



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA WIELKOPOLSKIEGO

Poznań, dnia 17 października 2023 r.

Poz. 9115

SPRAWOZDANIE WÓJTA GMINY CZAJKÓW

z dnia 14 marca 2023 r.

w sprawie wykonania budżetu Gminy Czajków za rok 2022

Budżet na rok 2022 został przyjęty dnia 21 grudnia 2021 roku uchwałą Rady Gminy w Czajkowie nr XXIX/192/21 i wynosił:

· po stronie dochodów 14 727 903,00 zł

· po stronie wydatków 21 913 589,00 zł

Budżet uchwalono z planowanym deficytem w wysokości 7 185 686,00 zł, który miał być pokryty z planowanych przychodów z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 5 303 000,00 zł, z planowanych przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 600 000,00 zł – środki z RFIL uzyskane na rachunek budżetu gminy w 2021 z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne związane z budową ul. Leśnej w roku 2022 oraz z planowanych przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej w wysokości 1 282 686,00 zł (środki subwencji przeznaczone na inwestycje w zakresie kanalizacji). Planowane rozchody wynosiły 260 000,00 zł. Planowany deficyt w głównej mierze dotyczył środków zabezpieczonych w budżecie na budowę przedszkola – zgodnie z WPF limit wydatków na ten cel w roku 2022 wynosił pierwotnie 4 122 000,00 zł. Planowane rozchody budżetowe, zgodnie z założeniami przyjętymi na etapie konstruowania budżetu, miały być pokryte z planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek. Kwota przychodów ogółem została określona w wysokości 7 445 686,00 zł, kwota rozchodów w wysokości 260 000,00 zł. W uchwale budżetowej przed zmianami poza planowanym kredytem w wysokości 5 563 000,00 zł zawarto również upoważnienie dla Wójta Gminy do zaciągania krótkoterminowego kredytu otwartego w rachunku bieżącym na pokrycie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 800 000,00 zł. W trakcie roku nie było konieczności skorzystania ze wspomnianego źródła finansowania bieżącej działalności.

W wyniku dokonanych w trakcie roku budżetowego zmian uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy nastąpiło zwiększenie planowanych dochodów budżetowych o kwotę 10 242 309,28 zł do wysokości 24 970 212,28 zł, natomiast wydatków budżetowych o kwotę 7 013 823,28 zł do wysokości 28 927 412,28 zł. Zwiększone planowane wydatki znalazły pokrycie w zwiększonych planowanych dochodach budżetowych oraz przychodach budżetowych. Planowane przychody budżetowe w trakcie roku budżetowego zmniejszono do wysokości 5 432 763,00 zł - zmniejszono kwotę planowanego do zaciągnięcia kredytu do wysokości 3,8 mln zł, zwiększono kwotę przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, określonymi w odrębnych ustawach do wysokości 1 632 763,00 zł (w tym środki RFIL 600 tys. zł, nagroda uzyskana w konkursie Rosnąca odporność 1 mln zł oraz środki dotyczące alkoholi i FOŚ niewykorzystane w roku 2021). Planowane rozchody budżetowe zwiększono do wysokości 1 475 563,00 zł, z tego spłaty rat krajowych kredytów i pożyczek 260 000,00 zł oraz przelew środków na rachunek lokaty w wysokości 1 215 563,00 zł (część środków przekazanych gminie w 2021 roku w ramach subwencji na inwestycje w kanalizację, które

dotąd nie zostały wykorzystane). Po dokonaniu wyżej opisanych zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2022r. wynosił 3 957 200,00 zł (deficyt).

W sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2022 Rada Gminy podjęła 8 uchwał, natomiast Wójt Gminy 27 zarządzeń.

Zwiększenie planowanych dochodów nastąpiło w zakresie:

Wpływy z opłaty za odpady komunalne	27 000,00 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	1 579 240,39 zł
Dotacje celowe na bieżące zadania własne	105 317,04 zł
Środki z Funduszu Dróg Samorządowych	906 441,58 zł
Wpływy z części opłaty alkoholowej w obrocie hurtowym	15 980,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	218 500,00 zł
Wpływy z tytułu pomocy finansowej od powiatu	230 000,00 zł
Subwencje ogólne z budżetu państwa	81 432,00 zł
Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przeznaczaniem na cele inwestycyjne	544 265,57 zł
Środki z Funduszu Pomocy	344 793,95 zł
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na cele bieżące	2 323 224,18 zł
Środki z Funduszu Pracy	2 250,00 zł
Dodatkowe wpływy z PIT	2 888 418,57 zł
Wpływy z tytułu sprzedaży węgla	550 000,00 zł
Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00 zł
Środki otrzymane w ramach programu Cyfrowa Gmina i Grant PPGR	165 000,00 zł
Środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych z przeznaczeniem na wydatki bieżące	42 600,00 zł
Dotacje celowe ze środków europejskich na cele inwestycyjne	74 434,00 zł
Wpływy z opłat za wyżywienie i pobyt w przedszkolu i żłobku	137 412,00 zł
Wpływy z tytułu otrzymanych darowizn	3 000,00 zł

Dochody budżetowe

Na dzień 31.12.2022r. dochody na plan **24 970 212,28 zł** wykonane zostały w kwocie **24 774 437,64 zł**, co stanowi 99,22 % w stosunku do planu, w tym:

	plan	wykonanie	% planu
- dochody bieżące	19 975 571,13 zł	20 072 416,07 zł	100,48 %
- dochody majątkowe	4 994 641,15 zł	4 702 021,57 zł	94,14 %

Wskaźnik realizacji dochodów ogółem znajduje się na prawidłowym poziomie i jest nieco niższy od wskaźnika osiągniętego w roku ubiegłym, gdzie wynosił 108,56%. Wynika to z faktu przyjęcia po stronie dochodów kwot, które nie zostały zrealizowane – w zakresie wpływów ze sprzedaży nieruchomości – lub zostały zrealizowane w wysokości niższej niż oczekiwano – np. sprzedaż węgla. Z drugiej strony w niektórych pozycjach osiągnięto wyższy niż zakładano poziom realizacji, co zniwelowało braki w innych pozycjach.

W strukturze planu dochodów majątkowych poza wspomnianymi wpływami ze sprzedaży nieruchomości pozostawiono wyłącznie pewne do zrealizowania źródła dochodów, co znalazło swoje odzwierciedlenie we wskaźniku wykonania tychże dochodów. Zgodnie z planem zrealizowano wpływy dofinansowań w związku z budową, przebudową lub modernizacją dróg, w tym dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 906 441,00 zł, dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 3 315 265,57 zł, dotację z powiatu w wysokości 230 000,00 zł oraz dotację z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 170 500,00 zł. Zgodnie z oczekiwaniami zrealizowano również wpływ dofinansowania uzyskanego w konkursie Pięknieje Wielkopolska Wieś w kwocie 48 000,00 zł. W przypadku dochodów uzyskanych z programów finansowanych środkami UE wykonanie dotyczyło środków przekazanych za zadanie realizowane w roku poprzednim (podłoga plenerowa), natomiast plan dotyczył zadania realizowanego w roku bieżącym (nawierzchnia bezpieczna na placu zabaw) – płatność za to zadanie została zrealizowana już w 2023 roku.

