pod pozwolenie na budowę przedszkola w wysokości 14 006,76 zł. Łącznie poniesione na ten cel nakłady do końca 2020 roku wyniosły 146 456,80 zł. Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania przetarg na budowę przedszkola został rozstrzygnięty – zadanie to będzie zrealizowane do 30 czerwca 2022 roku.

**W dziale 851** zaewidencjonowano wydatki związane z dotacją celową w wysokości 10 000,00 zł przekazaną dla Powiatu Ostrzeszowskiego z przeznaczeniem na zakup sprzętu medycznego dla ostrzeszowskiego szpitala.

**W dziale 852** poniesiono wydatki inwestycyjne w wysokości 345 795,97 zł związane

z zadaniem pn. „Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w pomieszczeniach budynku po Szkole Podstawowej w Mielcuchach”, w tym kwota dofinansowania w wysokości 125 000,00 zł. W ramach zadania udało się przebudować i wyposażyć obiekt spełniający wymogi określone w przepisach dla Dziennych Domów Seniora. Budynek posiada: przestronny hall, pomieszczenie klubowe z telewizją i komputerami, Kuchnię z pomieszczeniem jadalnym, szatnię, WC z prysznicem, pokój fizjoterapeuty oraz dużą salę do integracji i zajęć ruchowych. Pomieszczenia dostosowane są do potrzeb osób niepełnosprawnych.

**W dziale 853** zrealizowano wydatki w wysokości 5 000,00 zł związane z przekazaniem dotacji do Powiatu Ostrzeszowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu do transportu osób niepełnosprawnych dla WTZ w Kuźnicy Grabowskiej.

**W dziale 900** zaplanowane zostały wydatki na zadania w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej. W rozdziale 90001 sklasyfikowano wydatki związane z dofinansowaniem budowy przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców gminy. Od roku 2019 obowiązują nowe warunki w zakresie dofinansowania przydomowych oczyszczalni (uchwała nr III/26/18 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 28 grudnia 2018r.) – maksymalna kwota wynosi 2 000,00 zł, nie więcej niż 40 % poniesionych kosztów. Kwota poniesionych w 2020 roku wydatków na ten cel wyniosła 18 502,00 zł. Dofinansowanie wypłacono na 11 wniosków.

W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 60 000,00 zł związane z udzielanym dofinansowaniem do wymiany pieców na mocy uchwały nr XIV/93/20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 25 marca 2020r. – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 4 000,00 zł i nie więcej niż 50% kosztów zakupu i montażu. Dofinansowanie w łącznej wysokości 35 900,00 zł udzielono na 9 wniosków.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatek w wysokości 10 000,00 zł tytułem wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z/s w Kaliszu – w zamian otrzymano 10 udziałów i dokonano wymiany opraw oświetleniowych w sołectwach Muchy, Klon i Czajków.

### **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 2020-2028 po zmianach przyjęto:

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

·(-)

**2. Wydatki bieżące na pozostałe projekty lub zadania:**

·Wewnętrzne działania promocyjne i edukacyjne ukierunkowane zarówno na samorząd, jak i mieszkańców gminy - Promocja gminy w regionie, szansa na rozwój i wyższą jakość życia mieszkańców na łączną wartość 25 332,10 zł w okresie realizacji od 2016 roku do 2020; w roku 2020 ustanowiono limit w wysokości 12 500,00 zł. Przedmiotowy limit wydatków został określony na podstawie założeń przyjętych w uchwalonym w 2015 roku Planie Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Czajków – nie wynika z zawartych umów, w związku z tym nie ma konieczności ponoszenia wydatków w tym zakresie, limit ma wyłącznie określać granicę wydatków Gminy na cele związane z promocją działań mających na celu ochronę środowiska. W roku 2020 nie wykonano wydatków na opisywany cel. Dotychczas poniesione nakłady wyniosły 12 832,10 zł. Limit został określony do roku 2020.

·Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – umowa na 2019/2020 (od 1 lipca 2019r. do 30 czerwca 2020r.) – utrzymanie czystości i porządku w gminie, realizacja wymogów ustawowych – pierwotna wartość umowy wynosiła 490 156,92 zł z limitem wydatków na rok 2020 w wysokości 245 078,46 zł – po aneksie wartość umowy określono do wysokości 502 156,92 zł z limitem wydatków 259 384,52 zł - ostatecznie umowa zamknęła się w kwocie 496 877,01 zł; zgodnie ze złożoną ofertą za 1 tonę niesegregowanych odpadów Gmina płaciła 1 399,00 zł netto (w poprzedniej umowie 580,00 zł), odpady nie ulegające biodegradacji (cementarz) 959,00 zł netto (wcześniej 440,00 zł), popiół 999,00 zł netto (wcześniej 480,00 zł) – ceny te przełożyły się na znaczny wzrost kosztów utrzymania systemu zagospodarowania odpadów w gminie;

·Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – umowa na 2020/2021 – wartość umowy zawartej na okres od 1 lipca 2020r. do 30 czerwca 2021r. określono w wysokości 518 238,00 zł z limitem wydatków w roku 2020 w wysokości 259 119,00 zł zrealizowanym w kwocie 219 994,86 zł, kwota zobowiązań z roku 2020 za m-c XII 40 858,02 zł; zgodnie ze złożoną ofertą cena za 1 tonę odpadów niesegregowanych wynosi 1 050,00 zł netto.

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

·Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym

w Czajkowie – zapewnienie dogodnych warunków wychowania i opieki dla dzieci

w wieku 3-5 lat i młodszych – okres realizacji 2019 – 2022, łączne nakłady 6 382 450,04 zł; limit wydatków na rok 2020 w wysokości 50 000,00 zł został zrealizowany w kwocie 14 006,11 zł; kwoty ujęte w WPF na lata 2021 – 2022 w wyniku przeprowadzonego w 2021 roku przetargu uległy zmianie, co zakładano we wcześniejszych uchwałach; łącznie poniesione od początku realizacji do końca 2020 roku wydatki wyniosły 146 456,15 zł.

·Utworzenie i wyposażenie Klubu Senior+ w pomieszczeniach budynku po szkole podstawowej w Mielcuchach – integracja mieszkańców, aktywizacja osób starszych i zagrożonych wykluczeniem – okres realizacji 2019 – 2020 rok, łączne planowane nakłady 384 800,00 zł, w tym 367 tys. zł w roku 2020, Gmina Czajków uzyskała dofinansowanie z budżetu państwa w ramach rządowego programu wieloletniego Senior+ w wysokości 125 tys. zł na adaptację pomieszczeń i 25 tys. zł na ich wyposażenie, pozostałe środki musiała uzupełnić ze środków własnych; w roku 2019 wykonanie wyniosło 17 800,00 zł w związku z wykonaniem dokumentacji projektowej i kosztorysowej przedsięwzięcia, w roku 2020 wydatki wyniosły 345 795,97 zł, łączne nakłady zostały zrealizowane w kwocie 363 595,97 zł.

·Budowa studni głębinowej w Czajkowie – kwota planowanych łącznych nakładów w wysokości 201 690,00 zł z limitem wydatków na rok 2020 w wysokości 150 000,00 zł zrealizowanym w kwocie 52 394,56 zł; od początku realizacji do końca 2020 roku łączne nakłady wyniosły 61 084,56 zł, limit wydatków na rok 2021 został określony w wysokości 43 000,00 zł.

