



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań, dnia 13 maja 2022 r.

Poz. 3777

SPRAWOZDANIE NR 1.2022 WÓJTA GMINY ZAKRZEWO

z dnia 6 kwietnia 2022 r.

z wykonania budżetu Gminy Zakrzewo za 2021 rok

Podstawę gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego stanowi, zgodnie z art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych[#] uchwała budżetowa, która składa się z budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz załączników.

Budżet uchwalany jest na rok budżetowy i jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki. Budżet gminy Zakrzewo został uchwalony na rok 2021 uchwałą Nr XXVII.203.2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 17 grudnia 2020 roku w wysokości:

- dochody budżetu gminy - kwota 21.672.716,33 zł,
- wydatki budżetu gminy - kwota 23.472.036,33 zł,
- deficyt budżetu gminy - kwota -/ 1.799.320,00 zł. Deficyt budżetu w wysokości 1.799.320,00 zł planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z zaciąganych kredytów i pożyczek.

W budżecie gminy na rok 2021 planowano przychody z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2.830.000,00 zł. Rozchody zaplanowano w kwocie 1.030.680,00 zł na spłatę rat zaciągniętych pożyczek i kredytów w latach poprzednich.

Planowane wielkości dochodów i wydatków przyjęte uchwałą budżetową w trakcie realizacji budżetu podlegały zmianom wprowadzanym w trybie uchwał Rady Gminy oraz zarządzeń Wójta Gminy, co przedstawia poniższa tabela:

Tabela 1 Zmiany w planie dochodów i wydatków

Lp	Organ	Nr uchwały lub zarządzenia	Data	Dochody		Wydatki	
				Zwiększenia	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Wójt Gminy	15.2021	03.02.2021	56,00		56,00	
2	Rada Gminy	XXVIII.211.2021	25.02.2021	156 930,38		185 110,57	
3	Rada Gminy	XXIX.220.2021	30.03.2021		-57 555,26	51 162,51	
4	Rada Gminy	XXX.231.2021	29.04.2021	420 773,17		420 773,17	
5	Wójt Gminy	28.2021	07.05.2021	28 944,50		28 944,50	
6	Rada Gminy	XXXI.240.2021	17.06.2021	978 986,65		558 394,55	
7	Wójt Gminy	37.2021	02.07.2021	18 613,73		18 613,73	
8	Wójt Gminy	38.2021	26.07.2021	181 676,00		181 676,00	
9	Rada Gminy	XXXII.244.2021	05.08.2021	46 204,78		46 204,78	
10	Wójt Gminy	40.2021	16.08.2021	503 136,90		503 136,90	
11	Wójt Gminy	43.2021	06.09.2021	8 051,78		8 051,78	

12	Rada Gminy	XXXIII.247.2021	23.09.2021	335 499,18		349 404,33	
13	Rada Gminy	XXXIV.254.2021	28.10.2021	678 901,26		678 901,26	
14	Wójt Gminy	57.2021	16.11.2021	412 995,89		412 995,89	
15	Rada Gminy	XXXV.264.2021	25.11.2021	442 219,99		3 684,99	
16	Rada Gminy	XXXVI.269.2021	07.12.2021	190 356,33		190 356,33	
17	Rada Gminy	XXXVII.271.2021	21.12.2021	279 212,00		224 621,04	
Ogółem				4 682 558,54	-57 555,26	3 862 088,33	0,00

Konieczność dokonania zmian spowodowana była przede wszystkim:

- zmianami kwot dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie,
- zmianami kwot dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin,
- zmianą kwot subwencji oświatowej zgodnie z zawiadomieniem dysponenta tych środków,
- zmianami w wydatkach majątkowych przewidzianych do realizacji w planie wydatków majątkowych,
- zmianami wydatków bieżących w planach finansowych jednostek budżetowych,
- uzyskiwaniem dofinansowań ze środków rządowych i unijnych.

Tabela 2 Skutki zmian dokonanych w budżecie

Lp	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan (po zmianach) wg stanu na dzień 31.12.2021 r.	Kwota zmiany planu
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem, z tego:	21 672 716,33	26 297 719,61	4 625 003,28
	- dochody bieżące	21 143 276,01	24 557 652,10	3 414 376,09
	- dochody majątkowe	529 440,32	1 740 067,51	1 210 627,19
2.	Wydatki ogółem, z tego:	23 472 036,33	27 334 124,66	3 862 088,33
	- wydatki bieżące	20 103 082,69	22 988 422,60	2 885 339,91
	- wydatki majątkowe	3 368 953,64	4 345 702,06	976 748,42
3.	Wynik budżetu	-1 799 320,00	-1 036 405,05	762 914,95
	- przychody budżetu	2 830 000,00	2 067 085,05	-762 914,95
	- rozchody budżetu	1 030 680,00	1 030 680,00	0,00

Ostatecznie po zmianach budżet gminy przedstawiał się następująco:

- dochody budżetu gminy - kwota 26.297.719,61 zł,
- wydatki budżetu gminy - kwota 27.334.124,66 zł,
- deficyt budżetu gminy - kwota -/ 1.036.405,05 zł. Deficyt budżetu w wysokości 1.036.405,05 zł planowano sfinansować przychodami z tytułu wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków oraz nadwyżki z lat ubiegłych.

Przychody zaplanowano w kwocie 2.067.085,05 zł, na które złożyły się przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 200.000,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.725.834,04 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 127.345,86 zł. Jako rozchody budżetu zaplanowano spłaty rat wcześniej zaciągniętych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 1.030.680,00 zł.

Tabela 3 Dochody i wydatki w ujęciu ogólnym

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I	Dochody ogółem	26 297 719,61	26 668 356,71	101,41%
	- bieżące	24 557 652,10	25 026 420,84	101,91%
	- majątkowe	1 740 067,51	1 641 935,87	94,36%
II	Wydatki ogółem	27 334 124,66	26 029 085,61	95,23%
	- bieżące	22 988 422,60	21 893 138,88	95,24%
	- majątkowe	4 345 702,06	4 135 946,73	95,17%
III	Wynik budżetu	-1 036 405,05	639 271,10	-61,68%
IV	Przychody ogółem	2 067 085,05	2 067 085,05	100,00%
V	Rozchody ogółem	1 030 680,00	1 030 680,00	100,00%

Dochody ogółem zostały zrealizowane w wysokości 26.668.356,71 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 101,41 %. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonane dochody zwiększyły się o 7,91 %, tj. o kwotę 1.954.155,57 zł. Wydatki ogółem zostały zrealizowane w wysokości 26.029.085,61 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 95,23 %. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o 5,80 %, tj. o kwotę 1.425.453,43 zł.

W wyniku realizacji budżetu w 2021 roku gmina osiągnęła nadwyżkę budżetową w wysokości 639.271,10 zł, przy planowanym deficycie budżetowym w wysokości 1.036.405,05 zł.

Wójt Gminy Zakrzewo
(-) Marek Buława

Spis treści

I. DOCHODY	2
I.1 Dochody bieżące	2
I.1.1 Dochody własne	2
I.1.2 Subwencja	8
I.1.3 Dotacje	9
I.2 Dochody majątkowe	11
II. WYDATKI	13
II.1 Wydatki bieżące	13
II.1.1 Wydatki jednostek budżetowych	14
II.1.2 Dotacje na zadania bieżące	15
II.1.3 Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16
II.1.4 Wydatki na obsługę długu	17
II.2 Wydatki majątkowe	17
II.3 Fundusz Sołecki	19
II.4 Rezerwy	21
II.5 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	21
III. PRZYCHODY I ROZCHODY	23
IV. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH	24
V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA	28
V.1 Należności budżetu	28
V.2 Obniżenie górnych stawek podatków oraz udzielenie ulg i zwolnień, umorzeń, rozłożenia na raty i odroczeń	30
V.3 Zobowiązania budżetu	30
VI. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH i PROGRAMU PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII	32
VII. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ	32
VIII. SAMORZĄDOWY ZAKŁAD KOMUNALNY W ZAKRZEWIE	33
SPIS TABEL	33

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy zgodnie z postanowieniami ustawy o finansach publicznych ujęto w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Tabela 1 Dochody w podziale na bieżące i majątkowe

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Dochody bieżące	24 557 652,10	25 026 420,84	101,91%
2.	Dochody majątkowe	1 740 067,51	1 641 935,87	94,36%
	Ogółem	26 297 719,61	26 668 356,71	101,41%

W strukturze wykonanych dochodów ogółem - dochody bieżące stanowiły 93,84 %, natomiast dochody majątkowe 6,16 %.

Wykonanie dochodów budżetu gminy za 2021 r. w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 1 do sprawozdania.

I.1 Dochody bieżące

Dochody bieżące na plan 24.557.652,10 zł zostały zrealizowane w kwocie 25.026.420,84 zł, co stanowi 101,91 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonane dochody bieżące zwiększyły się o 8,29 %, tj. o kwotę 1.915.096,64 zł.

Dochody bieżące budżetu gminy obejmują następujące źródła;

- dochody własne,
- subwencję ogólną,
- dotacje.

Tabela 2 Dochody bieżące w podziale na dochody własne subwencje i dotacje

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Dochody własne	7 373 496,69	7 881 843,73	106,89%
2.	Subwencja ogólna	8 166 032,00	8 166 032,00	100,00%
3.	Dotacje celowe	9 018 123,41	8 978 545,11	99,56%
	Ogółem	24 557 652,10	25 026 420,84	101,91%

W strukturze wykonanych dochodów bieżących, największy udział stanowiły dotacje celowe 35,88 %, następnie subwencja ogólna 32,63 % oraz dochody własne 31,49 %.

I.1.1 Dochody własne

Dochody własne na plan 7.373.496,69 zł zostały zrealizowane w kwocie 7.881.843,73 zł, co stanowi 106,89 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego dochody te zwiększyły się o 15,59 %, tj. o kwotę 1.063.031,88 zł.

Do ważniejszych źródeł dochodów własnych gminy zalicza się:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,

- wpływy z podatków i opłat,
- dochody z majątku gminy,
- pozostałe dochody.

I.1.1.1 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego¹ dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego są udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych na plan 2.789.591,00 zł zostały wykonane w wysokości 3.054.583,15 zł, co stanowi 109,50 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego udziały w podatkach wzrosły o kwotę 498.035,82 zł, tj. o 19,48 %.

Tabela 3 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 718 495,00	2 942 586,00	108,24%
2.	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	71 096,00	111 997,15	157,53%
	Ogółem	2 789 591,00	3 054 583,15	109,50%

Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy zrealizowano w kwocie 2.942.586,00 zł, co stanowi 108,24 % planu. Odchylenie od planu wynosi plus 224.091,00 zł.

Wysokość planowanych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych na rok 2021 ustalona została w informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.2.2021 z dnia 10 lutego 2021 r. Kwota dochodów z ww. tytułu, przyjęta na podstawie informacji Ministra Finansów, nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem wyższe lub niższe od wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane w kwocie 111.997,15 zł, co stanowi 157,53 % planu. Środki z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych posiadających siedzibę na obszarze gminy pobierają urzędy skarbowe i odprowadzają na rachunek budżetu gminy.

I.1.1.2 Podatki i opłaty

Wpływy z podatków i opłat na plan 4.076.495,29 zł zostały zrealizowane w kwocie 4.081.881,13 zł, co w stosunku do założonego planu stanowi 100,13 %.

¹ Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1672 ze zm. ...)

Tabela 4 Podatki i opłaty

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	7 444,03	7 444,03	100,00%
2	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 621 813,00	2 670 795,85	101,87%
3	Wpływy z podatku rolnego	404 289,00	385 525,13	95,36%
4	Wpływy z podatku leśnego	257 007,00	257 462,50	100,18%
5	Wpływy z podatku od środków transportowych	48 390,00	56 146,58	116,03%
6	Wpływy z opłaty skarbowej	28 741,00	30 159,00	104,93%
7	Wpływy z opłaty miejscowej	6 968,50	11 916,00	171,00%
8	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 769,00	6 350,51	229,34%
9	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	7 041,00	8 789,97	124,84%
10	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	286 055,00	324 688,42	113,51%
11	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	78 000,89	77 825,89	99,78%
12	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw	4 402,87	5 043,64	114,55%
13	Wpływy z pozostałych opłat	320 700,00	236 859,61	73,86%
14	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2 874,00	2 874,00	100,00%
	Ogółem	4 076 495,29	4 081 881,13	100,13%

W grupie dochodów z podatków i opłat największe znaczenie dla dochodów gminy ma podatek od nieruchomości (65,43 %), stanowi jedno z podstawowych źródeł dochodów gminy. Planowane dochody z podatku od nieruchomości dla osób fizycznych i prawnych wyliczono w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy na rok 2021. Dochody te zrealizowano powyżej założonego planu o 1,87 %. Wyższe wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości wynika m.in. ze wzrostu wartości budowli podlegających opodatkowaniu oraz zmian w strukturze opodatkowania powierzchni zarówno u osób fizycznych jak i prawnych, w tym zajęcie nieruchomości na prowadzenie działalności gospodarczej.

Drugi, co do znaczenia podatek, jeśli chodzi o wielkość pozyskiwanych środków to wpływy z podatku rolnego (9,44 %). Podatek rolny został zaplanowany na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 tj. 58,55 zł za 1 dt, w kwocie 404.289,00 zł. Wpływy z podatku rolnego ukształtowały się na poziomie 95,36 % planu rocznego. Niższe wpływy do planu wynikały z przyznania zwolnień w podatku rolnym z tytułu kupna gruntów i przyznania ulg inwestycyjnych osobom fizycznym.

Wpływy z podatku leśnego zostały zaplanowane w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 196,84 zł za 1m³, w kwocie 257.007,00 zł. Wpływy uzyskano nieznacznie powyżej założonego planu (0,18%), odchylenie wyniosło plus 455,50 zł i było wynikiem zmian w planie zagospodarowania lasów.

Wpływy z podatku od środków transportowych wyliczono według stawek uchwalonych przez Radę Gminy na rok 2021. Wpływy uzyskano powyżej planu, tj. 16,03 %, z tego wzrost: od osób prawnych o 68,60 %, a od osób fizycznych o 2,20 %. Wyższe wykonanie podatku od środków transportowych związane jest z nabyciem i rejestracją w trakcie roku pojazdów stanowiących przedmioty opodatkowania tym podatkiem.

Wpływy z opłaty skarbowej zrealizowano w kwocie 30.159,00 zł, tj. powyżej planu o 4,93 %. Wielkość opłaty skarbowej jest uzależniona od ilości i rodzaju czynności powodujących obowiązek naliczenia i pobrania opłaty.

Wpływy z opłaty miejscowej na plan 6.968,50 zł zostały wykonane w kwocie 11.916,00 zł, tj. powyżej planu o 71,00 %. Plan przyjęto w oparciu o wpływy uzyskane w roku 2020. Wyższe wykonanie opłaty ma związek ze wzmożonym ruchem turystycznym w miejscowości Kujan, w której pobierana jest opłata miejscowa.

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, wpływy z podatku od spadków i darowizn oraz wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – to grupa podatków, które są realizowane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek gminy. Powyżej założonego planu zostały wykonane dochody z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (229,34 %) oraz dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych (113,531 %), który ma największe znaczenie dla gminy i został zrealizowany w kwocie 324.688,42 zł. Odchylenie do planu wynosi plus 38.633,42 zł. Realizacja dochodów z tego podatku zależy od ilości i wartości dokonywanych przez mieszkańców transakcji podlegających opodatkowaniu, w tym głównie na rynku nieruchomości. Natomiast wpływy z podatku od spadków i darowizn planowane na podstawie poprzedniego roku w wysokości 7.041,00 zł wykonano w 124,84 %. Realizacja dochodów z tego podatku zależy od ilości osób fizycznych zamieszkałych w gminie objętych w danych roku obowiązkiem podatkowym z tytułu nabycia własności rzeczy lub praw majątkowych.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowano w kwocie 77.825,89 zł, co stanowi 99,78 % planu. W porównaniu do roku ubiegłego jest to spadek o 2,73 %, tj. o kwotę 2.183,91 zł. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w 100,00 %, tj. w kwocie 7.444,03 zł. Uzyskane dochody z tych tytułów są w całości przeznaczane na wydatki związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz przeciwdziałanie narkomanii.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw uzyskano z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego na drogach publicznych w kwocie 5.043,64 zł, tj. powyżej planu o 14,55 %. Plan przyjęto na podstawie decyzji administracyjnych wydanych w latach 2014 - 2021.

Wpływy z pozostałych opłat w kwocie 236.859,61 zł uzyskano z tytułu:

- kar umownych od osób prawnych – kwota 146,62 zł,
- opłat i kosztów sądowych – kwota 749,54 zł,
- zwrotu kosztów upomnień - kwota 2.755,62 zł,
- opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego - kwota 54.467,50 zł (wzrost o 16.469,50 zł w stosunku do poprzedniego roku),
- opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych - kwota 160.110,59 zł (wzrost o 53.130,38 zł w stosunku do poprzedniego roku),
- opłat za udzielenie ślubu poza urzędem - kwota 8.000,00 zł,
- opłat za korzystanie ze środowiska - kwota 10.629,74 zł.

Na wykonanie planu w 73,86 % miała wpływ pandemia koronawirusa, która była powodem czasowych izolacji w przedszkolach publicznych.