Wskaźnik wykonania dochodów bieżących jest nieco niższy od osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego, znajduje się jednak na prawidłowym poziomie. Wpływ na to ma przede wszystkim bardzo ostrożne planowanie dochodów, często na poziomie niższym niż wynikało to z przewidywanego wykonania roku 2021. Ponadto plan dochodów, z wyjątkiem pozycji wynikających z zewnętrznych zawiadomień i pism (dotacje, subwencje) lub szacunku wpływów na podstawie liczby wniosków czy ilości zapisanych osób, zwiększano tylko w oparciu o rzeczywiste wykonanie dochodów z określonego tytułu.

Strukturę dochodów wg źródeł przedstawia załącznik nr 1.

Z analizy danych zawartych w załączniku nr 1 wynika, iż najwyższe wskaźniki wykonalności względem planu osiągnięto we wpływach z pozostałych odsetek 13 162,11 %, podatku od czynności cywilnoprawnych 408,83%, z tyt. opłaty eksploatacyjnej 294,05% oraz z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 296,84 %. Wskazane źródła mają jednak niewielki udział w strukturze wykonanych dochodów ogółem. Wg stanu na 31 grudnia 2022r. wykonanie planu dochodów w zakresie podstawowych wpływów z tyt. podatków i opłat lokalnych kształtuje się następująco: podatek od nieruchomości 116,67 % (w roku ubiegłym 105,38%), podatek rolny 105,17 % (do 102,77 % w roku ubiegłym), podatek leśny 108,03 % (było 102,80 %) oraz podatek od środków transportowych 109,50 % (na 109,15 % w roku ubiegłym). Pozostałe wielkości kształtują się na dobrym poziomie, tj. wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu 107,64 %, wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i za zajęcie pasa drogowego 93,64 %, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 131,72 % oraz wpływy z usług (w tym woda) 120,39 %. W zakresie wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych wykonanie wyniosło 100 % kwot planowanych, gdyż od 2022 roku dochody z tych tytułów są gminom przekazywane w wysokości 1/12 planu miesięcznie. Wykonanie w zakresie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych (bez programu Rodzina 500+) wyniosło 94,89 %. Dotacje celowe na bieżące zadania własne wykonano w wysokości 96,78 %. W zakresie dotacji celowej na realizację programu Rodzina 500 + wykonanie wyniosło 98,09 % planu. Od maja 2022r. zadanie to przeszło do obsługi przez ZUS. W zakresie subwencji ogólnych z budżetu państwa wykonano plan w wysokości 100,00 %.

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

Z analizy struktury dochodów wg źródeł wynika, iż podstawowe źródła dochodów stanowią: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 23,25 % (w ubiegłym roku 15,18 %) – znaczący wzrost wskaźnika determinowany jest poprzez zwiększenie planu dochodów z tego tytułu w drugiej połowie roku z uwagi na wyliczenie kwot dodatkowych udziałów mających stanowić rekompensatę utraconych dochodów w 2023 roku w zamian za subwencję rozwojową, środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 13,38 %, subwencje ogólne 12,23 %, dotacje celowe na zadania zlecone 10,35%, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (zwłaszcza na wypłatę dodatku węglowego lub na inne źródła ciepła) 8,99 % oraz podatek od nieruchomości 6,53 % (do 7,19 % w roku ubiegłym). W roku 2022 znaczącymi źródłami dochodów były również środki na dofinansowanie własnych inwestycji – przekazane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 3,66%, jak również dotacja na wypłatę świadczenia 500+ 4,82% czy wpływy z opłaty za odpady komunalne i zajęcie pasa drogowego 2,95 %. Jak wyżej wspomniano, wskaźniki wykonania w zakresie wspomnianych powyżej dochodów znajdują się na wysokim poziomie, co ma znaczący wpływ na poziom wykonania dochodów ogółem. Najniższy wskaźnik wykonalności osiągnięto w przypadku podatku od spadków i darowizn 38,85 % planu. Również niższy od oczekiwanego poziom wykonania dochodów osiągnięto w przypadku wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych oraz dotacji ze środków UE.

W przypadku środków z WFOŚiGW w ramach programu „Czyste powietrze” – wykonanie jest zależne od puli środków rozliczonych za dany kwartał i od ilości sporządzonych wniosków.

Dochody bieżące własne (za wyjątkiem subwencji ogólnych i dotacji z budżetu państwa lub od innych jednostek oraz dochodów związanych z realizacją zadań zleconych) na plan 10 001 262,57 zł wykonane zostały w kwocie 10 157 850,39 zł tj. 101,57 %

Wpływ na wskaźnik realizacji dochodów własnych mają źródła omówione wyżej.

Pomimo realizacji dochodów na dobrym poziomie, na dzień 31 grudnia 2022r. występują zaległości w ogólnej kwocie 371 722,20 zł (wg stanu na dzień 31.12.2021r. zaległości wynosiły 328 532,76 zł, tj. 23 430,60 zł mniej niż na 31.12.2020r.). W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego zaległości

te są wyższe o kwotę 43 189,44 zł, pomimo umorzenia zaległości z tyt. podatku od nieruchomości, za odpady komunalne oraz należnych odsetek od zlikwidowanego przedsiębiorstwa w IV kwartale 2022r. Ma to związek z wykazaniem w sprawozdaniu urzędu skarbowego zaległości z tyt. podatku od spadków i darowizn w kwocie 57 957,00 zł.

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

Lp.	T r e ś ć	Zaległość		
		Rok 2021	Rok 2022	%
1.	Pobór wody	13 502,90	7 253,74	53,72
2.	Podatek od nieruchomości	47 302,90	17 361,00	36,70
3.	Podatek rolny	0,00	23,00	
4.	Podatek leśny	1 292,00	1 366,00	105,73
5.	Wpływy z karty podatkowej	3 432,00	638,00	18,59
6.	Podatek od środków transportowych	80,00	0,00	
7.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	4 878,00	1 580,00	32,39
8.	Opłaty za przydomowe oczyszczalnie ścieków	83,33	83,33	100
11.	Należności z tyt. zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego	220 243,10	243 849,72	110,72
12.	Pozostałe odsetki	336,29	172,07	51,17
13.	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – opłata za wywóz odpadów komunalnych	37 228,24	41 438,34	111,31
14.	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	154,00	0,00	
15.	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	0,00	57 957,00	
R A Z E M		328 532,76	371 722,20	113,15

Najwyższy procentowo wzrost zaległości w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wystąpił w przypadku opłaty za wywóz odpadów komunalnych – ponad 111% - kwota zaległości jest wyższa w stosunku do roku ubiegłego o 4 210,10 zł, pomimo intensywnych działań zmierzających do wyegzekwowania należności. Wpływ na ten stan rzeczy ma przede wszystkim wyższa stawka tejże opłaty wprowadzona w trakcie II półrocza – z 26 zł za osobę do 28,00 zł. Celem wyegzekwowania zaległości podjęto stosowne działania w postaci wysłania wezwań do zapłaty oraz stałego monitoringu długu. Zaległości w zakresie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego wzrosły o 23 606,62 zł. Dochody osiągnięte w związku z wyegzekwowaniem kwot od dłużników alimentacyjnych w roku 2022 wyniosły 9 023,56 zł – dla porównania w roku 2021 odpowiednio 5 487,04 zł. Zadłużenie wykazywane w rozdziale 85502 par. 2360 dotyczy wyłącznie należności z tyt. Funduszu Alimentacyjnego. Do budżetu państwa przekazano 13 535,33 zł i odsetki w wysokości 34 891,00 zł.