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

W budżecie roku 2020 nie przewidywano do realizacji zadań z udziałem środków europejskich. W toku wykonywania budżetu, w związku z wprowadzeniem nauki zdalnej w szkołach, pojawiła się możliwość zawnioskowania o dofinansowanie ze środków unijnych w ramach Centrum Projektów Polska Cyfrowa - programy Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+. Zgodnie ze zmienionymi w trakcie trwania programu zasadami dofinansowania, projekty te były finansowane w 100% ze środków unijnych - również te realizowane przed 14 maja 2020r. Po raz pierwszy opisywane środki wprowadzono do planu dochodów i wydatków zarządzeniem nr 22/2020 Wójta Gminy Czajków z dnia 16 kwietnia 2020r. – zwiększenie w wysokości 45 000,00 zł w klasyfikacji 801, 80195, par. 2057 (Zdalna szkoła). W uchwale nr XV/95/20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 27 maja 2020r. dokonano kolejnego zwiększenia planowanych dochodów i wydatków o kwotę 45 000,00 zł (Zdalna szkoła+) i jednocześnie dokonano podziału dochodów pomiędzy paragrafy 2057 i 2059. Zarządzeniem nr 36/2020 Wójta Gminy Czajków z dnia 17 czerwca 2020r. przeniesiono kwoty zaplanowanych dochodów i wydatków, w taki sposób, aby cała kwota 90 000,00 zł występowała w planie z ostatnią cyfrą paragrafu „7”.

### **ZADANIA ZLECONE**

Realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków w pełnej szczegółowości przedstawiają załącznik nr 5 i nr 6 do sprawozdania. Realizacja dochodów na plan 4 877 686,07 zł wynosi **4 862 275,62 zł** co stanowi 99,68 % w stosunku do planu. Realizacja wydatków na zadania zlecone na plan 4 877 686,07 zł wynosi **4 862 275,62 zł**, tj. 99,68%.

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

·Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 277 558,98 zł

·Administracja publiczna

- dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 28 748,74 zł,

- dotacja na przeprowadzenie spisu rolnego w wysokości 19 325,00 zł

·Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

- dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w wysokości 525,00 zł,

- dotacja na przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej 18 571,87 zł.

·Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 18 987,58 zł

·Pomoc społeczna (specjalistyczne usługi opiekuńcze) 3 675,00 zł

·Rodzina 4 494 883,45 zł

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

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na zadania zlecone i własne na rachunek dysponenta dokonano w następujących terminach i wysokościach: kwotę 4 843,54 zł zwrócono w dniu 08.01.2021r., kwotę 433,26 zł w dniu 21.01.2021r. i kwotę 473,40 zł w dniu 25.01.2021r.

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

Plan wydatków budżetowych na rok 2020 nie przewidywał wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w zakresie zadań inwestycyjnych.

Wśród zadań bieżących, które nie były ujmowane w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, a realizowane były z udziałem środków europejskich, wymienić należy wydatki dokonane w ramach programu Zdalna szkoła i Zdalna szkoła+ w łącznej wysokości 90 000,00 zł, zadania te zrealizowano bez udziału środków własnych gminy. Zadanie było związane z koniecznością zapewnienia odpowiedniego wyposażenia w związku z obowiązkowym przejściem w tryb nauki zdalnej w szkołach i miało charakter jednoroczny.

### **PRZYCHODY I ROZCHODY**



Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 1 522 160,00 zł który miał być pokryty planowanymi przychodami z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 1 511 000,00 zł i planowanych przychodów z tytułu spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w wysokości 11 160,00 zł. Planowane rozchody wg uchwały budżetowej wynosiły 370 000,00 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian planowany wynik budżetu to nadwyżka w wysokości 1 804 622,00 zł, plan przychodów został określony w wysokości 1 085 634,00 zł, a plan rozchodów został zwiększony do wysokości 2 890 256,00 zł. Źródło przychodów stanowiły wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 828 832,00 zł, nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w wysokości 231 842,00 zł, spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych 4 960,00 zł oraz zwroty pożyczek udzielonych w roku bieżącym 20 000,00 zł. Realizacja przychodów z powyższych tytułów zgodnie ze sprawozdaniem RB NDS wynosi: wolne środki budżetowe 828 832,21 zł, nadwyżki 665 953,13 zł i spłaty udzielonych pożyczek 24 960,00 zł.