W 2021 r. gmina uzyskała rekompensatę z tytułu utraconych dochodów w podatku od nieruchomości z Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie w kwocie 1.294,00 zł oraz w opłacie targowej w kwocie 1.580,00 zł z budżetu państwa.

I.1.1.3 Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy na plan 83.228,02 zł zostały zrealizowane w kwocie 76.950,94 zł, co stanowi 92,46 % założonego planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi to spadek o 6,70 %, tj. o kwotę 5.526,28 zł.

Tabela 5 Dochody z majątku gminy

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	3 803,92	3 803,92	100,00%
2.	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 098,96	8 059,53	99,51%
3.	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	71 325,14	65 087,49	91,25%
	Ogółem	83 228,02	76 950,94	92,46%

Opłata za trwały zarząd w kwocie 3.803,92 zł została ustanowiona dla Samorządowego Zakładu Komunalnego w Zakrzewie zgodnie z decyzjami Wójta (nr GN.6844.2.2015 z dnia 21 stycznia 2016 r. i GN.6844.1.2016 z dnia 17 grudnia 2015 r) oraz dla Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Zakrzewie (dec. Nr GN.6844.2.2019 z dnia 5 listopada 2019 r.)

Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości planowane w kwocie 8.098,96 zł zostały zrealizowane w kwocie 8.059,53 zł, co stanowi 99,51 %. Plan założono na podstawie wykazu użytkowników wieczystych wg stanu na dzień 30 września 2020 r.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych na plan 71.325,14 zł wykonano w kwocie 65.087,49 zł, z tego;

- czynsz dzierżawny za obwody łowieckie - kwota 12.442,22 zł,
- czynsz dzierżawny za lokale użytkowe - kwota 12.399,07 zł,
- czynsz za najem mieszkania - kwota 2.644,65 zł,
- czynsz dzierżawny za jeziora - kwota 5.254,93 zł,
- czynsz dzierżawny za grunty rolne i grunty użytkowane nierolniczo - kwota 32.346,62 zł.

I.1.1.4 Pozostałe dochody własne

Plan pozostałych dochodów własnych w wysokości 424.182,38 zł został wykonany w kwocie 668.428,51 zł, co stanowi 157,58 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi to wzrost o kwotę 154.639,66 zł, tj. o 30,10 %.

Tabela 6 Pozostałe dochody własne

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Wpływy z usług	204 340,30	198 658,88	97,22%
2	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat płatności podatków	5 410,50	9 153,62	169,18%
3	Wpływy z pozostałych odsetek	8 971,91	6 904,89	76,96%
4	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 825,80	x
5	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 179,18	5 896,24	141,09%

6	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 000,00	1 000,00	100,00%
7	Wpływy z różnych dochodów	49 866,84	42 502,93	85,23%
8	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	145 124,05	395 124,05	272,27%
9	Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 289,60	7 358,05	139,10%
10	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	4,05	x
	Ogółem	424 182,38	668 428,51	157,58%

Wpływy z usług w kwocie 198.658,88 zł uzyskano z tytułu:

- pokrycia kosztów wychowania przedszkolnego dzieci spoza gminy uczęszczających do publicznego przedszkola prowadzonego przez gminę - kwota 35.052,13 zł
- usług sportowo- rekreacyjnych w hali sportowo - widowiskowej w Zakrzewie - kwota 43.196,47 zł,
- opłat za wyżywienie w stołówce szkolnej - kwota 76.323,00 zł (wzrost o 22.008,00 zł w stosunku do poprzedniego roku),
- odpłatności za pobyt w mieszkaniu chronionym – kwota 4.760,98 zł,
- usług opiekuńczych świadczonych przez GOPS - kwota 39.326,30 zł.

Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat płatności podatków dotyczą odsetek od nieterminowych wpłat należności podatkowych - kwota 9.153.62 zł.

Wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 6.904,89 zł dotyczą:

- odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych – 3.127,20 zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu należności cywilnoprawnych – 3.767,52 zł,
- odsetek od nieterminowych wpłat za wynajem świetlic wiejskich i remiz OSP – 10,17 zł,

Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych w kwocie 1.825,80 zł dotyczą opłaty produktowej - środki przekazane przez WFOŚiGW w Poznaniu jako wyrównanie za lata 2006-2013 oraz refundacji wynagrodzenia przez Powiatowy Urząd Pracy w Złotowie.

Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów w kwocie 5.896,24 zł uzyskano od towarzystw ubezpieczeniowych na podstawie zawartych polis w związku z poniesionymi stratami w mieniu.

Wpływy z tytułu otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 1.000,00 zł uzyskano od spółki z siedzibą na terenie gminy na doposażenie sali wiejskiej w Nowej Wiśniewce.

Wpływy z różnych dochodów w kwocie 42.502,93 zł obejmują wszystkie pozostałe dochody nieobjęte poszczególnymi paragrafami, w szczególności:

- prowizje z tytułu wynagrodzenia płatnika - kwota 3.777,17 zł,
- nagrody dla laureatów konkursu „Aktywna Wieś” i wspieranie inicjatyw w KGW – 9.000,00 zł,
- wpływy z tytułu korzystania z świetlic wiejskich, remiz OSP i szatni - kwota 17.720,72 zł,
- odpłatność członków rodziny zobowiązanych do alimentacji wobec osób przebywających w DPS – kwota 12.005,04 zł

Wykonanie planu dochodów bieżących wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2021 r. wyniosło 145.124,05 zł, z tego środki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach:

- inicjatywy edukacyjnej „Laboratoria Przyszłości” stanowiącej wsparcie szkół podstawowych w wysokości 127.800,00 zł,
- organizacji punktu informacji telefonicznej i pokrycia kosztów transportu mieszkańców do punktu szczepień w kwocie 7.324,05 zł,
- działań promocyjnych mających na celu zwiększenie liczby mieszkańców, w szczególności w wieku 60+, poddających się szczepieniu przeciw COVID-19 w kwocie 10.000,00 zł.

Dnia 20 grudnia 2021 r. na wydzielony rachunek środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo wpłynęła nagroda w wysokości 250.000,00 zł z tytułu konkursu „Rosnąca Odporność”, która nie została ujęta w planie budżetu po stronie dochodów i wydatków. Środki te planuje się wydatkować w roku 2022.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 7.358,05 zł obejmują:

- udostępnianie danych osobowych - kwota 1,55 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - kwota 1.241,60 zł,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - kwota 6.111,63 zł,
- opłata za wydanie duplikatu karty dużej rodziny - kwota 3,27 zł.

Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 4,05 zł dotyczą zwrotu niewykorzystanej dotacji podmiotowej dokonanej przez Dom Polski – Centrum Idei Rodła w Zakrzewi.

Zadania w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi w imieniu Gminy realizuje „Związek Gmin Krajny” z siedzibą w Złotowie, której gmina jest członkiem².

I.1.2 Subwencja

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina otrzymuje z budżetu państwa subwencję ogólną, składającą się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej.

Subwencja ogólna została wykonana w kwocie 7.727.497,00 zł, co stanowi 100,00% planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost kwoty subwencji ogólnej o 4,42 %, tj. o kwotę 327.444,00 zł.

Tabela 7 Subwencja ogólna

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Część oświatowa	4 022 014,00	4 022 014,00	100,00%
2.	Część wyrównawcza	3 607 809,00	3 607 809,00	100,00%
3.	Część równoważąca	97 674,00	97 674,00	100,00%
	Ogółem	7 727 497,00	7 727 497,00	100,00%

W strukturze dochodów z tytułu subwencji ogólnej - subwencja oświatowa stanowi najwyższy udział (52,05 %) i stanowi główne źródło finansowania wydatków bieżących szkół.

² Obwieszczenie Wojewody Wielkopolskiego z dnia 13 października 2020 r. w sprawie ogłoszenia zmiany Statutu Związku Gmin Krajny w Złotowie

Część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy została wykonana w kwocie 4.022.014,00 zł, co stanowi 100,00% planu, w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego stanowi wzrost o kwotę 13.629,00 zł (w tym zwiększenie subwencji ze środków rezerwy o kwotę 14.000,00 zł z tytułu finansowania zajęć wspomagających uczniów w opanowaniu i utrwalaniu wiadomości z wybranych obowiązkowych zajęć edukacyjnych), tj. o 0,34 %.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez gminę stanowiący podstawę naliczenia subwencji na 2021 r., określony został na podstawie danych o liczbie:

- uczniów w roku szkolnym 2020/2021, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2020 r.),

- etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2020 r.).

Wyliczenia ostatecznych kwot części subwencji oświatowej subwencji ogólnej na 2021 r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy stanowi 46,69 % subwencji ogólnej i została zrealizowana w wysokości 3.607.809,00 zł, co w porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wykazuje wzrost o 9,19 %, tj. o kwotę 303.590,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej – 2.228.412,00 zł i kwoty uzupełniającej - 1.319.397,00 zł. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w gminie jest mniejszy od 92% wskaźnika dochodów podatkowych wszystkich gmin na 1 mieszkańca kraju. Natomiast wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Część równoważąca subwencji ogólnej stanowi 1,26 % subwencji ogólnej i została zrealizowana w wysokości 97.674,00 zł, co w porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wykazuje wzrost o 11,69 %, tj. o kwotę 10.225,00 zł.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ustala się w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin oraz łącznej kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej tych gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej.

Gmina uzyskała dochody z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 438.535,00 zł, które nie zostały przeznaczone w 2021 r. na finansowanie wydatków.

I.1.3 Dotacje

Dotacje ogółem na plan 9 018 123,41 zł zostały zrealizowane w kwocie 8 978 545,11 zł, co stanowi 99,56 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost kwoty dotacji o kwotę 86.085,76 zł, tj. o 0,97 %.

Tabela 8 Dotacje na zadania bieżące

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	3 060 908,42	3 046 443,76	99,53%
2.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	457 196,95	441 170,84	96,49%
3.	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w	96 580,00	95 111,79	98,48%

	art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego			
4.	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	5 104 944,10	5 104 700,39	100,00%
5.	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jsfp	20 000,00	20 000,00	100,00%
6.	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	62 323,94	55 323,94	88,77%
7.	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących	216 170,00	215 794,39	99,83%
	Ogółem	9 018 123,41	8 978 545,11	99,56%

W strukturze wykonanych dotacji najwyższy udział (56,85 %) stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa na zadania związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci oraz dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (33,93 %).

Dochody z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych zostały wykonane w kwocie 3.046.443,76 zł, co stanowi 99,53 % planu i zwiększyły się w stosunku do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 109.916,12 zł. W strukturze otrzymanych dotacji na zadania zlecone największy udział stanowiły dotacje na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (68,91 %) oraz dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych (20,98 %). Niewykorzystane dotacje na zadania zlecone zostały zwrócone do dysponentów tych środków w łącznej kwocie 14.408,66 zł.

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy stanowią 4,91 % dotacji ogółem i zostały wykonane w kwocie 441.170,84 zł, co stanowi 96,49 % planu, w porównaniu do wykonania roku ubiegłego jest to wzrost o kwotę 24.911,28 zł, tj. 5,98 %.

W strukturze otrzymanych dotacji na zadania własne największy udział stanowiły dotacje na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (44,68 %) oraz dotacja na realizację zadań związanych z przyznawaniem i wypłacaniem zasiłków stałych (11,98 %). Niewykorzystane dotacje na zadania własne zostały zwrócone do dysponenta tych środków w łącznej kwocie 29.060,91 zł.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zostały wykonane w kwocie 95.111,79 zł, co stanowi 98,48 % planu projektu „Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (umowa o dofinansowanie projektu nr: RPWP.07.02.02-30-003/19-00 w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 zawarta w dniu 27.07.2020 roku pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Zakrzewo).

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci zostały wykonane w kwocie 5.104.700,39 zł co stanowi 100,00 % planu i zwiększyły się w porównaniu do wykonania roku ubiegłego o kwotę 95.555,13 zł, tj. 1,91 %.

Niewykorzystana dotacja na wypłatę świadczeń wychowawczych w kwocie 243,71 zł została zwrócona do dysponenta tych środków.

Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych została wykonana w 100,00 % w kwocie 20.000,00 zł i przeznaczona na zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz OSP Zakrzewo (umowa zawarta z Ministrem Sprawiedliwości nr DFS-V.7211.413.2021 z dnia 02.12.2021 r. na powierzenie realizacji zadań z Funduszu Pomocy Pokrzywdzonym oraz Pomocy Postpenitencjarnej – Funduszu Sprawiedliwości).

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 55.323,94 zł stanowią dofinansowanie punktu konsultacyjno-informacyjnych dla mieszkańców ze środków NFOŚiGW w ramach programu „Czyste powietrze” (kwota 10.300,00 zł) oraz dofinansowanie w ramach programu priorytetowego NFOŚiGW „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej” (kwota 45.023,94 zł).

Dotacje celowe w wysokości 215.794,39 zł otrzymane z tytułu pomocy finansowej w kwocie:

- 8.970,00 zł zostały przeznaczone na zakup sadzonek drzew miododajnych (umowa o udzielenie pomocy finansowej Nr 70/2021 z dnia 12 maja 2021 r.),
- 7.624,39 zł zostały przeznaczone na stworzenie miejsca do wypoczynku w Starej Wiśniewce i Drożyskach Wielkich w ramach programu „Wspólna zielona przestrzeń” (umowa o udzielenie pomocy finansowej Nr DSI 16/2021 z dnia 29 lipca 2021 r.),
- 3.300,00 zł zostały przeznaczone na zakup nagłościenia do sali wiejskiej w Ługach (umowa o udzielenie pomocy finansowej Nr DR 444/2021 z dnia 10 listopada 2021 r.),
- 150.000,00 zł zostały przeznaczone na popularyzację idei Rodła przez Dom Polski – Centrum Idei Rodła w Zakrzewie (umowa o udzielenie pomocy finansowej nr 2/DK/PF/2021 z dnia 19 stycznia 2021 r.),
- 45.900,00 zł zostały przeznaczone na realizację zadania pn. „Remont szatni przy boisku Orlik w Zakrzewie” (umowa o udzielenie pomocy finansowej nr 9/DS/JST/SZATNIA/R/2021 z dnia 25 maja 2021 r.).

I. 2 Dochody majątkowe

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 1.740.067,51 zł zostały zrealizowane w wysokości 1.641.935,87 zł, co stanowi 94,36 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o kwotę 39.058,93 zł, tj. o 2,44 %.

Tabela 9 Dochody majątkowe

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	301,32	526,94	174,88%
2	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	419 899,00	342 095,03	81,47%
3	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	500 000,00	500 000,00	100,00%
4	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	493 452,00	493 452,00	100,00%
5	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	310 195,00	289 641,71	93,37%

6	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	16 220,19	16 220,19	100,00%
	Ogółem	1 740 067,51	1 641 935,87	94,36%

W 2021 roku gmina uzyskała dochody majątkowe z tytułu:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 526,94 zł,
- wpływów ze sprzedaży mienia w kwocie 342.095,03 zł, z tego:
 - 8 lokali mieszkalnych w miejscowości Zakrzewo przy ul. Dworcowej 25 wraz z udziałem części w budynku i gruncie stanowiącym działkę 932/1 kwota 221.904,08 zł - sprzedaż z bonifikatą na rzecz dotychczasowych najemców,
 - działki nr 44/11 położonej w Kujanie zabudowanej budynkiem gospodarczym kwota 52.845,53 zł - sprzedaż w drodze przetargu,
 - działki nr 8134/29 położonej w Kujanie kwota 390,25 zł - sprzedaż w drodze przetargu,
 - działki nr 895/1 położonej w Zakrzewie kwota 66.955,17 zł - sprzedaż w drodze przetargu,
- dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wykonanie planu dochodów majątkowych wydzielonego rachunku środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2021 r. wyniosło 500.000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Od tych środków uzyskano wpływy z tytułu odsetek w wysokości 71,91 zł, które zostały przeznaczone na wydatek inwestycyjny.
- dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów) , samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – refundacja na dofinansowanie projektu pn. „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Głomsku” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 (umowy o przyznaniu pomocy Nr 01623-6935-UM1512688/20 z dnia 10 września 2020 r.) kwota 18.452,00 zł oraz na dofinansowanie projektu pn. „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 (umowy o przyznaniu pomocy Nr 00056-65170-UM1510055/18 z dnia 14 czerwca 2019 r.) kwota 475.000,00 zł,
- dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w kwocie łącznej 289.641,71 zł, z tego na:
 - dofinansowanie przebudowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych o szer. 4 m w Zakrzewie, Głomsku i Drożyskach Wielkich - kwota 225.696,71 zł (umowa nr 179/2021 z dnia 12.05.2021 r. i nr 101/2021 z dnia 02.07.2021 r.)
 - realizację projektów w ramach XI edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś” pn. „Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego wraz z modernizacją wiaty w Czernicach (umowa nr DR 112/2021 z dnia 07.07.2021 r.) – kwota 50.000,00 zł i „Budowa ścieżki ekologicznej na promenadzie w Zakrzewie” – kwota 13.945,00 zł,
- dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin w kwocie 16.220,19 zł z tytułu zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 r. (informacja Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.221.2021.3 z dnia 02.08.2021 r.).