Stan należności ogółem na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 387 852,42 zł, z tego zaległości w wysokości 371 722,20 zł, tj. 95,84 % oraz nadpłaty 18 073,95 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy wynoszą 731 537,67 zł, natomiast zwolnień zastosowanych przez Radę Gminy 9 978,93 zł. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa – wyniosły 66 570,80 zł. Łącznie kwota utraconych dochodów wynosi 808 087,40 zł, wzrost w stosunku do roku 2021 o 121 536,18 zł. W kolumnie skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa – wykazano kwoty umorzone z urzędu wskutek zakończenia postępowania likwidacyjnego majątku przedsiębiorstwa Interbeef, po otrzymaniu należnej gminie części uzyskanej ze sprzedaży: podatek od nieruchomości 43 149,90 zł, odsetki 21 888,00 zł, opłata za odpady komunalne 990,90 zł i odsetki 542,00 zł.

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

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dochody na plan 359 138,08 zł wykonane zostały w kwocie 390 953,08 zł, tj. 108,86%. Dochód stanowi dotacja celowa na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 311 138,08 zł, dotacja celowa otrzymana na zadanie inwestycyjne realizowane w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 48 000,00 zł oraz dotacja celowa uzyskana za zadanie zrealizowane w 2021 roku (podłoga plenerowa) z programów finansowanych środkami europejskimi w wysokości 31 815,00 zł.

Dział 020 – Leśnictwo – planowane dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 3.000,00 zł zrealizowano w kwocie 7 265,03 zł, tj. 242,17 %.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody na plan 842 840,00 zł wykonane zostały w kwocie 676 817,56 zł, tj. 80,30 %, z tego w rozdziale 40002 Dostarczanie wody zrealizowane dochody wyniosły 328 009,82 zł, tj. 121,31 % kwoty planowanej: wpływy z usług (zaopatrzenie w wodę) 326 961,69 zł tj. 121,10 % planu (w roku ubiegłym 290 422,38 zł), pozostałe odsetki 1 048,13 zł tj. 262,03 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania wskazuje na realne oszacowanie planu dochodów, które jest dość trudne do zaplanowania, gdyż na wielkość poboru wody w danym okresie mają wpływ przede wszystkim warunki atmosferyczne. Należności z tytułu poboru wody i pozostałych odsetek od zaległości wynoszą 15 511,30 zł – mniej o 11 675,21 zł niż w roku ubiegłym, w tym zaległości w wysokości 7 253,74 zł, nadpłaty wynoszą 4,99 zł. W roku 2021 ponownie dokonano kalkulacji stawek za wodę na okres 3 lat i uzyskano ich akceptację przez regulatora cen Państwowe Gospodarstwo Wodne Wody Polskie. Stawki te kształtują się następująco: w okresie do 12 miesięcy 2,40 zł netto, w okresie od 13 do 24 miesiąca 2,44 zł netto (mniej więcej do połowy 2023 roku) i w okresie od 25 do 36 miesiąca 2,50 zł netto.

W rozdziale 40095 Pozostała działalność zaplanowano dochody z tyt. **sprzedaży węgla** po cenie preferencyjnej oraz z tyt. środków przekazanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku dla tzw. podmiotów wrażliwych. Ogółem kwota wykonanych dochodów w tym rozdziale wyniosła 348 807,74 zł, tj. 60,93 % kwoty planowanej. Do końca grudnia udało się sprzedać 201,5 tony węgla (orzech i groszek) za cenę brutto 2 000,00 zł za 1 tonę, łącznie 403 000 zł – w sprawozdaniu wykazano kwotę dochodów netto z tego tytułu łącznie 327 641,61 zł (na plan 550 000 zł). Dochody te podzielono proporcjonalnie wg kwot netto przypadających na ustawową cenę zakupu dla gminy 1 500,00 zł brutto za 1 tonę (par. 0840) i kwotę różnicy, w przypadku Gminy Czajków 500,00 zł brutto za 1 tonę (par. 0970) przeznaczoną na transport z punktu odbioru do składowiska na terenie gminy oraz na obsługę zadania. W związku z nieotrzymaniem faktur za zakupiony towar od podmiotu wprowadzającego do obrotu do końca grudnia 2022r. dokonano zapłaty wyłącznie za przywiezienie węgla do wyznaczonych składowisk na terenie gminy przedsiębiorcom, z którymi podpisano umowy na wykonanie tej usługi – wydatek netto w wysokości 78 132,24 zł, podatek VAT w wysokości 17 970,41 zł podlegał odliczeniu w deklaracji za m-c grudzień. Podsumowując, na dzień 31.12.2022r. w zakresie sprzedaży węgla osiągnięto nadwyżkę dochodów w kwocie 249 509,37 zł netto. Faktury za zakupiony towar otrzymano już w 2023r. (zapłaty dokonano w lutym 2023r.) – za około 275 ton surowca zapłacono 334 853,06 zł netto. Na dzień 20 lutego 2023r. wynik na sprzedaży wynosił (-) 38 416,95 zł, ponieważ nie udało się sprzedać całości zakupionego towaru.

Dział 600 – Transport i łączność – dochody na plan 4 622 207,15 zł zostały wykonane w 100,02 %. Wpływy z tytułu dotacji celowej na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg gminnych na podstawie zawartych z Województwem Wielkopolskim umów wyniosły 170 500,00 zł (w roku 2021 było to 246 250,00 zł). Dodatkowo w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg pozyskano środki w wysokości 906 441,00 zł na budowę drogi Muchy - Salamony. W związku z realizacją wspomnianej inwestycji otrzymano również kwotę 906 441,57 zł z RFPL:PIS i 230 000,00 zł od Powiatu Ostrzeszowskiego. Z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych uzyskano również wpływ w wysokości 2 408 824,00 zł w związku z modernizacją drogi w Klonie. Poza kwotami planowanymi zrealizowano wpływ w wysokości 914,97 zł tytułem odszkodowania za zniszczone mienie – słupki drogowe.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa. Dochody na plan 312 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 82 915,01 zł, tj. 26,58 % w stosunku do planu. Zrealizowane dochody w łącznej wysokości 79 046,74 zł dotyczą wynajmu posiadanych lokali na cele mieszkalne i komercyjne. Kwota 0,81 zł to odsetki od nieterminowych płatności. Ponadto, w dziale tym zrealizowano dochody w wysokości 3 270,79 zł z tyt. usługi dostarczania energii elektrycznej do wynajmowanych lokali użytkowych oraz 596,67 zł jako wpływy z rozliczeń za rok ubiegły. Na rok 2022 planowano dochody majątkowe ze sprzedaży mienia – działek przy przedszkolu – w kwocie 250 000,00 zł, które nie zostały zrealizowane. Dokonanie sprzedaży nie było możliwe, ponieważ do końca 2022 roku nie udało się zakończyć procedury podziału nieruchomości i odłączenia poszczególnych działek od głównej, na której zlokalizowano obiekt przedszkolny.