Kwota rozchodów w wysokości 370 000,00 zł, przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w banku BGK, była spłacana w ratach kwartalnych, zgodnie z harmonogramem. W roku 2020 nie podjęto decyzji o wcześniejszej spłacie posiadanych zobowiązań z tyt. kredytów inwestycyjnych. Kwota planowanych rozchodów została powiększona o środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przekazane na lokatę, zrealizowane w ramach dochodów roku 2020 w wysokości 2 500 256,00 zł

z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne planowane do poniesienia w roku 2021. Kwota rozchodów w wysokości 20 000,00 zł dotyczyła pożyczki ze środków budżetowych udzielonej jednostce OSP Klon w związku z realizacją zadania termomodernizacyjnego. Z końcem roku pożyczka została spłacona ze środków otrzymanego dofinansowania z WFOŚIGW.

Wójt Gminy w roku 2020 nie skorzystał z upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu do wysokości 800 000,00 zł, bowiem nie zachodziła taka potrzeba. Rok zakończono zadłużeniem z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 520 000,00 zł i kwota 45,64 zł zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, których spłata dokona się z wydatków budżetu.

### **ZOBOWIĄZANIA**

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **504 453,03 zł**. Są to zobowiązania niewymagalne, dotyczące bieżącej działalności, z czego 335,48 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 18 869,58 zł zakup energii, 43 528,72 zł zakup usług pozostałych, 3 064,95 zł zakup usług remontowych, 156,00 zł podróże służbowe, 411,96 zł zakup materiałów i wyposażenia, wpłata 2% uzyskanych wpływów z tyt. podatku rolnego w wysokości 27,96 zł, pozostała kwota tj. 438 058,38 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych, wynagrodzeń bezosobowych, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz podatku od wynagrodzeń.

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

Uprawnienia w tym zakresie zostały przekazane stosownie do zapisu § 10 pkt 3 uchwały

nr XI/71/19 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 20 grudnia 2019 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2021.

### **NALEŻNOŚCI FINANSOWE**

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

w tym:

· Długoterminowe:

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

### **ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE**

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **520 000,00 zł** i w całości stanowią je kredyty bankowe zaciągnięte w banku BGK na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 2,80 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku ubiegłym zobowiązania finansowe stanowiły 4,55 % zrealizowanych dochodów. W roku 2020 dokonano spłaty rat kapitałowych kredytów w kwocie 370 000,00 zł. Koszt obsługi kredytów i pożyczek wyniósł 12 529,80 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 382 529,80 zł i stanowią 2,06 % w stosunku do zrealizowanych dochodów.

Kwota długu została zwiększona o wartość wynikającą z zawartych umów telefonii komórkowej (wraz z abonamentem spłacane są też raty za aparaty telefoniczne), tj. **45,64 zł** – raty przypadające do spłaty w 2021 roku. Spłata tej części długu odbywa się z wydatków budżetu.