II. WYDATKI

Wydatki ogółem w 2021 roku na plan 27.334.124,66 zł zostały zrealizowane w kwocie 26.029.085,61 zł, co stanowi 95,23 % założonego planu.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki gminy ujęto w budżecie w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Tabela 10 Wydatki w podziale na bieżące i majątkowe

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
1.	Wydatki bieżące	22 988 422,60	21 893 138,88	95,24%
2.	Wydatki majątkowe	4 345 702,06	4 135 946,73	95,17%
	Ogółem	27 334 124,66	26 029 085,61	95,23%

W strukturze wykonanych wydatków ogółem - wydatki bieżące stanowiły 84,11 %, natomiast wydatki majątkowe 15,89 %.

Wykonanie wydatków budżetu gminy za 2021 r. w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik Nr 2 do sprawozdania.

II.1 Wydatki bieżące

Planowane wydatki bieżące w wysokości 22.988.422,60 zł zostały zrealizowane w kwocie 21.893.138,88 zł, co stanowi 95,24 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 1.322.507,93 zł, tj. o 6,63 %.

Tabela 11 Wydatki bieżące

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
	Wydatki bieżące, z tego:	22 988 422,60	21 893 138,88	95,24%
I.	Wydatki jednostek budżetowych, z tego:	14 199 373,80	13 228 917,55	93,17%
1.	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 884 779,46	8 635 624,58	97,20%
2.	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5 314 594,34	4 593 292,97	86,43%
II.	Dotacje na zadania bieżące	1 040 997,55	1 010 709,86	97,09%
III.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 701 885,48	7 621 228,63	98,95%
IV.	Obsługa długu	46 165,77	32 282,84	69,93%

W strukturze wykonanych wydatków bieżących - najwyższą pozycję stanowiły wydatki jednostek budżetowych 60,42 %, w tym; wynagrodzenia i składki od nich naliczane 39,44 %.

Wykonanie planu wydatków bieżących z wydzielonego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2021 r. wyniosło 145.124,05 zł, z tego wydatki na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach:

- inicjatywy edukacyjnej „Laboratoria Przyszłości” stanowiącej wsparcie szkół podstawowych w wysokości 127.800,00 zł,
- organizacji punktu informacji telefonicznej i pokrycia kosztów transportu mieszkańców do punktu szczepień w kwocie 7.324,05 zł,
- działań promocyjnych mających na celu zwiększenie liczby mieszkańców, w szczególności w wieku 60+, poddających się szczepieniu przeciw COVID-19 w kwocie 10.000,00 zł.

I.1.1 Wydatki jednostek budżetowych

Wydatki jednostek budżetowych na plan 14.199.373,80 zł zostały zrealizowane w kwocie 13.228.917,55 zł, co stanowi 93,17 % planu, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane kwota 8.635.624,58 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 4.593.292,97 zł.

Tabela 12 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
710	Działalność usługowa	3 200,00	0,00	0,00%
750	Administracja publiczna	1 781 148,41	1 725 458,71	96,87%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	43 966,32	39 523,72	89,90%
801	Oświata i wychowanie	6 157 774,75	5 990 333,58	97,28%
851	Ochrona zdrowia	46 570,92	42 550,92	91,37%
852	Pomoc społeczna	554 117,64	552 531,12	99,71%
855	Rodzina	271 265,53	263 636,47	97,19%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 777,68	4 777,68	100,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 002,36	5 833,71	72,90%
926	Kultura fizyczna	13 955,85	10 978,67	78,67%
	Ogółem	8 884 779,46	8 635 624,58	97,20%

W wydatkach na wynagrodzenia i składek od nich naliczanych - 69,37 % stanowiły wynagrodzenia pracowników oświaty i wychowania, 19,98 % pracowników zatrudnionych w administracji publicznej oraz 6,40 % pracowników ośrodka pomocy społecznej.

Tabela 13 Wydatki statutowe jednostek budżetowych

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	648 478,62	646 852,74	99,75%
600	Transport i łączność	229 215,23	186 488,46	81,36%
630	Turystyka	55 007,00	46 418,96	84,39%
700	Gospodarka mieszkaniowa	61 588,71	41 564,96	67,49%
710	Działalność usługowa	72 500,00	24 389,28	33,64%
750	Administracja publiczna	515 709,64	423 603,52	82,14%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 330,14	2 330,14	100,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	185 015,85	168 509,78	91,08%
758	Różne rozliczenia	130 260,99	0,00	0,00%
801	Oświata i wychowanie	1 695 026,78	1 560 385,16	92,06%
851	Ochrona zdrowia	63 818,76	62 856,14	98,49%

852	Pomoc społeczna	663 014,81	570 077,57	85,98%
855	Rodzina	47 015,95	45 183,59	96,10%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	552 908,32	456 280,74	82,52%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	183 169,73	173 351,53	94,64%
926	Kultura fizyczna	209 533,81	185 000,40	88,29%
	Ogółem	5 314 594,34	4 593 292,97	86,43%

W strukturze wykonanych wydatków związanych z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych - najwyższą pozycję stanowiły wydatki w dziale oświata i wychowanie (33,97 %), następnie w dziale rolnictwo i łowiectwo (14,08 %) oraz w dziale pomoc społeczna (12,41 %).

Jednostki budżetowe nie posiadają rachunku dochodów własnych przeznaczonych do gromadzenia dochodów określonych w uchwale Rady Gminy.

II.1.2 Dotacje na zadania bieżące

Zaplanowane dotacje z budżetu gminy na zadania bieżące w wysokości 1.040.997,55 zł zostały wykonane w kwocie 1.010.709,86 zł, co stanowi 97,09 % planu, z tego dla:

- jednostek sektora finansów publicznych – 847.736,86 zł,
- jednostek spoza sektora finansów publiczny - 162.973,00 zł.

W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego dotacje na zadania bieżące zwiększyły się o kwotę 95.635,20 zł, tj. o 10,45 %.

Tabela 14 Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	854 197,55	847 736,86	99,24%
1.	Dotacje podmiotowe	590 640,00	590 640,00	100,00%
	- Dom Polski - Centrum Idei Rodła	465 000,00	465 000,00	100,00%
	- Biblioteki	125 640,00	125 640,00	100,00%
2.	Dotacje celowe	263 557,55	257 096,86	97,55%
	Związek Gmin "Krajny"	4 918,00	4 900,00	99,63%
	Gmina Złotów	29 108,17	25 929,86	89,08%
	Gmina Miasto Złotów	37 796,42	35 935,00	95,08%
	Gmina Miasto Złotów	16 734,96	15 332,00	91,62%
	Dom Polski - Centrum Idei Rodła	25 000,00	25 000,00	100,00%
	Dom Polski - Centrum Idei Rodła - popularyzacja idei Rodła	150 000,00	150 000,00	100,00%
II.	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	186 800,00	162 973,00	87,24%
1.	Dotacje celowe na:	186 800,00	162 973,00	87,24%
	konserwacja urządzeń melioracyjnych na terenie Gminy Zakrzewo	7 700,00	7 700,00	100,00%
	zadania w zakresie ochrony przeciwpożarowej	12 000,00	9 053,00	75,44%
	dofinansowanie opieki w żłobku	32 100,00	13 720,00	42,74%
	zadania w zakresie kultury	42 800,00	40 300,00	94,16%
	prace konserwatorsko - restauratorskie	30 000,00	30 000,00	100,00%
	zadania w zakresie kultury fizycznej	62 200,00	62 200,00	100,00%
	Ogółem	1 040 997,55	1 010 709,86	97,09%

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych zostały przekazane w kwocie 847.736,86 zł, co stanowi 99,24 % planu, z tego dla:

- Domu Polskiego Centrum Idei Rodła w kwocie 465.000,00 zł na dofinansowanie całokształtu działalności Domu Polskiego w Zakrzewie,
- biblioteki w Zakrzewie i w Starej Wśniewce w kwocie 125.640,00 zł z przeznaczeniem na ich utrzymanie i funkcjonowanie,
- Związku Gmin „Krajny” w kwocie 4.900,00 zł tytułem uiszczenia składek członkowskich,
- Gminy Złotów, Gminy Miasto Złotów w kwocie 77.196,86 zł na wychowanie przedszkolne dzieciom zamieszkałym na terenie Gminy Zakrzewo, które realizują obowiązek przedszkolny na terenie tych gmin w placówkach prowadzonych przez osobę fizyczną lub prawną inną niż jst,
- Domu Polskiego Centrum Idei Rodła na dofinansowanie organizacji „Blues Express” w kwocie 25.000,00 zł.
- Domu Polskiego Centrum Idei Rodła na zadania służące popularyzacji idei Rodła w kwocie 150.000,00 zł.

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zostały przekazane w kwocie 162.973,00 zł, co stanowi 87,24 % planu, z tego:

- na konserwację urządzeń melioracyjnych na terenie Gminy Zakrzewo dla Rejonowego Związku Spółek Wodno - Melioracyjnych w Złotowie - kwota 7.700,00 zł,
- na zakup sprzętu pożarniczego dla jednostki OSP Zakrzewo oraz remont strażnic OSP Wersk i Zakrzewo przekazano kwotę 9.053,00 zł,
- na dofinansowanie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zorganizowanej w formie żłobka – kwota 13.720,00 zł
- na zadania w zakresie wspierania i upowszechniania kultury przekazano kwotę 40.300,00 zł organizacjom pozarządowym działającym na terenie gminy Zakrzewo.
- na prace konserwatorsko-restauratorskie obiektów zabytkowych na terenie gminy Zakrzewo przekazano kwotę 30.000,00 zł na prace konserwatorskie w kościele ewangelickim w Drożyskach Wielkich,
- na zadania w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i rekreacji przekazano kwotę 62.200,0 zł organizacjom pozarządowym działającym na terenie gminy Zakrzewo.

Organizacje realizujące zadania publiczne w 2021 roku złożyły sprawozdania końcowe oraz dokumenty finansowe na podstawie których przyznane dotacje zostały rozliczone.

II.1.3 Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowane w wysokości 7.701.885,48 zł zostały wykonane w kwocie 7.621.228,63 zł, co stanowi 98,95 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego wydatki bieżące zwiększyły się o kwotę 202.117,70 zł, tj. o 2,72 %.

Tabela 15 Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Dz.	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
750	Administracja publiczna	160 121,22	142 613,73	89,07%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	23 000,00	16 587,65	72,12%

801	Oświata i wychowanie	282 656,57	273 445,41	96,74%
851	Ochrona zdrowia	1 170,00	1 144,00	97,78%
852	Pomoc społeczna	217 334,63	192 100,55	88,39%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 908,00	25 770,00	63,00%
855	Rodzina	6 965 195,06	6 960 567,29	99,93%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 500,00	7 000,00	93,33%
926	Kultura fizyczna i sport	4 000,00	2 000,00	50,00%
	Ogółem	7 701 885,48	7 621 228,63	98,95%

W strukturze wykonanych wydatków bieżących na świadczenia na rzecz osób fizycznych - najwyższą pozycję stanowiły świadczenia wypłacane w dziale „Rodzina” (91,33 %), głównie na wypłatę świadczeń wychowawczych, świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz w dziale „Oświata i wychowanie” (3,59 %), głównie na wypłatę dodatków wiejskich dla nauczycieli.

II.1.4 Wydatki na obsługę długu

W ramach wydatków na obsługę długu na plan 46.165,77 zł wydatkowano kwotę 32.282,84 zł, co stanowi 69,93 % planu, z tego:

- odsetki od kredytu zaciągniętego w BGK Piła na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków w Zakrzewie wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Zakrzewo, Drożyska Wielkie - kwota 2.407,00 zł,
- odsetki od kredytu zaciągniętego w BGK Piła na budowę drogi Głomsk Poborcze - Osowiec - kwota 1.871,81 zł,
- odsetki od kredytów zaciągniętych w SBL Zakrzewo w latach 2018-2020 na finansowanie deficytu budżetowego - kwota 24.956,06 zł,
- odsetki od kredytu zaciągniętego w 2020 r. w SBL Zakrzewo na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” - kwota 3.047,97 zł.

Ponadto poniesione zostały wydatki w wysokości 370,86 zł na obsługę kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z przeznaczeniem na realizację zadania „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim”, które stanowią koszt tej inwestycji.

Odsetki od kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych spłacane były w roku 2021 zgodnie z terminami określonymi w zawartych umowach.

II.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na plan 4.345.702,06 zł zostały zrealizowane w kwocie 4.135.946,73 zł, co stanowi 95,17 % planu. W porównaniu do wykonania analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o 102.945,50 zł, tj. 2,55 %.

Tabela 16 Wydatki majątkowe

Dz.	Nazwa zadania	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
010	Opracowanie dokumentacji budowy sieci kanalizacyjnej w Czernicach, Głomsku i Nowym Głomsku	100 000,00	87 440,70	87,44%

	Przebudowa kanalizacji deszczowej na terenie dróg gminnych	104 000,00	90 136,02	86,67%
	Wykup odcinka sieci wodociągowej wraz z uzbrojeniem w miejscowości Zakrzewo	6 500,00	6 500,00	100,00%
	Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	9 600,00	6 400,00	66,67%
	Dofinansowanie budowy studni wierconych	3 200,00	0,00	0,00%
600	Budowa drogi w Drożyskach Wielkich	250 000,00	250 000,00	100,00%
	Budowa miejsc postojowych na ul. Krótkiej w Zakrzewie	120 000,00	115 437,01	96,20%
	Opracowanie dokumentacji przebudowy drogi gminnej w Wersku	20 000,00	20 000,00	100,00%
	Opracowanie dokumentacji przebudowy ul. M. Gąszczak w Zakrzewie	30 000,00	30 000,00	100,00%
	Przebudowa drogi gminnej w Poborczu	235 800,00	235 774,00	99,99%
	Przebudowa drogi gminnej z budową systemu rozsączającego wód opadowych i budową oświetlenia terenu w Kujankach	565 171,91	563 243,97	99,66%
	Przebudowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych	277 500,00	250 774,12	90,37%
630	Budowa ścieżki edukacyjnej na promenadzie	25 945,00	25 945,00	100,00%
700	Opracowanie dokumentacji rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP	10 000,00	6 150,00	61,50%
	Wykup gruntów w Zakrzewie	4 000,00	3 915,00	97,88%
	Zakup nieruchomości zabudowanych w Zakrzewie	213 000,00	211 978,95	99,52%
750	Przystosowanie budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie do potrzeb osób niepełnosprawnych	70 000,00	69 063,36	98,66%
754	Termomodernizacja budynku OSP Zakrzewo	70 000,00	70 000,00	100,00%
	Zakup nożyc hydraulicznych dla OSP Kujan	9 354,15	9 354,15	100,00%
758	Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	93 200,00	0,00	0,00%
801	Termomodernizacja budynku przedszkola w Starej Wiśniewce	260 000,00	258 721,05	99,51%
	Termomodernizacja przedszkola w Zakrzewie	55 000,00	53 259,00	96,83%
900	Dofinansowanie budowy zbiorników zapewniających zbieranie wód opadowych	19 200,00	2 646,85	13,79%
	Przebudowa oświetlenia ulicznego przy ul. Leśnej w Zakrzewie	30 000,00	29 976,29	99,92%
	Budowa chodnika przy ul. Kująńskiej w Zakrzewie	210 000,00	210 000,00	100,00%
	Budowa kanalizacji przy ul. Kująńskiej w Zakrzewie	230 000,00	230 000,00	100,00%
	Rozbudowa hydroforni w Starej Wiśniewce	170 000,00	170 000,00	100,00%
	Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w Śmiardowie Złotowskim	100 000,00	95 412,08	95,41%
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Głomsku	32 000,00	29 750,32	92,97%
921	Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim	418 000,00	416 732,52	99,70%
	Modernizacja sali wiejskiej w Głomsku	25 000,00	24 108,00	96,43%
	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Nowej Wiśniewce	20 431,00	20 431,00	100,00%
	Wymiana pokrycia dachowego na sali wiejskiej w Głomsku	120 000,00	110 457,69	92,05%
926	Modernizacji wiaty na boisku wróbków w Drożyskach Wielkich	11 000,00	11 000,00	100,00%
	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy skateparku	10 000,00	6 654,30	66,54%
	Przebudowa oświetlenia parkowego w Kujanie	30 000,00	29 976,28	99,92%
	Rozbudowa terenów rekreacyjnych na promenadzie w Zakrzewie	97 000,00	96 029,80	99,00%
	Zagospodarowanie centrum rekreacji w sołectwie Głomsk	137 800,00	137 145,00	99,52%
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego wraz z modernizacją wiaty w Czernicach	142 000,00	140 534,27	98,97%
	Zakup i montaż blaszaka w miejscowości Wersk	11 000,00	11 000,00	100,00%
		4 345 702,06	4 135 946,73	95,17%

Wykonanie planu wydatków majątkowych wydzielonego rachunku środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gminy Zakrzewo za 2021 r. wyniosło 500.071,91 zł, co stanowi 100,00 % planu (w tym wpływy z tytułu odsetek od zgromadzonych

środków na tym rachunku w wysokości 71,91 zł). Środki te zostały wydatkowane na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej z budową systemu rozsączającego wód opadowych i budową oświetlenia terenu w Kujankach”.

II.3 Fundusz Sołecki

Uchwałą nr XXX.208.2014 z dnia 27 marca 2014 Rada Gminy Zakrzewo wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki.