Dział 750 – Administracja publiczna – dochody na plan 205 462,49 zł zostały zrealizowane w kwocie 199 506,83 zł, tj. 97,10 %. W rozdziale 75011 klasyfikowana jest dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu spraw obywatelskich: rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej - wykonanie wyniosło 32 504,29 zł, tj. 99,10 % kwoty planowanej. Poziom wykonania dotacji jest zależny od rodzaju i ilości wykonywanych czynności w zakresie spraw obywatelskich. W wyniku rocznego rozliczenia otrzymanej dotacji za rok 2021 wyznaczono gminie kwotę 1 669,14 zł, jaka powinna zostać zwrócona z dotacji w kolejnym roku – kwotę tę gmina otrzymała w 2022 roku w postaci dotacji celowej sklasyfikowanej w rozdziale 75814. Za rok 2022 gmina dokonała zwrotu dotacji w wysokości 294,71 zł. Otrzymana kwota dotacji nie jest wystarczająca na pokrycie wszystkich kosztów związanych z działaniem USC, w rozdziale 75011 ewidencjonowane są wyłącznie wydatki do wysokości otrzymanej dotacji. W rozdziale tym zrealizowano również dochód związany z realizacją zadań zleconych w wysokości 1,55 zł – kwotę 29,45 zł przekazano do budżetu państwa.

W rozdziale 75095 zrealizowano dochody z trzech źródeł w łącznej wysokości 166 580,99 zł, tj. wpływy dofinansowań z programów Cyfrowa Gmina i Granty PPGR na zakup laptopów dla dzieci i młodzieży z rodzin, których członkowie pracowali w zlikwidowanych PGR –ach w kwocie 158 994,00 zł; dotacja celowa w ramach programu „Pod biało-czerwoną” 5 725,04 zł oraz środki z Funduszu Pomocy za wykonywanie czynności związanych z nadawaniem nr PESEL obywatelom Ukrainy oraz z wykonywaniem zdjęć do dokumentów. Kwota 76,50 zł związana z wykonywaniem zdjęć nie została wykorzystana i zwrócono ją na rachunek dysponenta z końcem roku.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale wyniosły 420,00 zł i mają charakter dochodów jednorazowych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – dochody na plan 523,00 zł wykonane zostały w kwocie 523,00 zł, tj. 100 %. Dochód stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych – prowadzenie rejestru wyborców.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dochody na plan 7 908 880,57 zł wykonane zostały w kwocie 8 420 571,77 zł co stanowi 106,47 % planu. W roku ubiegłym w dziale tym zrealizowano dochód w wysokości 4 994 450,05 zł, tj. o 3 426 121,72 zł mniej.

W rozdziale 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - dochody z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej realizowane przez urzędy skarbowe na rzecz gmin – księgowane i wykazywane w sprawozdaniu zgodnie z kwotami wykazywanymi w informacji publikowanej przez urzędy skarbowe. Na dzień 31.12.2022 roku zrealizowano dochód w wysokości 2 986,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 638,00 zł i w całości jest to kwota zaległości.

W rozdziale 75615 - w zakresie podatków i opłat od osób prawnych na plan 763 572,00 zł realizacja wynosi 795 577,10 zł, tj. 104,19 % planu i o 41 452,10 zł więcej niż w roku ubiegłym. Należności wynoszą 0,00 zł, nadpłaty 9,00 zł. Dotychczas wykazywana tutaj kwota zaległości odnosiła się w całości do jednego podmiotu gospodarczego, który został postawiony w stan upadłości. Wskutek zakończenia procesu likwidacji majątku niezaspokojone roszczenia zostały umorzone z urzędu.

Wpływy z podstawowych w tym rozdziale źródeł wynoszą: z podatku od nieruchomości 718 510,10 zł tj. 103,44 % kwoty planu, z podatku rolnego 72,00 zł, z podatku leśnego 28 717,00 zł, tj. 106,73 % kwoty planowanej, z podatku od środków transportowych 48 086,00 zł, tj. 114,49 % planu. Pozostałe dochody zrealizowane w tym rozdziale dotyczą odsetek w kwocie 119,00 zł oraz podatku od czynności cywilnoprawnych 73,00 zł.

W rozdziale 75616 – w zakresie podatków i opłat od osób fizycznych na plan 1 220 364,00 zł wykonano 1 610 631,57 zł, tj. 131,98 % planu (w roku ubiegłym 1 186 434,09 zł, tj. o 424 197,48 zł mniej). Wysoki poziom realizacji odnotowano w przypadku podatku od czynności cywilnoprawnych (408,68 %) oraz odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat (360,47 %), pozostałe wielkości znajdują się na prawidłowym poziomie. Wpływy z podatku od nieruchomości zrealizowano w wysokości 900 400,52 zł, tj. 129,93 % planu i więcej o 255 360,82 zł niż w roku ubiegłym, w tym nadpłata w wysokości 5 937,27 zł; wpływy z podatku od środków transportowych 418 375,00 zł, tj. 108,95 %, w tym nadpłata 1 170,00 zł. Niższy, niż oczekiwano, poziom realizacji dochodów odnotowano w przypadku podatku od spadków i darowizn – zrealizowano 9 712,00 zł na plan 25 000,00 zł. Zupełnie przeciwnie w przypadku wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, przekazywanych gminie przez urzędy skarbowe, wykonanie wyniosło 204 340,00 zł na plan 50 tys. zł (w roku ubiegłym zrealizowano dochód w wysokości 80 346,00 zł), ale dochody te z reguły są planowane na poziomie niższym niż wynika to z wykonania roku ubiegłego. Pomimo wysokiej realizacji dochodów występują zaległości w podatku od nieruchomości, podatku rolnym i leśnym opłacanym w formie łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 18 750,00 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 1 580,00 zł i podatku od spadków i darowizn 57 957,00 zł. Należności na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 79 518,00 zł, w tym zaległości 78 287,00 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego było to 9 481,90 zł), nadpłaty 7 752,67 zł.

W rozdziale 75618 – w zakresie wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw dochody na plan 139 980,00 zł wykonane zostały w kwocie 226 412,53 zł, tj. 161,75 %. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zrealizowano w wysokości 102 917,40 zł, tj. 294,05 % planu. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły 71 043,97 zł, tj. 107,64% planu – nadwyżka dochodów zostanie przeznaczona na cele związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczaniem narkomanii w kolejnym roku. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym zrealizowano w wysokości 31 046,60 zł, tj. 139,98 % planu. Dochody te winny być w pierwszej kolejności przeznaczone na cele wynikające z gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi.

Pozostałe dochody zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły: opłaty skarbowej 13 237,00 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego 8 116,56 zł oraz wpływów z różnych opłat 51,00 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego nie występują należności ani zaległości, dochody zostały zrealizowane w prawidłowych wysokościach, wynikających z przypisów.

W rozdziale 75621 – w zakresie udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 5 784 964,57 zł realizacja wynosi 100 % kwoty planowanej. Wskaźnik wykonania jest determinowany faktem otrzymywania przez gminę 1/12 kwoty planowanej w każdym miesiącu. Poziom zrealizowanych dochodów jest wyższy w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego (wykonanie wyniosło 2 898 867,13 zł, tj. 111,04 % planu roku 2021) o 2 886 097,44 zł. Tak duża różnica wynika z otrzymania w roku 2022 dodatkowej puli udziałów w PIT mających stanowić rekompensatę utraconych dochodów roku 2023 m.in. z tytułu obniżonej stawki podatku, jak i nie przekazania gminom tzw. subwencji równoważącej. Kwota zwiększenia z tego tytułu dla Gminy Czajków wyniosła 2 888 418,57 zł. Poziom wykonania dochodów z tyt. udziałów w PIT systematycznie wzrastał w ostatnich latach, jednakże wprowadzone rozwiązania m.in. zwolnienie z podatku osób do 26 roku życia czy rozwiązania wynikające z Polskiego Ładu tj. niższa stawka podatku (12% zamiast 17% od połowy 2022 roku), wprowadzenie i likwidacja ulgi dla klasy średniej, zwolnienie z podatku osób aktywnych zawodowo, które osiągnęły już wiek emerytalny, podwyższenie kwoty wolnej od podatku i zmiana wysokości progów podatkowych, rodzą obawy o możliwy

spadek wpływów z tyt. PIT w najbliższych okresach mimo stale podnoszonej proporcji udziału we wpływach z tegoż podatku dla JST.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2022 wynosił 38,34% wpływów – wzrost w stosunku do roku 2021 o 0,11% - plan przyjęty w uchwale budżetowej na 2022 rok wyniósł 2 871 556 zł i był wyższy od kwoty planowanej na 2021 rok o 273 008,00 zł.

W zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych wykonanie dochodów wyniosło 24 990,00 zł. Dla porównania w roku 2021 zrealizowano dochody w wysokości 86 113,13 zł. Plany dochodów w zakresie PIT i CIT są ustalane zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.

Dział 758 - Różne rozliczenia – planowane dochody w wysokości 3 137 669,14 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 210 092,18 zł, tj. 102,31 %, z tego dochody wykonane z subwencji 3 030 172,00 zł – niższe o 360 668,00 zł niż w roku ubiegłym. Wpływy z tytułu subwencji ogółem w 2021 roku wyniosły 3 390 840,00 zł, w 2020 roku wyniosły 3 685 688,00 zł, w 2019 roku 3 900 683,00 zł, w 2018 roku było to 3 657 142,00 zł. W roku 2022 po raz drugi gmina nie otrzymała części równoważącej subwencji. Według planowanych kwot subwencji założonych na etapie konstruowania budżetu na rok 2022 były one niższe od obowiązujących w roku 2021 o 442 100,00 zł. Po otrzymaniu zawiadomienia o ostatecznej wysokości części oświatowej subwencji ogólnej konieczne było obniżenie planu o 17 887,00 zł. Jednocześnie dokonano zwiększenia planu subwencji o kwotę 7 791,00 zł ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na realizację pomocy psychologiczno – pedagogicznej w szkołach do końca czerwca. W dalszej kolejności plan subwencji oświatowej został zwiększony o kwotę 73 190,00 zł w związku z podwyżkami wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022r. Następna zmiana planu została dokonana w związku z nowym obowiązkiem dotyczącym zatrudniania nauczycieli pedagogów, psychologów, logopedów, pedagogów specjalnych lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022r. – zwiększenie w wysokości 9 583,00 zł oraz w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i kontraktowych od 1 września 2022r. – zwiększenie w wysokości 8 755,00 zł.

Wpływy z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wyniosły 72 420,80 zł, w tym odsetki od udzielonych pożyczek 5,00 zł. W poprzednich latach dochodowość lokat terminowych, jak również rachunków bankowych ze względu na kryzys epidemiczny była na poziomie zerowym, dopiero pod koniec 2021 roku stopy procentowe zaczęły rosnąć, drastyczny wzrost stóp nastąpił jednak w trakcie 2022 roku czego wynikiem jest wysoki poziom dochodów z tego tytułu pomimo, iż przy planowaniu budżetu założono, iż wpływy te będą miały marginalny charakter. W rozdziale 75814 zrealizowano również wpływ dotacji celowej w wysokości 1 669,14 zł należny gminie za czynności dokonane w 2021 roku (opisywany w rozdziale 75011) oraz wpływ środków z Funduszu Pomocy za działania oświatowe w związku z przyjęciem do szkół dzieci będących obywatelami Ukrainy w wysokości 105 828,00 zł. Środki te były ewidencjonowane w poszczególnych rozdziałach działu 801 w zakresie wydatków. Ich rozliczenie przypada po 31 sierpnia 2023r.

W dziale 758 zrealizowano również dochód w wysokości 2,24 zł wskutek rozliczenia zaokrążeń VAT z deklaracji miesięcznych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – dochody na plan 284 560,17 zł zostały zrealizowane w kwocie 215 120,53 zł, tj. 75,60 %. Dochody klasyfikowane w tym dziale to: wpływy z usług w wysokości 13 590,02 zł (w tym środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków 10 077,68 zł), odsetki od środków na rachunkach bankowych 668,08 zł, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 99 396,00 zł, wpływy z pozostałych dochodów 129,00 zł, darowizny pieniężne 3 000,00 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 18 216,48 zł oraz wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 8 550,50 zł i wyżywienie w przedszkolu 63 042,50 zł. Od 1 września 2022r, publiczne przedszkole rozpoczęło działalność w nowym obiekcie jako odrębna jednostka organizacyjna. Wprowadzono opłatę za korzystanie z wychowania przedszkolnego w ustawowej wysokości 1 zł za każdą rozpoczętą godzinę ponad 5 godzin bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki. Ewidencja opłat prowadzona jest w systemie Obecności. Elektroniczny odczyt czasu przyścia i opuszczenia budynku znacznie ułatwia weryfikację ewentualnych naliczeń i odliczeń. Rodzice dokonują należnych wpłat na rachunek bieżący przedszkola.

Ponadto, w dziale 801, realizowane są wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń kuchennych, z wynajmu sal lekcyjnych i biletów wstępu na siłownię i halę sportową – zrealizowane dochody wynoszą łącznie 8 527,95 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – dochody na plan 763 847,68 zł zostały zrealizowane w kwocie 653 918,61 zł, tj. 85,61 %. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych, jak i zleconych, środki z Funduszu Pomocy oraz w niewielkim zakresie wpływy z usług (14 904,02 zł) i odsetki od środków na rachunku bankowym (3 010,79 zł). Wpływy z tytułu dotacji wynikają z przedkładanych w tym zakresie zapotrzebowań na środki do wypłaty świadczeń z pomocy społecznej. W rozdziale 85295 zrealizowano dochody z tytułu środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 4 865,18 zł na realizację programu „Wspieraj seniora”. Dochody związane z realizacją zadań zleconych sklasyfikowane w tym dziale wyniosły 16,56 zł. Wśród dotacji na bieżące zadania zlecone znaczącą kwotą jest sklasyfikowana w rozdziale 85295 dotacja na wypłatę dodatku osłonowego – 464 511,23 zł, tj. 81,49 % kwoty planowanej. Należności na koniec okresu wynoszą 277,77 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – planowane dochody w wysokości 2 497 439,00 zł wykonane zostały w kwocie 2 390 292,00 zł, tj. 95,71%. Dochód stanowią: środki z Funduszu Pomocy przeznaczone na wypłatę świadczenia w wysokości 40 zł za każdy dzień zapewnienia wyżywienia i zakwaterowania obywatelom Ukrainy w wysokości 190 152,00 zł oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w wysokości 2 200 140,00 zł przeznaczone na wypłatę dodatku węglowego oraz na inne źródła ciepła dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi ww. zadań.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane dochody w wysokości 38 530,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 31 785,60 zł, tj. 82,50 %, stanowi je dotacja celowa na realizację bieżących zadań własnych w zakresie wypłat stypendiów i zasiłków szkolnych. Środki przyznane Gminie na ten cel, mimo korekty kwoty dotacji, okazały się wyższe niż wynikało to z zapotrzebowania. Stypendia w pierwszym okresie (styczeń – czerwiec) zostały wypłacone dla 41 dzieci na 41 wnioski. Stypendia w drugim okresie tj. od września do grudnia zostały wypłacone za pełne 4 miesiące dla 32 osób na 32 wnioskujących. W trakcie roku wypłacono również 3 zasiłki szkolne – dwa w kwocie 620,00 zł, jeden w wysokości 200 zł. Ogółem liczba osób, którym udzielono pomocy w postaci stypendium szkolnego wynosi 41, zasiłku szkolnego – 3 osoby. Niewykorzystane środki w wysokości 6 774,40 zł zostały przez gminę zwrócone w styczniu 2023r. W dziale tym nie zrealizowano dochodów z innych tytułów.