### **POZOSTAŁE INFORMACJE**

W wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian w budżecie gminy planowany wynik budżetu to nadwyżka w wysokości 1 804 622,00 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2020 zakończył się **z nadwyżką w wysokości 3 346 326,50 zł**. Wpływ na ten stan rzeczy ma przede wszystkim ujęcie po stronie planowanych i wykonanych dochodów środków uzyskanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach RFIL w wysokości 2 500 256,00 zł, jak również wykonanie planu dochodów w niektórych klasyfikacjach powyżej oczekiwanego poziomu – przede wszystkim dostarczanie wody więcej o 47 752,98 zł niż planowano, podatki i opłaty od osób fizycznych więcej o 207 819,32 zł, podatki i opłaty od osób prawnych więcej o 33 442,00 zł, wpływy z CIT więcej o 15 338,49 zł, wpływy z opłaty eksploatacyjnej więcej o 33 389,00 zł, wpływy z pozostałych źródeł zrealizowano blisko oczekiwanych wielkości. Nie wprowadzono również do planu całej kwoty skumulowanych nadwyżek, które pozostały po rozliczeniu roku 2019 (z kwoty 665 953,13 zł wprowadzono do planu 210 817,00 zł). Ponadto, kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 1 327 787,45 zł, w tym nierozwiązane rezerwy w wysokości 68 000,00 zł. Wszystkie te czynniki mają wpływ na wysokość tzw. wolnych środków budżetowych oraz zrealizowanej nadwyżki budżetowej. Kwota niezrealizowanych wydatków jest wyższa niż w roku ubiegłym o 505 389,98 zł. W Urzędzie Gminy kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 789 758,82 zł, z tego rezerwy 68 000,00 zł oraz kwota środków o jakie będzie zwiększony plan wydatków roku 2021 wynikających z odrębnych przepisów 15 992,00 zł (alkohole i opłaty i kary za korzystanie ze środowiska). W Zespole Szkół w Czajkowie kwota niewykonanych wydatków wyniosła 427 548,20 zł, z tego niewykorzystane środki subwencji oświatowej na dzieci posiadające orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego klasyfikowane w rozdziale 80150 w wysokości 25 159,41 zł. W Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Czajkowie kwota niewykonanych wydatków wynosi 110 480,43 zł, z tego kwota dotacji do zwrotu ujętych w planie wydatków 4 813,03 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 3 317,75 zł

w dz. 900 roz. 90002 p. 4300 o kwotę 39 377,46 zł

w dz. 900 roz. 90015 p. 4260 o kwotę 8 489,08 zł

w dz. 900 roz. 90015 p. 4270 o kwotę 1 994,89 zł

Kwoty te dotyczą bieżącej działalności i mieszczą się w zakresie upoważnień zawartych w uchwale budżetowej w związku z zaciąganiem zobowiązań, które są niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (energia, wywóz odpadów). W przypadku zobowiązań wykazanych w rozdziale 90015 od Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z.o.o. wynikają one z faktury z dnia 25.01.2021r., która do Urzędu wpłynęła w dniu 2 lutego 2021r. tytułem ostatecznego rozliczenia usługi oświetleniowej.

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 4 835 808,04 zł (w roku 2019 była to wielkość 3 629 044,26 zł). Główny wzrost wartości jest determinowany poziomem wykonania dochodów z PIT. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 561 497,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 12 173,78 zł. Kwoty te stanowią będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej

na rok 2022. Wskutek wysokiego poziomu wykonania dochodów za rok 2020 w roku 2021 Gmina Czajków nie otrzymała już części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 2 078 011,68 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 5 750,20 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2021 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2021 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2020r. – 174 579,00 zł. Dodatkowo, otrzymaną z RFIL kwotę w wysokości 2 500 256,00 zł, ulokowano na lokacie terminowej. W związku z tym stan wszystkich posiadanych środków pieniężnych wynosił 4 578 267,68 zł.

Rok 2020 był rokiem pełnym wyzwań – trwająca pandemia COVID-19 wymusiła szereg działań, których nie planowano na etapie uchwalania budżetu – zarówno pod względem finansowym, jak i organizacyjnym. Pozytywnie należy ocenić zakres zadań zrealizowanych w trakcie roku i wysokość poniesionych wydatków majątkowych, a także pozyskanych dofinansowań z zewnątrz. Realizowane zadania nie przekroczyły możliwości finansowych Gminy, nie było konieczności rezygnacji z jakiegokolwiek inwestycji na skutek kryzysu wywołanego pandemią, posiadane zobowiązania zostały spłacone w terminach, a poziom zadłużenia wykazywanego na koniec roku i wielkość środków zgromadzonych na rachunku pozwalają na podjęcie ambitnych planów na kolejne lata. Czynniki wspomniane powyżej przekładają się również na pulę tzw. wolnych środków budżetowych i skumulowanej nadwyżki, które zostaną rozdysponowane na cele związane z realizacją zadań zapisanych w budżecie roku 2021.

Wójt Gminy  
(-) Henryk Plichta