Tabela 17 Przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego

Dz.	Nazwa przedsięwzięcia	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w%)
1	2	3	4	4
754	Zakup dodatkowego modułu syreny elektronicznej	3 000,00	3 000,00	100,00%
926	Zakup polbruku i obrzeży	3 000,00	2 999,97	100,00%
	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	2 000,00	2 000,00	100,00%
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego wraz z modernizacją wiaty	15 884,48	14 418,75	90,77%
	Czernice	23 884,48	22 418,72	93,86%
600	Remont drogi gminnej	9 673,64	9 673,64	100,00%
	Drożyska Małe	9 673,64	9 673,64	100,00%
600	Zakup tłucznia	700,00	700,00	100,00%
	Remont drogi gminnej	9 000,00	9 000,00	100,00%
921	Warsztaty plecenia wieńców	572,90	572,90	100,00%
	Drożyska Średnie	10 272,90	10 272,90	100,00%
754	Zakup umundurowania do osobistej ochrony strażaka	3 000,00	3 000,00	100,00%
	Zakup i montaż kamer do monitoringu	1 000,00	1 000,00	100,00%
900	Zagospodarowanie i utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	3 500,00	3 497,86	99,94%
921	Organizacja dożynek gminnych	1 725,05	1 700,00	98,55%
	Organizacja pikniku aktywizacyjnego dla mieszkańców sołectwa	1 500,00	1 500,00	100,00%
926	Wynajem Toy Toya	1 500,00	1 404,00	93,60%
	Wykonanie projektu technicznego zagospodarowania placu rekreacyjno-sportowego	2 500,00	2 500,00	100,00%
	Modernizacja wiaty na boisku Wórólik	11 000,00	11 000,00	100,00%
	Drożyska Wielkie	25 725,05	25 601,86	99,52%
600	Zakup materiałów do wyrównania drogi gminnej	1 507,29	1 507,29	100,00%
754	Zakup modułu dodatkowego sterowania syreną alarmową	6 000,00	6 000,00	100,00%
921	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	5 000,00	5 000,00	100,00%
	Organizacja spotkań kulturalnych	2 000,00	1 968,00	98,40%
926	Zagospodarowanie centrum rekreacji w sołectwie Głomsk	14 000,00	14 000,00	100,00%
	Głomsk	28 507,29	28 475,29	99,89%
921	Zakup wyposażenia oraz materiałów izolacyjnych do świetlic w sołectwie	11 530,28	11 522,68	99,93%
926	Przebudowa oświetlenia parkowego	10 000,00	10 000,00	100,00%
	Kujan	21 530,28	21 522,68	99,96%
921	Zakup nagłośnienia do sali wiejskiej	1 000,00	1 000,00	100,00%
	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	2 465,40	2 465,40	100,00%
	Zakup moskitier do sali wiejskiej	990,00	990,00	100,00%
	Zakup kosiarki	1 354,39	1 350,00	99,68%
	Zakup i montaż klimatyzacji na sali wiejskiej	6 000,00	6 000,00	100,00%
926	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	1 844,60	1 840,53	99,78%

	Lugi	13 654,39	13 645,93	99,94%
754	Zakup hydronetki	880,00	880,00	100,00%
921	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	1 400,00	1 400,00	100,00%
	Modernizacja świetlicy wiejskiej	10 431,00	10 431,00	100,00%
	Zakup kosy spalinowej wraz z osprzętem	689,00	689,00	100,00%
926	Utrzymanie zieleni	382,80	382,63	100,00%
	Nowa Wiśniewka	13 782,80	13 782,63	100,00%
921	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej	2 200,00	2 200,00	100,00%
	Zakup materiałów na wymianę pokrycia podłogi w świetlicy wiejskiej	4 000,00	4 000,00	100,00%
	Odnowienie elewacji świetlicy wiejskiej i ogrodzenia	650,00	650,00	100,00%
	zakup materiałów do utwardzenia terenu	4 492,99	4 492,99	100,00%
	Osowiec	11 342,99	11 342,99	100,00%
926	Zakup elementów ogrodzenia	9 900,00	9 900,00	100,00%
	Zakup sprzętu sportowego na plac rekreacyjno-sportowy	3 369,16	3 366,80	99,93%
	Prochy	13 269,16	13 266,80	99,98%
600	Zakup krawężników do budowy chodnika	1 000,00	1 000,00	100,00%
	Zakup lusterek drogowych	382,90	382,90	100,00%
754	Zakup narzędzia ratowniczego Hooligan	1 090,00	1 090,00	100,00%
	Zakup i montaż kamer do monitoringu	5 000,00	4 999,14	99,98%
900	Rozbudowa oświetlenia ulicznego	2 000,00	2 000,00	100,00%
	Zagospodarowanie terenów zielonych w centrum wsi	2 000,00	2 000,00	100,00%
921	Zakup AED do sali wiejskiej	4 989,90	4 989,90	100,00%
926	Ogrodzenie boiska sportowego	9 612,25	9 612,25	100,00%
	Zakup tablicy ogłoszeń	1 000,00	1 000,00	100,00%
	Zakup masztu na plac w centrum wsi wraz z usługą montażu	2 000,00	1 998,75	99,94%
	Opracowanie dokumentacji technicznej placu w centrum Starej Wiśniewki	1 230,00	1 230,00	100,00%
	Stara Wiśniewka	30 305,05	30 302,94	99,99%
921	Zakup wyposażenia do sali wiejskiej	14 000,00	13 996,06	99,97%
	Zakup i montaż mebli kuchennych na sali wiejskiej	4 000,00	4 000,00	100,00%
	Spotkanie aktywizacyjne mieszkańców	2 331,77	2 331,00	99,97%
	Śmiardowo Złotowskie	20 331,77	20 327,06	99,98%
921	Spotkanie aktywizacyjne mieszkańców	1 500,00	1 500,00	100,00%
	Utwardzenie terenu koło sali wiejskiej	3 035,51	3 035,51	100,00%
926	Utrzymanie zieleni na placu rekreacyjno-sportowym	1 800,00	1 800,00	100,00%
	Zakup i montaż blaszaka we wsi Wersk	11 000,00	11 000,00	100,00%
	Wersk	17 335,51	17 335,51	100,00%
600	Budowa miejsc postojowych na ul. Krótkiej w Zakrzewie	10 000,00	10 000,00	100,00%
630	Budowa ścieżki edukacyjnej na promenadzie	2 000,00	2 000,00	100,00%
754	Zakup aparatu ochrony układu oddechowego	5 000,00	5 000,00	100,00%
900	Zakup drzewek do nasadzenia	500,00	500,00	100,00%
921	Zakup stołów plenerowych	5 275,47	5 275,47	100,00%
	Organizacja imprez kulturalnych	11 334,27	11 334,27	100,00%
926	Zakup stojaków na rowery	694,00	694,00	100,00%
	Wykonanie rolet do amfiteatru letniego	8 000,00	8 000,00	100,00%
	Zakrzewo	42 803,74	42 803,74	100,00%
	Ogółem	282 419,05	280 772,69	99,42%

W roku 2021 w ramach wydatków z funduszu sołectkiego na plan 282.419,05 zł wydatkowano kwotę 280.772,69 zł, co stanowiło 99,42 % założonego planu, z tego na:

- zadania bieżące - kwota 197.922,94 zł,
- zadania i zakupy inwestycyjne - kwota 82.849,75 zł.

Planowane zadania z funduszu sołeckiego były realizowane zgodnie z uchwalonymi wnioskami na zebraniach wiejskich i na podstawie protokołu odbioru przekazane mieszkańcom sołectw do użytkowania.

II.4 Rezerwy

W budżecie gminy na 2021 r. zaplanowano rezerwę ogólną i celową w wysokości 672.625,00 zł, z tego:

- rezerwę ogólną w wysokości 180.000,00 zł,
- rezerwę celową w wysokości 492.625,00 zł, z tego;
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 67.721,00 zł,
 - na zwiększenie funduszu płac kwota 94.904,00 zł,
 - na wydatki majątkowe w gminie kwota 330.000,00 zł.

Rezerwa ogólna została rozdysponowana na wydatki bieżące w wysokości 133.283,14 zł. Rezerwa celowa na zwiększenie funduszu płac została rozdysponowana w kwocie 79.080,87 zł. Rezerwa celowa na wydatki majątkowe w gminie została rozdysponowana w wysokości 164.800,00 zł i zmniejszona przez Radę Gminy o 72.000,00 zł - ostatecznie rezerwa na wydatki majątkowe w wysokości 93.200,00 zł pozostała nierozdysponowana.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. pozostała niewykorzystana rezerwa ogólna w kwocie 46.716,86 zł i rezerwy celowe w kwocie 176.744,13 zł.

II.5 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

W ramach wydatków poniesionych na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 gmina Zakrzewo założyła realizację czterech, których plan wydatków został ustalony zgodnie z poniższą tabelą.

Tabela 18 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Dz.	Nazwa projektu	Plan wg uchwały budżetowej	Plan 2021 (po zmianach)	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
900	Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Głomsku	62 000,00	32 000,00	51,61%
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	0,00	18 452,00	-
	- środki z budżetu państwa	0,00	10 548,02	-
	- środki z budżetu gminy	62 000,00	2 999,98	4,84%
926	Rozbudowa terenów rekreacyjnych na promenadzie w Zakrzewie	0,00	97 000,00	-
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	0,00	39 966,00	-
	- środki z budżetu państwa	0,00	22 844,79	-
	- środki z budżetu gminy	0,00	34 189,21	-
852	Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin	102 760,00	130 940,19	127,42%

	- środki z budżetu Unii Europejskiej	86 413,69	111 627,51	129,18%
	- środki z budżetu państwa	16 346,31	13 132,68	80,34%
	- środki z budżetu gminy	0,00	6 180,00	-
921	Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim	398 000,00	418 000,00	105,03%
	- środki z budżetu Unii Europejskiej	200 000,00	200 000,00	100,00%
	- środki z budżetu państwa	185 000,00	185 000,00	100,00%
	- środki z budżetu gminy	13 000,00	33 000,00	253,85%

- 1) „Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w Głomsku” - kwota 32.000,00 zł.
W dniu 10 września 2020 roku zawarta została umowa pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Zakrzewo o przyznaniu pomocy Nr 01623-6935-UM1512688/20 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.
Uchwałą Nr XXVIII.211.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2021 zmniejszony został plan wydatków na to zadanie o kwotę 30.000,00 zł stanowiącą środki z budżetu gminy. zaplanowano środki finansowe w kwocie 50.777,95 zł ze środków budżetu Unii Europejskiej i 9.221,99 zł współfinansowanie z budżetu państwa, co stanowi 100% kwoty wydatków kwalifikowanych projektu. Uchwałą Nr XXXI.240.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 17 czerwca 2021 r. dokonano przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej, po zmianach źródła finansowania wynosiły: ze środków budżetu Unii Europejskiej kwota 18.452,00 zł, ze środków budżetu państwa kwota 10.548,02 i ze środków z budżetu gminy kwota 2.999,98 zł.
- 2) „Rozbudowa terenów rekreacyjnych na promenadzie w Zakrzewie” - kwota 97.000,00 zł.
W dniu 19 marca 2021 roku zawarta została umowa pomiędzy Województwem Wielkopolskim a Gminą Zakrzewo o przyznaniu pomocy Nr 01755-6935-UM1512861/20 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.
Uchwałą Nr XXIX.220.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2021 zaplanowano środki z budżetu gminy w wysokości 70.000,00 zł, które zostały zwiększone o 23.500,00 zł zarządzeniami Wójta Gminy Zakrzewo Nr 28.2021 i 38.2021 z dnia 7 maja 2021 r. i 26 lipca 2021 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2021. Uchwałą Nr XXXI.240.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 17 czerwca 2021 r. dokonano przeniesień między paragrafami klasyfikacji budżetowej, po zmianach źródła finansowania wynosiły: ze środków budżetu Unii Europejskiej kwota 39.966,00 zł, ze środków budżetu państwa kwota 22.844,79 i ze środków z budżetu gminy kwota 34.189,21 zł.
- 3) „Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin” - kwota 130.940,19 zł.
W dniu 27 lipca 2020 roku zawarta została umowa pomiędzy Zarządem Województwa Wielkopolskiego a Gminą Zakrzewo o dofinansowanie projektu nr: RPWP.07.02.02-30-003/19-00 w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.
Uchwałą Nr XXVIII.211.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2021 zwiększony został plan wydatków na to zadanie o kwotę 28.180,19 zł, po zmianie zaplanowano środki finansowe w kwocie 111.627,51 zł ze środków budżetu Unii Europejskiej, środki z dotacji celowej w kwocie 13.132,68 zł i środki z budżetu gminy w kwocie 6.180,00 zł.
- 4) „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” - kwota 591.000,00 zł.

W dniu 14 czerwca 2019 roku zawarta została umowa pomiędzy Samorządem Województwa Wielkopolskim a Gminą Zakrzewo o przyznaniu pomocy Nr 00056-65170-UM1510055/18 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Uchwałą Nr XXVIII.211.2021 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2021 zwiększony został plan wydatków na to zadanie o kwotę 20.000,00 zł, po zmianie zaplanowano środki finansowe w kwocie 200.000,00 zł ze środków budżetu Unii Europejskiej, środki z budżetu państwa w kwocie 185.000,00 zł i środki z budżetu gminy w kwocie 33.000,00 zł.

III. PRZYCHODY I ROZCHODY

Plan przychodów budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2021 r. po zmianach został ustalony w wysokości 2.067.085,05 zł, natomiast plan rozchodów w wysokości 1.030.680,00 zł.

Tabela 19 Przychody i rozchody

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Przychody	2 067 085,05	2 067 085,05	100,00%
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	200 000,00	200 000,00	100,00%
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	1 725 834,04	1 725 834,04	100,00%
3	Nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	90 374,96	90 374,96	100,00%
4	Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	36 970,90	36 970,90	100,00%
5	Inne źródła	13 905,15	13 905,15	100,00%
II.	Rozchody	1 030 680,00	1 030 680,00	100,00%
	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 030 680,00	1 030 680,00	100,00%

W roku 2021 gmina Zakrzewo uzyskała przychody w kwocie 2.067.085,05 zł, z tytułu:

- drugiej transzy kredytu na prefinansowanie inwestycji pn. „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” w wysokości 200.000,00 zł, który został zaciągnięty w Spółdzielczym Banku Ludowym w Zakrzewie w 2020 r.,
- nadwyżki z lat ubiegłych kwota 90.374,96 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych kwota 36.970,90 zł,
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych kwota 1.725.834,04 zł,
- innych źródeł – otrzymana w 2021 r. kwota umorzenia pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu, która została w całości spłacona w 2020 r.

W analizowanym okresie dokonano spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 1.030.680,00 zł, z tego:

- kredytu zaciągniętego w 2018 r. w SBL Zakrzewo na finansowanie deficytu budżetowego kwota 113.800,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w 2019 r. w SBL Zakrzewo na finansowanie deficytu budżetowego kwota 194.800,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w 2020 r. w SBL Zakrzewo na finansowanie deficytu budżetowego kwota 58.500,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w 2020 r. w SBL Zakrzewo na prefinansowanie inwestycji pn. „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” kwota 500.000,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w BGK w Pile na rozbudowę i modernizację oczyszczalni ścieków wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Zakrzewo, Drożyska Wielkie i Starej Wiśniewce kwota 96.916,00 zł,
- kredytu zaciągniętego w BGK Piła na budowę drogi Osowiec – Głomsk Poborcze kwota 66.664,00 zł.

IV. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Wydatki związane z realizacją programów wieloletnich zostały wykazane w załączniku Nr 2 do uchwały Nr XXVII.202.2020 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021 - 2030 „Wykaz przedsięwzięć do WPF na lata 2021 – 2024”.