Dział 855 – Rodzina - dochody na plan 3 057 545,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 3 009 006,49 zł, tj. 98,41 % kwoty planowanej. Dochody realizowane w tym dziale dotyczą przede wszystkim dotacji na realizację bieżących zadań zleconych (świadczenia rodzinne, 500+, Fundusz Alimentacyjny, Karta Dużej Rodziny i składki ubezpieczenia społecznego opłacane za niektórych świadczeniobiorców) – ogółem kwota zrealizowanych dochodów na zadania zlecone wynosi 2 921 184,14 zł. Dochody związane z realizacją zadań zleconych w rozdziale 85502 zostały wykonane w kwocie 9 023,56 zł, tj. 257,82 % kwoty planowanej, w rozdziale 85503 w wysokości 0,55 zł. W przypadku zadłużenia z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i odsetek w trakcie roku uzyskano wpłaty w wysokości 57 449,89 zł, w tym odsetki 34 891,00 zł. W rozdziale 85502 ewidencjonowano również dochody ze środków Funduszu Pomocy przeznaczone na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w kwocie 12 392,34 zł. W rozdziale 85504 zrealizowano wpływ w wysokości 2 250,00 zł – środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny – kwota ta stanowiła 80% wartości środków przeznaczonych na wypłatę dodatku wraz z pochodnymi. Od września 2022r. w dziale tym pojawiły się nowe źródła dochodów związane z rozpoczęciem statutowej działalności nowej jednostki organizacyjnej – żłobka. Zgodnie z uchwałą nr XXXI/218/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 31 maja 2022r. czesne wynosi 700 zł miesięcznie na 1 dziecko. W przypadku możliwości zawnioskowania o tzw. świadczenie żłobkowe opłata ta jest dla poszczególnych rodziców obniżana o kwotę świadczenia. Wpływy z ZUS z tytułu świadczenia żłobkowego zrealizowano w wysokości 7 200,00 zł, wpływy z opłat rodziców za świadczenie usług opieki i wyżywienie wyniosły 52 426,00 zł. W żłobku przewidziano maksymalnie 20 miejsc, w chwili obecnej zajęte jest 17. Pozostałe dochody zrealizowane w tym dziale dotyczą wpływów z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 3 200,00 zł i wpływów z pozostałych odsetek 1 194,10 zł, które zostały przekazane do dysponenta, a także odsetek od środków na rachunkach bankowych w wysokości 135,80 zł. Kwota należności wynosi 246 649,72 zł, kwota zaległości wynosi 243 849,72 zł – dotyczy dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (zaległości z tyt. funduszu alimentacyjnego w części należnej Gminie Czajków).

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dochody na plan 936 570,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 862 030,31 zł, tj. 92,04 %. W całości są to dochody bieżące, w tym: wpływy z usług w zakresie przydomowych oczyszczalni w wysokości 4 694,81 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych w wysokości 722 065,71 zł (w ubiegłym roku 626 387,86 zł) – wyższy poziom dochodów ze względu na naliczanie należności od dnia 1 stycznia po stawce 26,00 zł, od sierpnia 28,00 zł - wpływy z tyt. odsetek od podatków i opłat w wysokości 3 379,29 zł, wpływy z tyt. pozostałych odsetek 1 809,09 zł, wpływy z tyt. kosztów upomnień 379,60 zł, środki otrzymane z WFOŚiGW w ramach prowadzenia punktu informacyjno – konsultacyjnego programu Czyste Powietrze 22 823,35 zł, wpływy z WFOŚiGW i NFOŚiGW w związku z realizacją zadań związanych z usuwaniem azbestu oraz odpadów poprodukcyjnych w rolnictwie w łącznej wysokości 102 693,88 zł, a także opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 4 184,58 zł. Należności wraz z odsetkami z tytułu opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków wynoszą 155,29 zł, zaległości 85,82 zł. Należności z tyt. opłaty za odbiór odpadów komunalnych wraz z odsetkami wynoszą 45 102,34 zł, w tym zaległości 41 438,34 zł, nadpłaty 9 257,09 zł.

W rozdziale 90005 sklasyfikowano dochody z tytułu płatności przekazywanych przez WFOŚiGW w ramach podpisanego porozumienia dotyczącego realizacji programu „Czyste powietrze” na terenie gminy. Środki rozliczane są kwartalnie na podstawie przedstawianych wydatków. Do 2 czerwca 2022r. obowiązywało porozumienie zawarte jeszcze w 2021 roku. We wrześniu 2022r. zawarto nowe porozumienie obejmujące wydatki poniesione od czerwca 2022 do połowy 2023 roku, jak również uzyskano dodatkowe środki w postaci grantu do wysokości 25 600 zł, zdecydowana większość tych środków była wydatkowana w 2022 roku, rozliczenie i refundacja poniesionych wydatków nastąpiły już w 2023 roku.

Dział 926 – Kultura fizyczna – zrealizowano dochody w wysokości 518,10 zł tytułem zwrotu dotacji wraz z należnymi odsetkami od klubu sportowego LZS na skutek dokonania rocznego rozliczenia.

W roku 2022 nie utworzono rachunków dochodów własnych ani na podstawie uchwały organu stanowiącego, ani też decyzji kierowników.

Wykonanie dochodów z tytułu dotacji na bieżące zadania zlecone przedstawia załącznik nr 5. Na plan 3 920 572,39 zł wykonano 3 759 196,36 zł, tj. 95,88 %. Najniższy poziom wykonania odnotowano w przypadku dotacji celowej na wypłatę dodatku osłonowego – 81,49 % kwoty planowanej. Pozostałe wielkości kształtują się na prawidłowym poziomie. Poziom wykonania dochodów z tytułu dotacji celowych w stosunku do planu wskazuje na bardzo dokładne oszacowanie potrzeb – środki przeznaczone są wyłącznie na cele, na które zostały przyznane. Środki niewykorzystane są bezzwłocznie zwracane do dysponenta.

Wielkość wykazanych kwot dotacji i subwencji zarówno po stronie planu, jak i wykonania, jest zgodna z wielkościami wykazywanymi przez dysponentów środków w pismach i dostępnych w wersji elektronicznej informacjach. Ogółem kwota dotacji podlegających zwrotowi za rok 2022 w styczniu 2023 wynosiła 70 499,10 zł. Środki zostały zwrócone w terminach ustawowych. Wprowadzane w trakcie realizacji budżetu zmiany w zakresie planowanych dochodów wynikały głównie z otrzymanych decyzji, dofinansowań, zawartych umów i porozumień oraz złożonych deklaracji w zakresie podatków, dochodów realizowanych przez urzędy skarbowe oraz dochodów, które w budżecie wystąpiły jednorazowo. Środki otrzymywane z Funduszu Pomocy wprowadzano proporcjonalnie do otrzymywanych przelewów lub na podstawie szacunku spodziewanych wypłat.

Wyliczony wskaźnik wykonania dochodów, tj. 99,22 % wskazuje, iż kwoty przyjęte w planie dochodów na rok 2022 zostały oszacowane w sposób prawidłowy poza niektórymi pozycjami wykonania, do których odniesiono się powyżej. Dynamika zmian zachodzących w ciągu roku pokazuje, iż trudno jest precyzyjnie oszacować wysokość dochodów i kierunki wydatkowania środków, nie mniej bieżąca kontrola nad prawidłowością ich wykonania oraz przyjmowania realnych kwot, często nieco niższych niż wynika to z szacunku spodziewanych wpływów, pozwala na uniknięcie sytuacji zachwiania się stabilności gospodarki finansowej gminy. Przy realizacji ogromnych, z perspektywy budżetu Gminy Czajków, inwestycji bardzo ważne jest to, iż środki w ramach RFPŁ: PIS wpływają na rachunek gminy przed dokonaniem płatności na rzecz wykonawcy. O ile przy mniejszych kwotach łatwiej jest uzupełnić ewentualne braki, o tyle przy wielomilionowych płatnościach brak wpływów lub późniejsze ich przekazanie stanowiłoby bardzo duży problem. W roku 2022, podobnie jak w poprzednich dwóch latach, pojawiły się nowe źródła dochodów – Fundusz Pomocy, wpłaty rodziców za korzystanie z usług wychowania i żywienia w przedszkolu i żłobku, Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 (zwłaszcza w zakresie dodatku węglowego i na inne źródła ciepła), wpływy ze sprzedaży węgla. Wszystko to spowodowało, że potrzeba było ogromnych nakładów

pracy, aby zrealizować budżet we właściwy sposób. Do rachunku głównego budżetu prowadzono szereg subkont, na który wpływały dochody z określonych źródeł. Wydzielone rachunki stosowano do wpływów z tytułu: opłaty za odpady komunalne, środków z RFRD, środków z RFIL, środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, Funduszu Pomocy, Korpusu wsparcia Seniorów, Cyfrowej Gminy, Grantów PPGR, dodatku węglowego, dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych oraz Funduszu Pracy.

Wydatki budżetowe

Wydatki budżetowe na plan **28 927 412,28 zł** wykonane zostały w kwocie **27 200 829,22 zł**, co stanowi 94,03 % w stosunku do planu, w tym:

	plan	wykonanie	%
- wydatki bieżące -	17 496 049,13 zł	15 845 736,69 zł	90,57 %
z tego:			
- wynagrodzenia i pochodne	6 203 195,37 zł	5 846 487,80 zł	94,25 %
- dotacje	357 827,00 zł	345 099,62 zł	96,44 %
- obsługa długu	80 000,00 zł	75 016,42 zł	93,77 %
- wydatki majątkowe	11 431 363,15 zł	11 355 092,53 zł	99,33 %

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

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – wydatki na plan 584 028,22 zł wykonane zostały w kwocie 563 574,56 zł, tj. 96,50 % w stosunku do planu, w tym finansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych 311 138,08 zł (zwrot akcyzy zawartej w oleju napędowym oraz koszty związane z realizacją tego zadania). Wydatki na melioracje wodne wykonano w wysokości 12 500,01 zł, w tym wydatki w związku z działalnością Gminnej Spółki Wodnej w postaci dotacji celowej w wysokości 9 500,00 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły odmulania rowów gminnych. Wpłaty na rzecz izb rolniczych zrealizowane zostały w wysokości wynikającej z wpływów z tytułu podatku rolnego i terminów ich przekazywania i wyniosły 158,64 zł. Wpływy z podatku rolnego ogółem wyniosły 8 237,00 zł, 2% tej kwoty to 164,74 zł – różnica pomiędzy kwotą należną, a odprowadzoną na rzecz WIR wynika z faktu przekazania środków od wpływów zrealizowanych w miesiącu grudniu po jego zakończeniu, tj. w styczniu 2022r. za grudzień 2021 i w styczniu 2023 za grudzień 2022 wraz z odsetkami. Zobowiązania z tego tytułu na koniec okresu wynoszą 14,14 zł, w roku ubiegłym 7,24 zł. Podsumowując, kwota przekazana do WIR za rok 2022 wynosi 165,54 zł. Wydatki majątkowe w tym dziale na plan 260 000,00 zł zrealizowano w wysokości 239 777,83 zł, tj. 92,22 % – wydatki dotyczą czterech zadaniach inwestycyjnych opisanych w dalszej części. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane na plan 3 161,70 zł wykonano w 100,00%.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – wydatki na plan 899 319,42 zł zrealizowane zostały w kwocie 389 174,94 zł, co stanowi 43,27 %, w tym wydatki sklasyfikowane w rozdziale 40002 Dostarczanie wody wyniosły 308 297,15 zł, tj. 89,28% kwoty planowanej - dla porównania wydatki w roku ubiegłym w tym rozdziale wyniosły 195 763,08 zł. Całość wydatków w tym dziale stanowią wydatki bieżące. Wydatki na energię za budynki hydroforni i inne obiekty wchodzące w skład sieci wodociągowej wyniosły 191 110,36 zł i były wyższe o 52 719,33 zł od wydatków poniesionych w ciągu 2021r. Opłaty za pobór wód (stałe i zmienne) odprowadzane do Wód Polskich za III kwartały wyniosły 25 056,00 zł (kwota opłat za korzystanie z wód w roku 2017 wynosiła 10 931,00 zł, w roku 2018 już 27 238,00 zł, w 2019 34 216,34 zł, w 2020 roku 25 056,00 zł, w 2021 roku 23 011,07 zł) – w 2023 roku otrzymano korekty naliczeń opłat od roku 2017, zakup materiałów hydraulicznych i oleju napędowego 12 143,77 zł, zakup usług m.in. dozór techniczny, wymiana i regeneracja wodomierzy, usuwanie awarii i bieżące naprawy, badanie wody, naprawa hydrantów i inne usługi – 68 050,58 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej 120,00 zł, wynagrodzenie inkasenta 11 816,44 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale 40002 wynoszą 8 777,03 zł, w tym z tyt. zakupu energii 7 756,95 zł.

W rozdziale 40095 Pozostała działalność ewidencjonowano wydatki związane z preferencyjnym zakupem i sprzedażą węgla oraz z wypłatą dodatków dla tzw. podmiotów wrażliwych (tylko pozostałe jednostki, bez jednostek organizacyjnych gminy). Kwota środków wypłaconych jako dodatek dla podmiotów wrażliwych wobec podmiotów zewnętrznych wyniosła 2 330,53 zł, kwota wydatkowana na koszty obsługi zadania 415,02 zł. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale w wysokości

78 132,24 zł dotyczyły obrotu węglem po cenie preferencyjnej. Na stronie 8 niniejszego opracowania zawarto informację o realizowanej przez gminę sprzedaży węgla. Kwota zobowiązań na koniec okresu w tym rozdziale wynosiła 411 869,25 zł i w całości wynikała z faktur otrzymanych od podmiotu wprowadzającego do obrotu towar – w tym podatek VAT w wysokości 77 016,19 zł, który będzie podlegał odliczeniu w miesiącach styczeń i luty 2023 roku.