Tabela 20 Realizacja przedsięwzięć wieloletnich w 2021 roku

Przedsięwzięcia	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Wykonanie 2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5	6
Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin	2020-2022	312 241,88	130 940,19	127 307,78	97,23%
Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim	2018-2021	976 000,00	385 000,00	385 000,00	100,00%
YOUNGSTER PLUS - wsparcie nauki języka angielskiego dla uczniów szkół podstawowych	2020-2021	7 200,00	3 600,00	3 600,00	100,00%
E-usługi publiczne dla mieszkańców Gminy Zakrzewo	2020-2022	0,00	0,00	0,00	-
Dowozy dzieci do szkół i przedszkoli 2021-2023	2021-2023	632 499,84	130 805,28	100 501,50	76,83%
Przebudowa drogi gminnej w Poborczu	2019-2022	5 402 564,33	235 800,00	235 774,00	99,99%
Wymiana pokrycia dachowego na sali wiejskiej w Głomsku	2020-2021	129 999,90	120 000,00	110 457,69	92,05%
Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim	2018-2021	68 387,83	33 000,00	31 732,52	96,16%
Opracowanie dokumentacji budowy sieci kanalizacyjnej w Czernicach, Głomsku i Nowym Głomsku	2021-2022	170 000,00	100 000,00	87 440,70	87,44%
Opracowanie dokumentacji rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP	2021-2022	30 000,00	10 000,00	6 150,00	61,50%
Termomodernizacja przedszkola w Zakrzewie	2021-2023	565 000,00	55 000,00	53 259,00	96,83%
Opracowanie dokumentacji przebudowy drogi gminnej w Wersku	2021-2022	30 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
Przystosowanie budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie do potrzeb osób niepełnosprawnych	2021-2022	180 000,00	70 000,00	69 063,36	98,66%
Ogółem		8 503 893,78	1 294 145,47	1 230 286,55	95,07%

- 1) „Razem dla mieszkańców Gminy Zakrzewo – utworzenie Klubu Seniora i wsparcie dla rodzin” - okres realizacji 2020-2022, planowane nakłady finansowe ogółem 338.151,88 zł. Wydatki planowano ponieść w latach; 2020 - 141.957,50 zł, w 2021 - 102.760,00 zł, w 2022 - 93.434,38 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXVII.200.2020 z dnia 17 grudnia 2020 r. W roku 2020 poniesiono wydatki w kwocie 87.867,31 zł, a w roku 2021 w wysokości 127.307,78 zł na bieżące funkcjonowanie Klubu Seniora, działania animacyjne, lokalne, środowiskowe, poradnictwo specjalistyczne. Uchwałami Rady Gminy Nr XXVIII.210.2021 z dnia 25 lutego 2021 r. i XXIX.219.2021 z dnia 30 marca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030, zmieniano limity, łączne nakłady finansowe – po tych zmianach wyniosły 312.241,88 zł, z tego limit w 2021 r. - 130.940,19 zł.
- 2) „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” - okres realizacji 2018 - 2021, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 976.000,00 zł, z tego; w 2020 – 591.000,00 zł, 2021 – 385.000,00 zł.
- W dwukrotnie prowadzonych postępowaniach przetargowych w 2019 r. nie zgłosił się żaden wykonawca, w związku z tym aneksem do umowy Nr 00056-65170-UM1510055/18 z 14.06.2019 r. zmieniono realizację projektu na dwuetapową do 2021 r.
- W 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 591.000,00 zł na I etap prac budowlanych, natomiast w 2021 r. w kwocie 385.000,00 zł na II etap prac budowlanych - wykonawca Tivolo sp. j. z siedzibą w Zakrzewie (umowa nr 272.14.2019/2020 z dnia 6.03.2020 r.).
- W ramach prac budowlanych wykonano budynek sali wiejskiej murowany, parterowy, niepodpiwniczony o kubaturze 1.224,04 m³, powierzchni zabudowy 271,79 m², powierzchni użytkowej 201,64 m² oraz wykonano utwardzenia polbrukowe o powierzchni 383,15 m².
- W dniu 3 marca 2021 r. protokolarnie zakończono i przekazano inwestycję do eksploatacji.
- Uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXVII.200.2020 z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 – 2030 wyodrębniono z przedsięwzięcia wydatki niekwalifikowalne nie objęte umową w wysokości łącznych nakładów finansowych 53.540,00 zł, z tego: w roku 2020 – 9.000,00 zł, w roku 2021 – 13.000,00 zł.
- Uchwałą Rady Gminy Nr XXVIII.210.2021 z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030, zmieniano limity, łączne nakłady finansowe po tych zmianach wyniosły 68.387,83 zł, z tego limit w 2021 r. – 33.000,00 zł.
- W 2020 r. poniesiono wydatki w kwocie 3.838,83 zł, z tego na:
- przyłącze elektryczne i energię elektryczną 973,92 zł,
 - zmianą architektoniczną projektu 1.225,51 zł,
 - badania archeologiczne 1.000,00 zł,
 - odsetki od kredytu na inwestycję 439,40 zł,
 - tablicę informacyjną 200,00 zł.
- W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 31.732,52 zł, z tego na:
- wyposażenie sali 19.997,25 zł,
 - nadzór inwestorski 10.730,00 zł,
 - energię elektryczną 234,41 zł,
 - odsetki od kredytu na inwestycję 370,86 zł,
 - tablicę informacyjną 400,00 zł.
- 3) „YOUNGSTER PLUS - wsparcie nauki języka angielskiego dla uczniów szkół podstawowych” - okres realizacji 2020 - 2021, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 7.200,00 zł, z tego; w 2020 - 3.600,00 zł, w 2021 – 3.600,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXV.181.2020 z dnia 29 października 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 – 2030.

- W roku 2020 i 2021 poniesiono wydatki w kwocie po 3.600,00 zł na przeprowadzenie dodatkowych lekcji języka angielskiego w ramach zajęć pozalekcyjnych w PSP w Zakrzewie.
- 4) „E-usługi publiczne dla mieszkańców Gminy Zakrzewo” - okres realizacji 2020 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 45.992,05 zł, z tego; w 2020 - 1.752,75 zł, w 2021 - 20.387,05 zł, 2022 - 23.782,05 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXVI.192.2020 z dnia 26 listopada 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 - 2030. W 2020 r. nie zostały poniesione żadne wydatki związane z tym zadaniem, 4 grudnia 2020 r. w Urzędzie Marszałkowskim w Poznaniu został złożony wniosek o dofinansowanie tego przedsięwzięcia. W wyniku rozstrzygnięcia naboru w 2021 r. wniosek nie został zakwalifikowany do dofinansowania, w związku z tym uchwałą Rady Gminy Nr XXXI.239.2021 z dnia 17 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030 przedsięwzięcie to zostało zlikwidowane.
- 5) „Dowozy dzieci do szkół i przedszkoli 2021-2023” - okres realizacji 2021 - 2023, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 392.415,84 zł, z tego: w 2021 - 130.805,28 zł, w 2022 - 130.805,28 zł, 2023 - 130.805,28 zł.
Uchwałą Rady Gminy Nr XXXIV.253.2021 z dnia 28 października 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030, zmieniano limity, łączne nakłady finansowe po tych zmianach wyniosły 632.499,84 zł, z tego limit w 2021 r. - 130.805,28 zł, w 2022 - 250.847,28 zł, 2023 - 250.847,28 zł.
W 2021 r. poniesiono wydatki w wysokości 100.501,50 zł zgodnie z zawartą umową o usługi przewozowe nr CRU.032.55.2020.JC z dnia 26 listopada 2020 r. z Autocentrum Dariusz Kobryń z siedzibą w Debrznie.
- 6) „Przebudowa drogi gminnej w Poborczu” - okres realizacji lata 2019 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem - kwota 814.337,00 zł, z tego w 2021 - 335.800,00 zł, 2021 - 426.200,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr IX.70.2019 z dnia 27 czerwca 2019 r. W roku 2019 poniesiono wydatki w kwocie 2.337,00 zł na wykonanie operatu wodnoprawnego. W roku 2020 poniesiono wydatki w kwocie 9.830,00 zł na odszkodowania za wywłaszczenia nieruchomości na rzecz gminy. W dniu 23 lipca 2020 r. na realizację inwestycji został złożony wniosek o dofinansowanie zadania gminnego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych na rok 2021. Zadanie to nie zostało umieszczone na liście zadań rekomendowanych do dofinansowania w ramach Funduszu Dróg Samorządowych.
Uchwałami Rady Gminy Nr XXVIII.210.2021 z dnia 25 lutego 2021 r., Nr XXXV.263.2021 z dnia 25 listopada 2021 r. i Nr XXXVII.270.2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030, zmieniano limity, łączne nakłady finansowe po tych zmianach wyniosły 5.402.564,33 zł, z tego limit w 2021 r. - 235.800,00 zł, w 2022 r. - 5.154.597,33 zł. Na realizację tego przedsięwzięcia uzyskano dofinansowanie w ramach programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 235.774,00 zł, z tego na:
- odszkodowania za prawo własności nieruchomości 217.314,00 zł,
- wypisy i wyrysy z map ewidencyjnych 2.550,00 zł,
- aktualizacja projektu przebudowy drogi 15.910,00 zł.
- 7) „Wymiana pokrycia dachowego na sali wiejskiej w Głomsku”- okres realizacji 2020 - 2021, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 130.000,00 zł, z tego; w 2020 - 10.000,00 zł, w 2021 - 120.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXV.181.2020 z dnia 29 października 2020 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2020 - 2030.
Uchwałą Rady Gminy Nr XXVIII.210.2021 z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030 zmieniono łączne nakłady finansowe, które po tej zmianie wyniosły 129.999,90 zł.

W roku 2020 poniesiono wydatki w kwocie 9.999,90 zł na przygotowanie specyfikacji technicznej, projekt modernizacji instalacji elektrycznej i wykonanie dokumentacji projektowej.

W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 110.457,69, z tego na:

- wymianę pokrycia dachowego zgodnie z umową nr 272.12.2020 z 03 lutego 2021 r. zawartą z firmą GLAZ-MAN s.c. Bogusław Manikowski, Ryszard Manikowski z siedzibą w Złotowie w kwocie 107.997,69 zł,
- nadzór inwestorski 2.460,00 zł.

- 8) „Opracowanie dokumentacji budowy sieci kanalizacyjnej w Czernicach. Głomsku i Nowym Głomsku” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 170.000,00 zł, z tego: w 2021 – 100.000,00 zł, w 2022 – 70.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXVIII.210.2021 z dnia 25 lutego 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W dniu 28 września 2021 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.11.2021 z firmą Biuro Obsługi Budownictwa INWESTBUD Grzegorz Górka z siedzibą w Szydłowie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 87.440,70 zł, z tego na:

- wykonanie mapy do celów projektowych 43.720,35 zł,
- badania geologiczno-geotechniczne i opracowanie trasy sieci 43.720,35 zł.

- 9) „Opracowanie dokumentacji rewitalizacji obiektu byłego dworca PKP” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 30.000,00 zł, z tego: w 2021 – 10.000,00 zł, w 2022 – 20.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXI.239.2021 z dnia 17 czerwca 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 6.150,00 zł na opracowanie koncepcji architektonicznej budynku byłego dworca PKP.

- 10) „Termomodernizacja przedszkola w Zakrzewie” - okres realizacji 2021 - 2023, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 565.000,00 zł, z tego: w 2021 – 55.000,00 zł, w 2022 – 10.000,00 zł, w 2023 – 500.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXIII.246.2021 z dnia 23 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W dniu 28 września 2021 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.22.2021 z Pracownią Architektoniczną K. Skotarczak z siedzibą w Złotowie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 53.259,00 zł, z tego na:

- wykonanie ekspertyzy omiologicznej i chiropterologicznej 3.444,00 zł,
- opracowanie dokumentacji projektowej budynku przedszkola w Zakrzewie 28.290,00 zł.
- studium wykonalności projektowanej inwestycji 21.525,00 zł.

- 11) „Opracowanie dokumentacji przebudowy drogi gminnej w Wersku” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 30.000,00 zł, z tego: w 2021 – 20.000,00 zł, w 2022 – 10.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXIII.246.2021 z dnia 23 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030.

W dniu 20 grudnia 2021 r. została zawarta umowa nr IPZ.7013.19.2021 z Firmą Budowlaną „E.Z.O.P.” Z. Pająk z siedzibą w Błękwie o wykonanie dokumentacji projektowej.

W 2021 r. poniesiono wydatki na dokumentację geodezyjną – mapy do celów projektowych oraz koncepcję trasy w kwocie 20.000,00 zł.

- 12) „Przystosowanie budynku Urzędu Gminy w Zakrzewie do potrzeb osób niepełnosprawnych” - okres realizacji 2021 - 2022, planowane nakłady finansowe ogółem kwota 160.000,00 zł, z tego: w 2021 – 70.000,00 zł, w 2022 – 90.000,00 zł. Zadanie zostało wprowadzone do wykazu przedsięwzięć uchwałą Rady Gminy Zakrzewo Nr XXXIII.246.2021 z dnia 23 września 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030. Uchwałą Rady Gminy Nr XXXV.263.2021 z dnia 25 listopada 2021 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Zakrzewo na lata 2021-2030, zmieniono limity, łączne nakłady finansowe po tej zmianie wyniosły 180.000,00 zł, z tego limit w 2021 r. – 70.000,00 zł, w 2022 – 110.000,00 zł.
- W dniu 20 grudnia 2021 r. zostały zawarte umowy z firmą WK kompleksowe Wykończenia Wnętrz W. Kucharski z siedzibą w Zakrzewie oraz firmą TIVOLO M. Gniot i R. Zdenka sp.j. z siedzibą w Zakrzewie o wykonanie robót budowlanych.
- W 2021 r. poniesiono wydatki w kwocie 69.063,36 zł, z tego na:
- wykonanie koncepcji projektu budowy pochylni do UG w Zakrzewie 3.690,00 zł,
 - prace budowlane związane z budową podjazdu dla osób niepełnosprawnych 13.341,76 zł.
 - przystosowanie łazienek w budynku UG do potrzeb osób niepełnosprawnych 52.031,60 zł.

V. NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

V. 1 Należności budżetu

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych gminy na dzień 31 grudnia 2021 roku należności ogółem wynosiły 1.029.829,58 zł, z tego; zaległości stanowiły kwotę 890.225,39 zł, w tym; odsetki 56.386,72 zł.

Tabela 21 Zaległości budżetu gminy w latach 2020 - 2021

Wyszczególnienie	Zaległość na 31.12.2020 r.	Zaległość na 31.12.2021 r.	Zmiana (w %)	Struktura (w %)
Wpływy z podatku od nieruchomości	154 401,75	203 672,55	131,91%	24,43%
Wpływy z podatku rolnego	10 874,80	9 437,72	86,79%	1,13%
Wpływy z podatku leśnego	414,10	430,60	103,98%	0,05%
Wpływy z podatku od środków transportowych	132 673,50	131 833,92	99,37%	15,81%
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	5 055,00	75,03	1,48%	0,01%
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	14 068,89	15 489,08	110,09%	1,86%
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	290,48	537,06	184,89%	0,06%
Wpływy z opłat z tytułu przekształcenia prawa użytkownika wieczystego w prawo własności	14,00	0,00	0,00%	0,00%
Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych	1 201,70	1 395,29	116,11%	0,17%
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	41 321,60	45 500,50	110,11%	5,46%
Wpływy z usług (śmieci, ścieki)	5 714,05	5 714,05	100,00%	0,69%
Świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych	410 176,94	419 054,68	102,16%	50,26%
Wpływy z różnych dochodów	587,26	688,59	117,25%	0,08%
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst	0,00	9,60	-	0,00%
Ogółem	776 794,07	833 838,67	107,34%	100,00%

W grupie podatków najwyższe zaległości występowały w podatku od nieruchomości (24,43 %) oraz w podatku od środków transportowych (15,81 %). Poważną kwotę zaległości stanowią należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych (50,26 %).

W stosunku do osób fizycznych i prawnych zalegających w spłacie należności gminy były przeprowadzane czynności windykacyjne mające na celu ich ściągnięcie.

Na 31 grudnia 2021 roku wystawiono 297 upomnień dotyczących zaległości podatkowych powstałych głównie w 2021 r. jak i w latach poprzednich na kwotę należności głównych w wysokości 196.106,32 zł, odsetek w wysokości 2.641,00 zł i kosztów upomnienia w wysokości 3.634,40 zł.

W przypadku kiedy mimo przesłanego upomnienia podatnik nie dokonał wpłaty w określonym terminie, został sporządzony tytuł wykonawczy, który stanowi wniosek o wszczęcie egzekucji administracyjnej. Wystawiony tytuł wykonawczy kieruje się do organu egzekucyjnego drogą elektroniczną celem wszczęcia postępowania egzekucyjnego polegającego na przymusowym ściągnięciu należności wraz z kosztami egzekucyjnymi.

Do dnia 31 grudnia 2021 r. wystawiono 93 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 45.581,40 zł, w tym, odsetki 708,00 zł, koszty upomnienia 1.146,40 zł.

W wyniku prowadzonego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego postępowania egzekucyjnego do dnia 31 grudnia 2021 roku na konto Urzędu wpłynęła łączna kwota 25.327,94 zł, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości 19.188,55 zł,
- wpływy podatku rolnego 1.954,68 zł,
- wpływy podatku od środków transportowych 1.967,58 zł,
- wpływy z podatku leśnego 31,00 zł,
- odsetki od zaległości 1.542,61 zł,
- koszty upomnienia 643,52 zł.

Koszt opłaty komorniczej pobranej przez organ egzekucyjny, która stanowi prowizję pobieraną od wierzyciela za czynności dokonane w celu wyegzekwowania zaległości za pomocą środków egzekucyjnych wyniósł w 2021 r. 1.258,29 zł.

Do końca 2021 roku Naczelnik Urzędu Skarbowego wydał postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego z powodu śmierci zobowiązanego na kwotę 343,00 zł. Przesłał również zawiadomienia w sprawie nieprzystąpienia do egzekucji na łączną kwotę 591,00 zł wobec zobowiązanych, u których w wyniku wcześniej prowadzonego postępowania egzekucyjnego stwierdzono brak możliwości dokonania skutecznej egzekucji administracyjnej i postępowanie to umorzono. W związku z umorzeniem postępowania egzekucyjnego Gmina Zakrzewo poniosła koszty dokonania przez Naczelnika Urzędu Skarbowego określonych czynności egzekucyjnych, w 2021 roku była to kwota 220,91 zł.

Dłużnikom zalegającym w spłacie należności z tytułu czynności cywilno-prawnych na dzień 31 grudnia 2021 roku wystawiono 11 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 6.899,90 zł, z tego z tytułu:

- najmu i dzierżawy gruntów rolnych i gruntów użytkowanych nierolniczo 6.343,11 zł,
- dochodów różnych 389,71 zł,
- odsetek 73,58 zł,
- kosztów wezwania 93,50 zł.

Niezapłacenie ostatecznego przedsądowego wezwania do zapłaty powoduje wniesienie do sądu pozwu o zasądzenie od dłużnika żądanej kwoty należności głównej, odsetek oraz zwrotu poniesionych przez wierzyciela kosztów procesu. W sytuacji kiedy pomimo wyznaczonego terminu nie zostaną zapłacone kwoty określone w nakazie zapłaty i nie został wniesiony sprzeciw wierzyciel występuje do sądu o nadanie nakazowi klauzuli wykonalności. Tak zaopatrzony nakaz zapłaty wraz z wnioskiem o wszczęcie egzekucji zostaje złożony u Komornika Sądowego. Komornik Sądowy prowadzi postępowanie w celu ujawnienia źródeł dochodu i składników majątku dłużników, które mogą stanowić podstawę do podjęcia działań w kierunku skutecznego wyegzekwowania wierzytelności. Przystępuje zatem do egzekucji przeprowadzając określone czynności jak: zajęcie wierzytelności lub innych praw majątkowych przysługujących dłużnikowi np. zajęcie wynagrodzenia za pracę, wierzytelności z zasiłku chorobowego, dokonanie potrąceń z renty lub emerytury lub poprzez egzekucję z nieruchomości lub ruchomości znajdujących się w miejscu zamieszkania dłużnika w drodze licytacji.

W toku prowadzonych czynności egzekucyjnych w sprawach przeciwko dłużnikom Gminy, Komornik Sądowy w 2021 roku przekazał kwotę należności głównej w wysokości 2.644,65 zł, odsetki w wysokości 3.706,30 zł oraz z tytułu spłaty zaliczki i kosztów z poprzednich egzekucji kwotę 749,54 zł. Ponadto do Komornika Sądowego zostały ponownie skierowane wnioski o wszczęcie egzekucji w sprawach, w których postępowanie egzekucyjne zostało umorzone wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji.

V. 2 Obniżenie górnych stawek podatków oraz udzielenie ulg i zwolnień, umorzeń, rozłożenia na raty i odroczeń

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdawczości budżetowej za 2021 rok skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 399.063,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień - 309.276,00 zł, umorzenie zaległości podatkowych wraz z odsetkami – 16.280,00 zł.

Tabela 22 Udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, rozłożenia na raty i odroczenia

Lp	Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa	
				umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5	6
1.	Podatek od nieruchomości, w tym:	382 538,00	309 276,00	14 459,00	0,00
	- odsetki			2 433,00	0,00
2.	Podatek rolny	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki			0,00	0,00
3	Podatek leśny	0,00	0,00	0,00	0,00
	- odsetki			0,00	0,00
4	Podatek od środków transportowych, w tym:	16 525,00	0,00	1 821,00	0,00
	- odsetki	0,00	0,00	33,00	0,00
	Ogółem	399 063,00	309 276,00	16 280,00	0,00

W 2021 roku umorzono zaległości podatkowe wraz z odsetkami w kwocie 16 280,00 zł, z tego podatek od nieruchomości wraz z odsetkami 14.459,00 zł i podatek od środków transportowych wraz z odsetkami 1.821,00 zł.

Uzasadnieniem do zastosowanych umorzeń podatku od osób prawnych była trudna sytuacja finansowa przedsiębiorcy (umorzone zostały tylko odsetki), natomiast od osób fizycznych utrata płynności finansowej spowodowana stratami ponoszonymi w wyniku stanu epidemicznego związanego z COVID-19.

Procentowy udział skutków obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych ulg i zwolnień oraz umorzeń zaległości podatkowych w stosunku do wykonanych dochodów ogółem wyniósł 2,72 %, a do wykonanych dochodów własnych wyniósł 9,19 %.

V. 3 Zobowiązania budżetu

Zobowiązania gminy Zakrzewo na dzień 31 grudnia 2021 r. z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosiły ogółem 1.388.280 zł i uległy zmniejszeniu w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego o kwotę 830.680 zł, tj. o 37,44 %.

Tabela 23 Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek

Nazwa banku	Nazwa zadania inwestycyjnego finansowanego z pożyczek/kredytów	Kwota udzielonej pożyczki/kredytu	Stan zadłużenia na dz. 31.12.2021 r.
1	2	3	4
BGK Piła nr um. 2010/2646 z dnia 27.08.2010 r.	Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w Zakrzewie wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Zakrzewo, Drożyska Wielkie, Stara Włósniewka"	1 163 000,00	96 916,00
BGK Piła nr um. 2010/3166 z dnia 21.10.2010 r.	Budowa drogi Osowiec - Głomsk Poborcze	800 000,00	66 664,00
SBL Zakrzewo nr um. 122/2018 z dnia 15.11.2018 r.	Finansowanie deficytu budżetowego	455 200,00	113 800,00
SBL Zakrzewo nr um. 118/2019 z dnia 23.09.2019 r.	Finansowanie deficytu budżetowego	974 000,00	584 400,00
SBL Zakrzewo nr um. 110/2020 z dnia 19.11.2020 r.	Finansowanie deficytu budżetowego	585 000,00	526 500,00
SBL Zakrzewo nr um. 111/2020 z dnia 19.11.2020 r.	Wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” realizowanego w latach 2020-2021 w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego	500 000,00	0,00
Ogółem		4 477 200,00	1 388 280,00

W dniu 19 listopada 2020 roku w wyniku postępowania o zamówienie publiczne i wyborze oferty najkorzystniejszej został zaciągnięty kredyt w Spółdzielczym Banku Ludowym w Zakrzewie w kwocie 500.000,00 zł wypłacany w dwóch transzach. Druga transza tego kredytu w wysokości 200.000,00 zł na okres od dnia 19.02.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. na wyprzedzające finansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sali wiejskiej w Śmiardowie Złotowskim” realizowanego w latach 2020-2021 w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego została wypłacona przez bank dnia 19.02.2021 r.

Łączna kwota zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosiła 1.388.280,00 zł i stanowiła 5,21 % wykonanych dochodów ogółem budżetu gminy.

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planu wydatków budżetowych gminy na dzień 31 grudnia 2021 roku powstały zobowiązania niewymagalne w wysokości 654.293,48 zł, i dotyczyły wydatków w zakresie:

- naliczenia jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli wraz z jej pochodnymi kwota 6.881,48 zł,
- naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z jej pochodnymi kwota 585.745,49 zł,
- wypłat diet radnych i sołtysów kwota 14.270,00 zł,
- wypłat z tytułu umów-zleceń konserwatorom w OSP kwota 5.655,00 zł,
- pozostałe zobowiązania w kwocie 41.741,51 zł dotyczą wydatków bieżących m.in. z tytułu zakupu energii elektrycznej, konserwacji urządzeń oświetlenia ulicznego, usług telekomunikacyjnych, usług pocztowych.

W przypadku wynagrodzeń i jej pochodnych termin płatności tych zobowiązań regulują przepisy prawa. Pozostałe zobowiązania zostały uregulowane zgodnie z ich terminami płatności. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

VI. DOCHODY I WYDATKI PROGRAMU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PROGRAMU PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII

Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały wykonane w kwocie 85.269,92 zł, co stanowi 99,80 % planu.

W 2021 r. plan dochodów i wydatków został zwiększony o kwotę 7.444,03 zł stanowiącą wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – tzw. „podatek od małpek”. Zgodnie z przepisami gmina przeznaczyła te środki na działania mające na celu realizację międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

Tabela 24 Dochody i wydatki związane z realizacją GPPIRPA i PPN

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Dochody	85 444,92	85 269,92	99,80%
1.	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	78 000,89	77 825,89	99,78%
2.	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	7 444,03	7 444,03	100,00%
II.	Wydatki	94 235,63	89 227,01	94,69%
1.	Zwalczanie narkomanii	7 000,00	6 239,61	89,14%
2.	Przeciwdziałanie alkoholizmowi, w tym:	87 235,63	82 987,40	95,13%
	-wynagrodzenie bezosobowe	41 300,00	37 280,00	90,27%
	-pozostałe wydatki bieżące	45 935,63	45 707,40	99,50%

Wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi na plan 94.235,63 zł zostały wykonane w kwocie 89.227,01 zł, co stanowi 94,69 % planu, z tego:

- zwalczanie narkomanii kwota 6.239,61 zł,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi kwota 82.987,40zł.

Wydatki były realizowane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Gminy Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Programem Przeciwdziałania Narkomanii.

Niższe wykonanie do planu wynikało głównie ze zmiany formy organizacji czasu wolnego dzieciom i młodzieży ze świetlic opiekuńczo-wychowawczych oraz rezygnacji z organizacji imprez cyklicznych spowodowanych epidemią.

VII. DOCHODY Z TYTUŁU OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA I WYDATKI NA FINANSOWANIE OCHRONY ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ

Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowane zostały w budżecie gminy w kwocie 12.800,00 zł, z tego wpłynęła do budżetu gminy kwota 10.629,74 zł, co stanowi 83,04 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to wzrost o kwotę 867,40 zł, tj. o 8,89 %.

Wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej poniesiono w kwocie 6.400,00 zł, co stanowi 50,00 % planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego jest to spadek o kwotę 3.200,00 zł, tj. o 33,33 %. Ze środków tych dofinansowano budowę dwóch przydomowych oczyszczalni ścieków na kwotę 6.400,00 zł. Na podstawie przedłożonych faktur i przeprowadzonych kontroli można stwierdzić celowość wykorzystania dofinansowania.

VIII. SAMORZĄDOWY ZAKŁAD KOMUNALNY W ZAKRZEWIE

Samorządowy Zakład Komunalny w Zakrzewie został powołany uchwałą nr XXV.179.2013 Rady Gminy Zakrzewo z dnia 29 października 2013 r. Działalność swoją rozpoczął od 01 stycznia 2014 r. Głównym przedmiotem działalności są zadania w zakresie kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, gospodarki mieszkaniowej i gospodarowania lokalami użytkowymi. Od dnia 1 stycznia 2015 roku zakład przejął zadania związane z zaopatrzeniem w wodę, a w szczególności; ujmowanie, uzdatnianie i dostarczanie wody, bieżącą eksploatacją, naprawę i konserwację sieci i urządzeń wodociągowych.

Tabela 25 Plan i realizacja planu finansowego Samorządowego Zakładu Komunalnego

Lp.	Wyszczególnienie	Plan 2021 rok (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021 r.	Wskaźnik (w %)
1	2	3	4	5
I.	Stan środków obrotowych netto na początek okresu sprawozdawczego	53 770,26	53 770,26	100,00%
II.	Przychody, w tym:	2 518 203,00	2 442 262,62	96,98%
	równowartość odpisów amortyzacyjnych i inne zwiększenia	0,00	110 151,01	x
III.	Koszty, w tym:	2 518 203,00	2 421 347,10	96,15%
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	897 490,00	884 383,81	98,54%
	odpisy amortyzacyjne	0,00	110 151,01	x
IV.	Wpłata do budżetu nadwyżki środków obrotowych	0,00	0,00	0,00%
V.	Stan środków obrotowych netto na koniec okresu sprawozdawczego	53 770,26	65 574,78	121,95%

Zgodnie z danymi wykazanymi w sprawozdaniu z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. - Samorządowy Zakład Komunalny w Zakrzewie wykazał należności netto w kwocie 394.695,88 zł, w tym; należności wymagalne w kwocie 267.227,41 zł.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. Samorządowy Zakład Komunalny w Zakrzewie nie posiadał zobowiązań wymagalnych, natomiast zobowiązania niewymagalne stanowiły kwotę 384.003,47 zł.

SPIS TABEL

Tabela 1 Dochody w podziale na bieżące i majątkowe	2
Tabela 2 Dochody bieżące w podziale na dochody własne subwencje i dotacje	2
Tabela 3 Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3
Tabela 4 Podatki i opłaty	4
Tabela 5 Dochody z majątku gminy	6
Tabela 6 Pozostałe dochody własne	6
Tabela 7 Subwencja ogólna	8
Tabela 8 Dotacje na zadania bieżące	9
Tabela 9 Dochody majątkowe	11
Tabela 10 Wydatki w podziale na bieżące i majątkowe	13
Tabela 11 Wydatki bieżące	13
Tabela 12 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14
Tabela 13 Wydatki statutowe jednostek budżetowych	14
Tabela 14 Dotacje bieżące udzielone z budżetu gminy	15
Tabela 15 Świadczenia na rzecz osób fizycznych	16
Tabela 16 Wydatki majątkowe	17

Tabela 17 Przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego	19
Tabela 18 Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	21
Tabela 19 Przychody i rozchody	23
Tabela 20 Realizacja przedsięwzięć wieloletnich w 2021 roku	24
Tabela 21 Zaległości budżetu gminy w latach 2020 - 2021	28
Tabela 22 Udzielone ulgi, zwolnienia, umorzenia, rozłożenia na raty i odroczenia	30
Tabela 23 Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.....	31
Tabela 24 Dochody i wydatki związane z realizacją GPPiRPA i PPN	32
Tabela 25 Plan i realizacja planu finansowego Samorządowego Zakładu Komunalnego	33

Załącznik nr 1
do sprawozdania z wykonania
budżetu gminy Zakrzewo
za 2021 rok

Plan i wykonanie dochodów budżetu gminy za 2021 rok

Dział	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Plan 2021r. (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021r.	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	716 497,51	715 479,84	99,86
010	01095		Pozostała działalność	716 497,51	715 479,84	99,86
010	01095	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	13 459,89	12 442,22	92,44
010	01095	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	639 092,62	639 092,62	100,00
010	01095	6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	63 945,00	63 945,00	100,00
600			Transport i łączność	247 086,40	226 533,11	91,68
600	60016		Drogi publiczne gminne	247 086,40	226 533,11	91,68
600	60016	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	836,40	836,40	100,00
600	60016	6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	246 250,00	225 696,71	91,65
630			Turystyka	0,00	1 717,06	
630	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	0,00	1 717,06	
630	63003	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 717,06	
700			Gospodarka mieszkaniowa	492 368,45	410 898,21	83,45
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	492 368,45	410 898,21	83,45
700	70005	0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	3 803,92	3 803,92	100,00
700	70005	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	8 098,96	8 059,53	99,51
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	57 865,25	52 645,27	90,98
700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	301,32	526,94	174,88
700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	419 899,00	342 095,03	81,47
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 400,00	3 767,52	156,98
750			Administracja publiczna	91 158,00	84 680,81	92,89
750	75011		Urzędy wojewódzkie	50 393,00	50 394,55	100,00

750	75011	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	50 393,00	50 393,00	100,00
750	75011	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	1,55	
750	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	700,00	700,00	100,00
750	75022	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	700,00	700,00	100,00
750	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	15 300,00	8 821,26	57,66
750	75023	0630	Wpływy z tyt. opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tyt. postępowania sądowego i prokuratorskiego	5 000,00	749,54	14,99
750	75023	0640	Wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 700,00	2 755,62	102,06
750	75023	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	6 500,00	3 055,29	47,00
750	75023	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	983,64	
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 100,00	1 277,17	116,11
750	75056		Spis powszechny i inne	15 765,00	15 765,00	100,00
750	75056	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	15 765,00	15 765,00	100,00
750	75095		Pozostała działalność	9 000,00	9 000,00	100,00
750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów	9 000,00	9 000,00	100,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 047,00	1 047,00	100,00
751	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 047,00	1 047,00	100,00
751	75101	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 047,00	1 047,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	26 000,00	24 180,13	93,00
754	75412		Ochotnicze straże pożarne	26 000,00	24 180,13	93,00
754	75412	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	7,06	
754	75412	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	410,66	
754	75412	0970	Wpływy z różnych dochodów	6 000,00	3 762,41	62,71
754	75412	2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	20 000,00	20 000,00	100,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	6 556 796,79	6 916 758,29	105,49
756	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 769,00	6 353,69	229,46
756	75601	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 769,00	6 350,51	229,34
756	75601	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	3,18	
756	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 960 385,50	1 939 545,38	98,94
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 674 054,00	1 656 469,38	98,95

756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	12 986,00	5 173,00	39,84
756	75615	0330	Wpływy z podatku leśnego	245 866,00	246 613,00	100,30
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	10 077,00	16 990,00	168,60
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	12 403,00	7 523,00	60,65
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 705,50	5 483,00	147,97
756	75615	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 294,00	1 294,00	100,00
756	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 677 882,50	1 786 223,51	106,46
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	947 759,00	1 014 326,47	107,02
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	391 303,00	380 352,13	97,20
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	11 141,00	10 849,50	97,38
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	38 313,00	39 156,58	102,20
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	7 041,00	8 789,97	124,84
756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej	0,00	0,00	
756	75616	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	6 968,50	11 916,00	171,00
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	273 652,00	317 165,42	115,90
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 705,00	3 667,44	215,10
756	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jst na podstawie ustaw	118 724,76	122 608,53	103,27
756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	28 741,00	30 159,00	104,93
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	78 000,89	77 825,89	99,78
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 402,87	5 043,64	114,55
756	75618	0690	Wpływy z różnych opłat	6 000,00	8 000,00	133,33
756	75618	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 580,00	1 580,00	100,00
756	75619		Wpływy z różnych rozliczeń	7 444,03	7 444,03	100,00
756	75619	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	7 444,03	7 444,03	100,00
756	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 789 591,00	3 054 583,15	109,50
756	75621	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 718 495,00	2 942 586,00	108,24
756	75621	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	71 096,00	111 997,15	157,53
758			Różne rozliczenia	8 730 830,06	8 730 831,06	100,00
758	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	4 022 014,00	4 022 014,00	100,00
758	75801	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 022 014,00	4 022 014,00	100,00
758	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	438 535,00	438 535,00	100,00
758	75802	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	438 535,00	438 535,00	100,00
758	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 607 809,00	3 607 809,00	100,00
758	75807	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 607 809,00	3 607 809,00	100,00
758	75814		Różne rozliczenia finansowe	64 726,15	64 727,15	100,00
758	75814	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1,00	
758	75814	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	48 505,96	48 505,96	100,00
758	75814	6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16 220,19	16 220,19	100,00

758	75816		Wpływy do rozliczenia	500 071,91	500 071,91	100,00
758	75816	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	71,91	71,91	100,00
758	75816	6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	500 000,00	500 000,00	100,00
758	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	97 674,00	97 674,00	100,00
758	75831	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	97 674,00	97 674,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	838 215,12	746 623,29	89,07
801	80101		Szkoły podstawowe	182 131,36	172 192,09	94,54
801	80101	0830	Wpływy z usług	52 539,36	43 196,47	82,22
801	80101	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	430,50	
801	80101	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 792,00	765,12	42,70
801	80101	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	127 800,00	127 800,00	100,00
801	80104		Przedszkola	304 141,84	287 299,01	94,46
801	80104	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	83 000,00	54 467,50	65,62
801	80104	0830	Wpływy z usług	20 835,84	35 052,13	168,23
801	80104	0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00	665,38	266,15
801	80104	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	200 056,00	197 114,00	98,53
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	301 200,00	236 433,59	78,50
801	80148	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	211 200,00	160 110,59	75,81
801	80148	0830	Wpływy z usług	90 000,00	76 323,00	84,80
801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	50 741,92	50 698,60	99,91
801	80153	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	50 741,92	50 698,60	99,91
851			Ochrona zdrowia	17 324,05	267 324,05	1 543,08
851	85195		Pozostała działalność	17 324,05	267 324,05	1 543,08
851	85195	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	17 324,05	267 324,05	1 543,08
852			Pomoc społeczna	512 079,31	508 705,87	99,34
852	85202		Domy pomocy społecznej	11 631,84	12 005,04	103,21
852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów	11 631,84	12 005,04	103,21
852	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społ	5 046,00	4 755,75	94,25
852	85213	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 046,00	4 755,75	94,25
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	37 400,00	36 849,02	98,53
852	85214	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	967,50	
852	85214	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	37 400,00	35 881,52	95,94
852	85215		Dodatki mieszkaniowe	56,00	0,00	0,00

852	85215	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56,00	0,00	0,00
852	85216		Zasiłki stałe	56 066,96	52 841,96	94,25
852	85216	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	56 066,96	52 841,96	94,25
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	34 440,03	34 290,70	99,57
852	85219	0970	Wpływy z różnych dochodów	93,00	102,00	109,68
852	85219	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	34 347,03	34 188,70	99,54
852	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	4 998,00	4 760,98	95,26
852	85220	0830	Wpływy z usług	4 998,00	4 760,98	95,26
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	226 417,70	229 065,90	101,17
852	85228	0830	Wpływy z usług	35 967,10	39 326,30	109,34
852	85228	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	174 990,00	173 613,00	99,21
852	85228	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15 067,00	14 885,00	98,79
852	85228	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	393,60	1 241,60	315,45
852	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	36 800,00	36 381,95	98,86
852	85230	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 800,00	36 381,95	98,86
852	85295		Pozostała działalność	99 222,78	97 754,57	98,52
852	85295	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 642,78	2 642,78	100,00
852	85295	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	86 413,69	85 100,02	98,48
852	85295	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	10 166,31	10 011,77	98,48
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	23 908,00	16 616,00	69,50
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów	23 908,00	16 616,00	69,50
854	85415	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 908,00	16 616,00	69,50
855			Rodzina	7 238 662,98	7 226 649,83	99,83
855	85501		Świadczenie wychowawcze	5 104 944,10	5 104 700,39	100,00

855	85501	2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	5 104 944,10	5 104 700,39	100,00
855	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubez. społeczn.	2 116 072,50	2 105 404,50	99,50
855	85502	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 111 176,50	2 099 292,87	99,44
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4 896,00	6 111,63	124,83
855	85503		Karta Dużej Rodziny	265,38	229,16	86,35
855	85503	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	265,38	225,89	85,12
855	85503	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	3,27	
855	85504		Wspieranie rodziny	715,00	715,00	100,00
855	85504	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	715,00	715,00	100,00
855	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 666,00	15 600,78	93,61
855	85513	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 666,00	15 600,78	93,61
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	110 545,94	101 146,69	91,50
900	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	8 970,00	8 970,00	100,00
900	90004	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	8 970,00	8 970,00	100,00
900	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	17 300,00	10 300,00	59,54
900	90005	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	17 300,00	10 300,00	59,54
900	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 800,00	10 629,74	83,04
900	90019	0690	Wpływy z różnych opłat	12 800,00	10 629,74	83,04
900	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	45 023,94	45 023,94	100,00
900	90026	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	45 023,94	45 023,94	100,00
900	90095		Pozostała działalność	26 452,00	26 223,01	99,13
900	90095	0580	Wpływy z grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	146,62	

900	90095	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	8 000,00	7 624,39	95,30
900	90095	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	18 452,00	18 452,00	100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	649 300,00	643 058,61	99,04
921	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	499 300,00	493 054,56	98,75
921	92109	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	3,11	
921	92109	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 000,00	1 000,00	100,00
921	92109	0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	13 751,45	68,76
921	92109	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	3 300,00	3 300,00	100,00
921	92109	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	475 000,00	475 000,00	100,00
921	92116		Biblioteki	0,00	4,05	
921	92116	2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	4,05	
921	92195		Pozostała działalność	150 000,00	150 000,00	100,00
921	92195	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	150 000,00	150 000,00	100,00
926			Kultura fizyczna	45 900,00	46 106,86	100,45
926	92601		Obiekty sportowe	45 900,00	46 106,86	100,45
926	92601	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	206,86	
926	92601	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	45 900,00	45 900,00	100,00
			RAZEM	26 297 719,61	26 668 356,71	101,41

Załącznik nr 2
do sprawozdania z wykonania
budżetu gminy Zakrzewo
za 2021 rok

Plan i wykonanie wydatków budżetu gminy za 2021 rok

Dział	Rozdz.	Par.	Wyszczególnienie	Plan 2021r. (po zmianach)	Wykonanie 31.12.2021r.	% wykonania planu
1	2	3	4	5	6	7
010			Rolnictwo i łowiectwo	879 478,62	845 029,46	96,08
010	01008		Melioracje wodne	8 000,00	7 753,19	96,91
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	7 700,00	7 700,00	100,00
010	01008	4430	Różne opłaty i składki	300,00	53,19	17,73
010	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi	223 300,00	190 476,72	85,30
010	01010	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	204 000,00	177 576,72	87,05
010	01010	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	6 500,00	6 500,00	100,00
010	01010	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	12 800,00	6 400,00	50,00
010	01030		Izby rolnicze	9 086,00	7 706,93	84,82
010	01030	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego	9 086,00	7 706,93	84,82
010	01095		Pozostała działalność	639 092,62	639 092,62	100,00
010	01095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 331,23	6 331,23	100,00
010	01095	4300	Zakup usług pozostałych	6 200,00	6 200,00	100,00
010	01095	4430	Różne opłaty i składki	626 561,39	626 561,39	100,00
600			Transport i łączność	1 727 687,14	1 651 717,56	95,60
600	60016		Drogi publiczne gminne	1 713 189,24	1 640 729,86	95,77
600	60016	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 457,29	41 812,68	82,87
600	60016	4270	Zakup usług remontowych	89 510,04	71 990,00	80,43
600	60016	4300	Zakup usług pozostałych	73 000,00	59 976,08	82,16
600	60016	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 750,00	1 722,00	98,40
600	60016	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 498 471,91	1 465 229,10	97,78
600	60095		Pozostała działalność	14 497,90	10 987,70	75,79
600	60095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 382,90	1 382,90	100,00
600	60095	4300	Zakup usług pozostałych	13 115,00	9 604,80	73,24
630			Turystyka	80 952,00	72 363,96	89,39
630	63003		Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	30 945,00	30 945,00	100,00
630	63003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	100,00
630	63003	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 945,00	25 945,00	100,00
630	63095		Pozostała działalność	50 007,00	41 418,96	82,83
630	63095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00	1 225,06	27,22
630	63095	4260	Zakup energii	4 500,00	2 435,12	54,11
630	63095	4270	Zakup usług remontowych	600,00	0,00	0,00

630	63095	4300	Zakup usług pozostałych	39 215,00	37 745,48	96,25
630	63095	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 192,00	13,30	1,12
700			Gospodarka mieszkaniowa	288 588,71	263 608,91	91,34
700	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	288 588,71	263 608,91	91,34
700	70005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	1 623,60	27,06
700	70005	4260	Zakup energii	6 000,00	3 271,31	54,52
700	70005	4270	Zakup usług remontowych	1 700,00	120,00	7,06
700	70005	4300	Zakup usług pozostałych	28 952,00	18 757,34	64,79
700	70005	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 000,00	2 856,00	71,40
700	70005	4480	Podatek od nieruchomości	9 148,00	9 148,00	100,00
700	70005	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	156,00	156,00	100,00
700	70005	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	5 632,71	5 632,71	100,00
700	70005	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00	6 150,00	61,50
700	70005	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	217 000,00	215 893,95	99,49
710			Działalność usługowa	75 700,00	24 389,28	32,22
710	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	984,00	2,46
710	71004	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00
710	71004	4300	Zakup usług pozostałych	37 000,00	984,00	2,66
710	71012		Ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	30 500,00	23 405,28	76,74
710	71012	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	20 905,38	87,11
710	71012	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 500,00	2 499,90	38,46
710	71035		Cmentarze	5 000,00	0,00	0,00
710	71035	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	0,00	0,00
710	71095		Pozostała działalność	200,00	0,00	0,00
710	71095	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	200,00	0,00	0,00
750			Administracja publiczna	2 531 897,27	2 365 639,32	93,43
750	75011		Urzędy wojewódzkie	158 617,17	149 339,72	94,15
750	75011	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	106 189,63	106 189,63	100,00
750	75011	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 635,21	6 635,21	100,00
750	75011	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 487,33	17 775,58	91,22
750	75011	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 792,04	1 456,04	52,15
750	75011	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	4 307,78	61,54
750	75011	4220	Zakup środków żywności	2 500,00	1 727,08	69,08
750	75011	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	7 439,04	92,99
750	75011	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	102,40	10,24
750	75011	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 712,96	2 712,96	100,00
750	75011	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 300,00	994,00	43,22
750	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	113 678,00	107 528,66	94,59
750	75022	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	95 100,00	91 649,12	96,37
750	75022	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 220,00	5 981,64	96,17
750	75022	4220	Zakup środków żywności	2 000,00	864,94	43,25
750	75022	4270	Zakup usług remontowych	1 680,00	1 539,96	91,66
750	75022	4300	Zakup usług pozostałych	8 678,00	7 493,00	86,34
750	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 082 850,10	1 948 697,46	93,56
750	75023	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	21 993,00	20 936,39	95,20

750	75023	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 252 844,62	1 221 389,04	97,49
750	75023	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 461,24	80 461,24	100,00
750	75023	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	230 698,54	219 489,82	95,14
750	75023	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	33 400,03	29 645,28	88,76
750	75023	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	8 811,00	1 259,00	14,29
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 020,00	10 398,00	79,86
750	75023	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	54 609,79	44 462,12	81,42
750	75023	4220	Zakup środków żywności	3 300,00	3 116,78	94,45
750	75023	4260	Zakup energii	11 500,00	10 445,96	90,83
750	75023	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	14 134,39	94,23
750	75023	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 910,00	4 726,80	96,27
750	75023	4300	Zakup usług pozostałych	161 616,40	128 140,48	79,29
750	75023	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	15 500,00	8 000,85	51,62
750	75023	4410	Podróże służbowe krajowe	14 644,92	10 388,47	70,94
750	75023	4430	Różne opłaty i składki	11 200,00	9 449,09	84,37
750	75023	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 552,37	39 552,37	100,00
750	75023	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 950,00	671,60	34,44
750	75023	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16 000,00	12 824,28	80,15
750	75023	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 389,20	7 647,05	41,58
750	75023	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 448,99	2 495,09	72,34
750	75023	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 000,00	69 063,36	98,66
750	75045		Kwalifikacja wojskowe	500,00	0,00	0,00
750	75045	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500,00	0,00	0,00
750	75056		Spis powszechny i inne	15 765,00	15 765,00	100,00
750	75056		Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń			
750	75056	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	7 528,22	7 528,22	100,00
750	75056	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 186,11	5 186,11	100,00
750	75056	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 174,19	2 174,19	100,00
750	75056	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	311,48	311,48	100,00
750	75056	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	565,00	565,00	100,00
750	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	68 500,00	67 900,08	99,12
750	75075	4190	Nagrody konkursowe	1 350,00	1 316,79	97,54
750	75075	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 950,00	7 550,01	94,97
750	75075	4220	Zakup środków żywności	1 000,00	995,34	99,53
750	75075	4300	Zakup usług pozostałych	58 200,00	58 037,94	99,72
750	75095		Pozostała działalność	91 987,00	76 408,40	83,06
750	75095	2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	4 918,00	4 900,00	99,63
750	75095	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 000,00	22 500,00	64,29
750	75095	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 499,00	21 852,00	89,20
750	75095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 586,40	86,21
750	75095	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,00
750	75095	4430	Różne opłaty i składki	20 570,00	20 570,00	100,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 330,14	2 330,14	100,00

751	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 047,00	1 047,00	100,00
751	75101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 047,00	1 047,00	100,00
751	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	1 283,14	1 283,14	100,00
751	75109	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 241,14	1 241,14	100,00
751	75109	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	42,00	42,00	100,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	343 336,32	313 028,30	91,17
754	75405		Komendy powiatowe Policji	11 500,00	11 500,00	100,00
754	75405	2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	11 500,00	11 500,00	100,00
754	75412		Ochotnicze straże pożarne	311 236,32	286 663,31	92,10
754	75412	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	12 000,00	9 053,00	75,44
754	75412	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	23 000,00	16 587,65	72,12
754	75412	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 406,32	2 757,58	80,95
754	75412	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 560,00	36 766,14	90,65
754	75412	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 615,85	93 454,72	97,74
754	75412	4220	Zakup środków żywności	72,68	72,68	100,00
754	75412	4260	Zakup energii	15 000,00	11 846,53	78,98
754	75412	4270	Zakup usług remontowych	12 802,32	12 618,16	98,56
754	75412	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	2 730,00	68,25
754	75412	4300	Zakup usług pozostałych	10 105,00	6 924,93	68,53
754	75412	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 400,00	1 088,37	77,74
754	75412	4430	Różne opłaty i składki	10 720,00	10 668,00	99,51
754	75412	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 200,00	2 741,40	85,67
754	75412	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	79 354,15	79 354,15	100,00
754	75421		Zarządzanie kryzysowe	4 600,00	3 476,43	75,57
754	75421	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	328,74	32,87
754	75421	4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	3 092,58	88,36
754	75421	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00	55,11	55,11
754	75495		Pozostała działalność	16 000,00	11 388,56	71,18
754	75495	4300	Zakup usług pozostałych	16 000,00	11 388,56	71,18
757			Obsługa długu publicznego	46 165,77	32 282,84	69,93
757	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	46 165,77	32 282,84	69,93
757	75702	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	46 165,77	32 282,84	69,93
758			Różne rozliczenia	223 460,99	0,00	0,00
758	75818		Rezerwy ogólne i celowe	223 460,99	0,00	0,00
758	75818	4810	Rezerwy	130 260,99	0,00	0,00

758	75818	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	93 200,00	0,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	8 534 097,65	8 213 341,06	96,24
801	80101		Szkoły podstawowe	4 868 220,82	4 749 997,37	97,57
801	80101	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	182 204,72	174 719,53	95,89
801	80101	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 004 743,59	2 970 128,65	98,85
801	80101	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	219 539,20	219 539,20	100,00
801	80101	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	572 098,74	553 755,55	96,79
801	80101	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	81 823,26	53 642,52	65,56
801	80101	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 101,00	0,00	0,00
801	80101	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600,00	3 600,00	100,00
801	80101	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	270 541,81	270 071,60	99,83
801	80101	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	139 350,00	139 290,58	99,96
801	80101	4260	Zakup energii	77 700,00	63 551,51	81,79
801	80101	4270	Zakup usług remontowych	61 900,00	61 698,20	99,67
801	80101	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 450,00	1 160,00	80,00
801	80101	4300	Zakup usług pozostałych	53 675,20	48 448,41	90,26
801	80101	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 650,00	9 306,59	96,44
801	80101	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	700,00	0,00	0,00
801	80101	4410	Podróże służbowe krajowe	4 324,00	665,20	15,38
801	80101	4430	Różne opłaty i składki	6 667,00	6 553,00	98,29
801	80101	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	168 731,32	168 731,32	100,00
801	80101	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 396,00	3 873,60	88,12
801	80101	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	210,00	210,00	100,00
801	80101	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 814,98	1 051,91	37,37
801	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	29 108,17	25 929,86	89,08
801	80103	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	29 108,17	25 929,86	89,08
801	80104		Przedszkola	2 227 657,06	2 158 588,84	96,90
801	80104	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	37 796,42	35 935,00	95,08
801	80104	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	78 446,25	77 999,58	99,43
801	80104	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 192 583,97	1 166 321,28	97,80
801	80104	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 835,17	78 835,17	100,00
801	80104	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	228 248,25	212 793,10	93,23
801	80104	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	32 482,48	23 430,88	72,13
801	80104	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 344,97	2 787,34	64,15
801	80104	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 410,00	62 097,03	99,50
801	80104	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 810,00	3 713,61	97,47
801	80104	4260	Zakup energii	23 340,00	21 389,69	91,64
801	80104	4270	Zakup usług remontowych	34 133,59	33 835,35	99,13
801	80104	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 420,00	1 380,00	97,18
801	80104	4300	Zakup usług pozostałych	15 430,00	14 389,28	93,26
801	80104	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	23 447,58	19 165,20	81,74
801	80104	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 545,00	2 183,25	85,79
801	80104	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	288,00	96,00

801	80104	4430	Różne opłaty i składki	1 634,00	1 628,00	99,63
801	80104	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	82 472,81	82 472,81	100,00
801	80104	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 151,00	2 124,00	98,74
801	80104	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 825,57	3 840,22	56,26
801	80104	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	315 000,00	311 980,05	99,04
801	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	16 734,96	15 332,00	91,62
801	80106	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	16 734,96	15 332,00	91,62
801	80113		Dowożenie uczniów do szkół	193 533,16	179 621,56	92,81
801	80113	4300	Zakup usług pozostałych	193 533,16	179 621,56	92,81
801	80146		Dokształcania i doskonalenia nauczycieli	27 405,71	24 510,74	89,44
801	80146	4300	Zakup usług pozostałych	9 108,00	7 224,00	79,31
801	80146	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	18 297,71	17 286,74	94,47
801	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	872 235,60	761 521,84	87,31
801	80148	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 730,00	2 450,70	65,70
801	80148	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	399 167,46	382 165,39	95,74
801	80148	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 759,80	26 759,80	100,00
801	80148	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	72 883,24	66 357,55	91,05
801	80148	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 427,39	6 302,05	60,44
801	80148	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 900,00	11 551,31	97,07
801	80148	4220	Zakup środków żywności	308 491,55	231 071,25	74,90
801	80148	4260	Zakup energii	12 570,00	11 393,36	90,64
801	80148	4270	Zakup usług remontowych	3 670,00	3 443,76	93,84
801	80148	4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	100,00	100,00
801	80148	4300	Zakup usług pozostałych	2 970,00	1 919,10	64,62
801	80148	4410	Podróże służbowe krajowe	2 880,00	1 598,52	55,50
801	80148	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 572,45	14 572,45	100,00
801	80148	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 860,00	1 836,60	98,74
801	80148	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	253,71	0,00	0,00
801	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	78 425,31	78 425,31	100,00
801	80149	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 815,88	5 815,88	100,00
801	80149	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 158,83	58 158,83	100,00
801	80149	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 997,50	9 997,50	100,00
801	80149	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 424,89	1 424,89	100,00
801	80149	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 028,21	3 028,21	100,00
801	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	168 234,94	168 234,94	100,00
801	80150	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 459,72	12 459,72	100,00
801	80150	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	124 597,34	124 597,34	100,00
801	80150	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 311,77	21 311,77	100,00
801	80150	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 052,64	3 052,64	100,00
801	80150	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 813,47	6 813,47	100,00

801	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	50 741,92	50 698,60	99,91
801	80153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	502,39	502,39	100,00
801	80153	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	50 239,53	50 196,21	99,91
801	80195		Pozostała działalność	1 800,00	480,00	26,67
801	80195	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 800,00	480,00	26,67
851			Ochrona zdrowia	111 559,68	106 551,06	95,51
851	85153		Zwalczanie narkomanii	7 000,00	6 239,61	89,14
851	85153	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300,00	300,00	100,00
851	85153	4190	Nagrody konkursowe	700,00	0,00	0,00
851	85153	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 939,61	96,98
851	85153	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	4 000,00	100,00
851	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	87 235,63	82 987,40	95,13
851	85154	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	870,00	844,00	97,01
851	85154	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 300,00	37 280,00	90,27
851	85154	4190	Nagrody konkursowe	0,00	0,00	
851	85154	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 500,00	10 500,00	100,00
851	85154	4220	Zakup środków żywności	7 500,00	7 500,00	100,00
851	85154	4280	Zakup usług zdrowotnych	10 440,00	10 440,00	100,00
851	85154	4300	Zakup usług pozostałych	12 705,63	12 703,40	99,98
851	85154	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3 600,00	3 600,00	100,00
851	85154	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	320,00	120,00	37,50
851	85195		Pozostała działalność	17 324,05	17 324,05	100,00
851	85195	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 501,20	4 501,20	100,00
851	85195	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	769,72	769,72	100,00
851	85195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 503,13	1 503,13	100,00
851	85195	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	100,00
851	85195	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	550,00	550,00	100,00
852			Pomoc społeczna	1 434 467,08	1 314 709,24	91,65
852	85202		Domy pomocy społecznej	81 923,84	66 292,76	80,92
852	85202	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	81 923,84	66 292,76	80,92
852	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 000,00	3 000,00	100,00
852	85205	4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00	1 800,00	100,00
852	85205	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 200,00	1 200,00	100,00
852	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społ	6 321,00	4 755,75	75,24
852	85213	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	6 321,00	4 755,75	75,24
852	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne	93 400,00	87 695,52	93,89
852	85214	3110	Świadczenia społeczne	89 400,00	87 695,52	98,09
852	85214	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	0,00	0,00
852	85215		Dodatki mieszkaniowe	6 056,00	2 997,85	49,50
852	85215	3110	Świadczenia społeczne	6 054,90	2 997,85	49,51
852	85215	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1,10	0,00	0,00
852	85216		Zasiłki stałe	71 991,96	52 841,96	73,40
852	85216	3110	Świadczenia społeczne	71 991,96	52 841,96	73,40
852	85219		Ośrodki pomocy społecznej	605 886,67	604 248,51	99,73

852	85219	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 087,77	3 087,77	100,00
852	85219	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	382 828,94	382 294,02	99,86
852	85219	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	28 931,70	28 931,70	100,00
852	85219	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	69 054,56	69 054,31	100,00
852	85219	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 328,88	7 224,77	98,58
852	85219	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 503,78	22 502,51	99,99
852	85219	4260	Zakup energii	7 866,80	7 231,61	91,93
852	85219	4270	Zakup usług remontowych	650,00	500,00	76,92
852	85219	4280	Zakup usług zdrowotnych	550,00	540,00	98,18
852	85219	4300	Zakup usług pozostałych	51 887,73	51 860,27	99,95
852	85219	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 334,40	1 331,24	99,76
852	85219	4410	Podróże służbowe krajowe	7 433,37	7 361,37	99,03
852	85219	4430	Różne opłaty i składki	432,00	338,00	78,24
852	85219	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 314,69	13 314,69	100,00
852	85219	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 182,05	1 182,05	100,00
852	85219	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 500,00	7 494,20	99,92
852	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	12 683,64	12 613,88	99,45
852	85220	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	84,00	84,00	100,00
852	85220	4260	Zakup energii	7 397,16	7 327,40	99,06
852	85220	4270	Zakup usług remontowych	300,00	300,00	100,00
852	85220	4300	Zakup usług pozostałych	802,68	802,68	100,00
852	85220	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	3 043,20	3 043,20	100,00
852	85220	4430	Różne opłaty i składki	441,00	441,00	100,00
852	85220	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	615,60	615,60	100,00
852	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	372 821,00	304 835,00	81,76
852	85228	4300	Zakup usług pozostałych	372 821,00	304 835,00	81,76
852	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	46 800,00	45 477,45	97,17
852	85230	3110	Świadczenia społeczne	46 800,00	45 477,45	97,17
852	85295		Pozostała działalność	133 582,97	129 950,56	97,28
852	85295	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	46 827,01	46 252,40	98,77
852	85295	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 509,03	5 441,42	98,77
852	85295	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 672,54	1 672,54	100,00
852	85295	4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	196,77	196,77	100,00
852	85295	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 624,78	8 432,26	97,77
852	85295	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 014,70	992,07	97,77
852	85295	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 188,83	1 108,43	93,24
852	85295	4129	Składki na Fundusz Pracy	139,90	130,43	93,23
852	85295	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	715,79	715,79	100,00
852	85295	4179	Wynagrodzenia bezosobowe	84,21	84,21	100,00
852	85295	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	590,00	590,00	100,00
852	85295	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	11 740,87	11 667,03	99,37
852	85295	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 381,29	1 372,65	99,37
852	85295	4227	Zakup środków żywności	4 711,99	4 708,98	99,94
852	85295	4229	Zakup środków żywności	554,33	554,05	99,95
852	85295	4267	Zakup energii	1 677,99	900,11	53,64
852	85295	4269	Zakup energii	6 156,91	6 065,39	98,51

852	85295	4270	Zakup usług remontowych	2 052,78	2 052,78	100,00
852	85295	4307	Zakup usług pozostałych	30 135,42	29 158,82	96,76
852	85295	4309	Zakup usług pozostałych	3 545,34	3 430,46	96,76
852	85295	4407	pomieszczenia garażowe	3 343,41	2 865,34	85,70
852	85295	4409	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	393,35	337,10	85,70
852	85295	4439	Różne opłaty i składki	220,50	220,50	100,00
852	85295	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	693,54	693,54	100,00
852	85295	4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	81,59	81,59	100,00
852	85295	4527	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	295,34	202,14	68,44
852	85295	4529	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	34,76	23,76	68,35
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	40 908,00	25 770,00	62,99
854	85415		Pomoc materialna dla uczniów	40 908,00	25 770,00	62,99
854	85415	3240	Stypendia dla uczniów	40 908,00	25 770,00	62,99
855			Rodzina	7 315 576,54	7 283 107,35	99,56
855	85501		Świadczenie wychowawcze	5 104 944,10	5 104 700,39	100,00
855	85501	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	150,00	100,00
855	85501	3110	Świadczenia społeczne	5 061 552,08	5 061 310,44	100,00
855	85501	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 085,98	33 084,27	99,99
855	85501	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 293,76	2 293,76	100,00
855	85501	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 220,35	6 220,04	100,00
855	85501	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	866,80	866,75	99,99
855	85501	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	775,13	775,13	100,00
855	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubez. społeczn.	2 122 486,06	2 110 602,43	99,44
855	85502	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	214,00	214,00	100,00
855	85502	3110	Świadczenia społeczne	1 903 278,98	1 898 892,85	99,77
855	85502	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 464,80	45 026,00	99,03
855	85502	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 222,35	3 222,35	100,00
855	85502	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	156 252,85	149 205,29	95,49
855	85502	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 193,26	1 182,12	99,07
855	85502	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 158,00	2 158,00	100,00
855	85502	4260	Zakup energii	1 053,96	1 053,96	100,00
855	85502	4280	Zakup usług zdrowotnych	80,00	80,00	100,00
855	85502	4300	Zakup usług pozostałych	7 278,00	7 278,00	100,00
855	85502	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	189,60	189,60	100,00
855	85502	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 550,26	1 550,26	100,00
855	85502	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	550,00	550,00	100,00
855	85503		Karta Dużej Rodziny	265,38	225,89	85,12
855	85503	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	221,32	188,39	85,12
855	85503	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38,64	32,89	85,12
855	85503	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5,42	4,61	85,06
855	85504		Wspieranie rodziny	23 115,00	23 025,00	99,61
855	85504	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	22 400,00	22 310,00	99,60
855	85504	4300	Zakup usług pozostałych	715,00	715,00	100,00
855	85508		Rodziny zastępcze	16 000,00	15 232,86	95,21

855	85508	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	16 000,00	15 232,86	95,21
855	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	16 666,00	15 600,78	93,61
855	85513	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 666,00	15 600,78	93,61
855	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	32 100,00	13 720,00	42,74
855	85516	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	32 100,00	13 720,00	42,74
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 348 886,00	1 228 843,96	91,10
900	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	19 200,00	2 646,85	13,79
900	90001	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	19 200,00	2 646,85	13,79
900	90003		Oczyszczanie miast i wsi	40 296,00	21 287,15	52,83
900	90003	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	2 174,56	36,24
900	90003	4300	Zakup usług pozostałych	20 100,00	11 423,12	56,83
900	90003	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14 196,00	7 689,47	54,17
900	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	54 700,00	30 632,93	56,00
900	90004	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 300,00	21 100,43	80,23
900	90004	4300	Zakup usług pozostałych	28 400,00	9 532,50	33,57
900	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	17 300,00	17 300,00	100,00
900	90005	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 080,00	4 080,00	100,00
900	90005	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	697,68	697,68	100,00
900	90005	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 700,67	10 700,67	100,00
900	90005	4220	Zakup środków żywności	99,33	99,33	100,00
900	90005	4300	Zakup usług pozostałych	1 722,32	1 722,32	100,00
900	90013		Schroniska dla zwierząt	26 500,00	14 157,55	53,42
900	90013	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00
900	90013	4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00	14 157,55	54,45
900	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	381 190,00	350 833,45	92,04
900	90015	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 500,00	16 356,90	99,13
900	90015	4260	Zakup energii	145 000,00	141 597,43	97,65
900	90015	4270	Zakup usług remontowych	170 000,00	153 212,83	90,13
900	90015	4300	Zakup usług pozostałych	19 690,00	9 690,00	49,21
900	90015	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	29 976,29	99,92
900	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	710 000,00	705 412,08	99,35
900	90017	6210	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych	710 000,00	705 412,08	99,35
900	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	24 000,00	20 290,34	84,54
900	90026	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	20 290,34	84,54
900	90095		Pozostała działalność	75 700,00	66 283,61	87,56
900	90095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 500,00	13 122,25	97,20
900	90095	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	23 310,04	97,13
900	90095	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	6 200,00	101,00	1,63
900	90095	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 999,98	750,30	25,01
900	90095	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	18 452,00	18 452,00	100,00

900	90095	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 548,02	10 548,02	100,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 620 543,09	1 593 854,45	98,35
921	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	42 800,00	40 300,00	94,16
921	92105	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	42 800,00	40 300,00	94,16
921	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 202 791,74	1 185 165,31	98,53
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	465 000,00	465 000,00	100,00
921	92109	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	25 000,00	25 000,00	100,00
921	92109	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	803,00	802,86	99,98
921	92109	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 199,36	5 030,85	69,88
921	92109	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 731,50	75 154,39	97,94
921	92109	4260	Zakup energii	18 900,00	18 006,57	95,27
921	92109	4300	Zakup usług pozostałych	21 791,48	20 506,03	94,10
921	92109	4430	Różne opłaty i składki	618,00	618,00	100,00
921	92109	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 317,40	3 317,40	100,00
921	92109	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	198 431,00	186 729,21	94,10
921	92109	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	200 000,00	100,00
921	92109	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	185 000,00	185 000,00	100,00
921	92116		Biblioteki	125 640,00	125 640,00	100,00
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	125 640,00	125 640,00	100,00
921	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	30 000,00	30 000,00	100,00
921	92120	2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	100,00
921	92195		Pozostała działalność	219 311,35	212 749,14	97,01
921	92195	2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	150 000,00	150 000,00	100,00
921	92195	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	7 500,00	7 000,00	93,33
921	92195	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 384,75	12 380,36	80,47
921	92195	4300	Zakup usług pozostałych	46 426,60	43 368,78	93,41
926			Kultura fizyczna	728 489,66	692 518,72	95,06
926	92601		Obiekty sportowe	150 886,10	136 919,19	90,74
926	92601	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	460,85	0,00	0,00
926	92601	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 495,00	10 978,67	81,35
926	92601	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 612,25	14 589,60	99,84
926	92601	4220	Zakup środków żywności	1 500,00	0,00	0,00
926	92601	4260	Zakup energii	8 000,00	2 462,92	30,79
926	92601	4270	Zakup usług remontowych	112 000,00	108 170,00	96,58
926	92601	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	406,00	81,20
926	92601	4430	Różne opłaty i składki	318,00	312,00	98,11
926	92601	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	
926	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	79 500,00	72 300,00	90,94
926	92605	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	62 200,00	62 200,00	100,00

926	92605	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	2 000,00	50,00
926	92605	4190	Nagrody konkursowe	3 100,00	0,00	0,00
926	92605	4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00	8 100,00	79,41
926	92695		Pozostała działalność	498 103,56	483 299,53	97,03
926	92695	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	23 440,56	23 115,37	98,61
926	92695	4260	Zakup energii	6 600,00	3 208,77	48,62
926	92695	4300	Zakup usług pozostałych	28 495,00	24 635,74	86,46
926	92695	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	768,00	0,00	0,00
926	92695	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	364 989,21	358 528,86	98,23
926	92695	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	39 966,00	39 966,00	100,00
926	92695	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	22 844,79	22 844,79	100,00
926	92695	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	11 000,00	11 000,00	100,00
			RAZEM	27 334 124,66	26 029 085,61	95,23