Dział 600 – Transport i łączność – wydatki na plan 6 409 883,15 zł zrealizowane zostały w kwocie 6 336 299,51 zł, tj. 98,85 % planu, w tym wydatki majątkowe 6 200 220,66 zł. W roku 2021 w dziale tym na wydatki majątkowe wydatkowano kwotę 1 856 328,11 zł, czyli o 4 343 892,55 zł mniej. W rozdziale 60014 zrealizowano wydatki w wysokości 2 837,60 zł, tj. 44,69 % kwoty planowanej - wydatki z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego. W postaci dotacji celowej dla Powiatu Ostrzeszowskiego przekazano kwotę 6 144,48 zł na dofinansowanie transportu zbiorowego – dla młodzieży dojeżdżającej do szkół na terenie Ostrzeszowa.

W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne poniesiono wydatki w wysokości 5 453 882,91 zł, tj. 98,78% kwoty planowanej. W roku ubiegłym było to 1 697 492,27 zł, czyli o 3 756 390,64 zł mniej. Wydatki inwestycyjne w tym rozdziale wyniosły **5 337 712,66 zł**, w tym finansowane ze środków dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 170 500,00 zł, z dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 906 441,00 zł, ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych 3 315 265,57 zł, z dotacji od Powiatu Ostrzeszowskiego 230 000,00 zł i ze środków własnych 715 506,09 zł (czyli o 374 319,13 zł mniej niż w roku ubiegłym), z przeznaczeniem na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych. Dodatkowo, w rozdziale 60095, zaewidencjonowano wydatki związane z budową drogi wewnętrznej – na ul. Leśnej w Czajkowie – dofinansowaną ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymanych w 2021 roku w ramach naboru dla gmin PPGR w wysokości 600 000,00 zł oraz ze środków własnych w wysokości 262 508,00 zł. Łącznie kwota środków własnych zaangażowanych w inwestycje wykazywane w opisywanym dziale wyniosła **978 014,09 zł**. Zrealizowano następujące inwestycje:

- zmodernizowano nawierzchnię odcinka drogi gminnej o długości 4,659 km w miejscowości Klon – kwota wydatków poniesionych w 2022 roku wyniosła 2 541 657,01 zł, w tym środki RFPL:PIS w wysokości 2 408 824,00 zł, całkowita wartość zadania 2 542 025,01 zł
- przebudowano drogę gminną Muchy - Salamony o długości 1873 mb – kwota poniesionych w 2022r. wydatków wyniosła 2 231 485,10 zł, w tym RFRD 906 441,00 zł, RFPL:PIS 906 441,57 zł, dotacja z Powiatu Ostrzeszowskiego 230 000 zł; całkowita wartość zadania 2 252 492,10 zł
- wybudowano drogę wewnętrzną na ul. Leśnej w Czajkowie o długości 510 mb z kostki beton-brukowej, całkowita wartość zadania 866 553,00 zł
- przebudowano drogę gminną w miejscowości Muchy Zgórniak na odcinku o długości 770 mb za wartość 417 546,75 zł
- przebudowano drogę gminną w m. Czajków Wysoty o długości 260 mb za kwotę 122 987,70 zł
- poniesiono wydatki związane z realizacją inwestycji drogowych w kolejnych latach w łącznej kwocie 24 036,10 zł.

W rozdziale 60020 wykazano wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem sieci przystanków na terenie gminy w wysokości 10 926,52 zł.

W rozdziale 60016 poniesiono również wydatki na bieżące utrzymanie dróg w łącznej wysokości 116 170,25 zł, tj. więcej o 994,20 zł niż w roku poprzednim, m.in.:

zimowe utrzymanie dróg (umowy, sól,)	41 272,68
tluczeń, kruszywo	16 504,00
cement i rury stalowe	383,98
tablice i znaki, słupki do znaków	15 023,29
mieszanka asfaltowa	2 509,20
równanie i naprawa dróg	33 490,00
transport / koszty wysyłki	5 762,00

oznakowanie dróg

1 225,10

Na koniec okresu sprawozdawczego wystąpiły zobowiązania w kwocie 10 330,81 zł, w tym kwota 2 330,81 zł dotycząca wynagrodzeń wypłacanych za odśnieżanie dróg w miesiącu grudniu wraz ze składkami ZUS oraz 8 000,00 zł tytułem opłaty za wykonanie mapy do celów projektowych drogi w Michałowie.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na plan 93 000,00 zł wykonane zostały w kwocie 73 717,40 zł, co stanowi 79,27 % w stosunku do planu. Wydatki bieżące poniesione w tym dziale w kwocie 39 144,29 zł dotyczyły niezbędnych kosztów utrzymania nieruchomości gminnych, w tym: wpłaty na fundusz remontowy 6 091,69 zł, pozostałe usługi 10 212,50 zł (w tym usługi kominiarskie, opłaty serwisowe, wykonanie klasyfikacji gruntów i inne), energia elektryczna 6 678,90 zł, materiały i wyposażenie 13 311,20 zł (w tym zakup opału 13 142,20 zł – część kosztów opału dotyczącego budynku w Mielcuchach została przeniesiona na koszty funkcjonowania Klubu Senior+) oraz usługi remontowe 2 700,00 zł za naprawę dachu. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 953,82 zł i dotyczą wpłaty na funduszu remontowy za grudzień w wysokości 553,79 zł oraz wywóz nieczystości 400,03 zł. Kwota wydatków majątkowych wynosiła 34 573,11 zł i dotyczyła zakupu działki w m. Muchy wraz z kosztami notarialnymi.

Dział 710 – Działalność usługowa – na plan 22 000,00 zł wykonano wydatki w wysokości 19 005,00 zł, tj. 86,39% planu. Wydatki poniesione zostały w rozdziale Plany zagospodarowania przestrzennego i dotyczyły wydawanych decyzji o warunkach zabudowy.

Dział 750 – Administracja publiczna – wydatki na plan 2 448 011,06 zł wykonane zostały w kwocie 2 343 778,14 zł, tj. 95,74%. Wydatki w kwocie 32 504,29 zł finansowane były z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z obsługą Rady Gminy na plan 109 769,00 zł wykonane zostały w kwocie 106 584,66 zł (w 2021 roku było to 72 753,76 zł), tj. 97,10 %. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w dziale 750 z tytułu bieżącej działalności wynoszą 195 605,43 zł i dotyczą w przeważającej części składek ZUS oraz naliczonych kwot z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

W rozdziale 75011 – urzędy wojewódzkie wydatki na plan 32 799,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 32 504,29 zł, tj. w 99,10 % i w całości dotyczą zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Wydatki w tym rozdziale dotyczyły wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń i zakupu usług. Zobowiązania na koniec roku wynoszą 2 391 zł i dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych - uregulowane zostały w miesiącach styczniu i lutym 2023r. Od 2016r. w rozdziale tym nie klasyfikuje się wydatków związanych z ewidencją ludności ponoszonych ze środków własnych – występują one w rozdziale 75023. Kwota otrzymywanej dotacji nie wystarcza na pokrycie wszystkich kosztów związanych z funkcjonowaniem USC. Dodatkowo dotacja dotycząca spraw obywatelskich podlega rozliczeniu w oparciu o dokonane w ciągu roku czynności w tym zakresie. Za rok 2022 wystąpiła konieczność dokonania zwrotu w wysokości 294,71 zł.

W rozdziale 75022 – rady gmin wydatki zostały zrealizowane w 97,10 % planu i wynoszą 106 584,66 zł, w tym diety 95 520,00 zł. Z kwoty powyższej wydatkowano na ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczącego Rady 31 020,00 zł, diety radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach 64 500,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 994,80 zł, zakup art. żywnościowych na posiedzenia Rady 519,77 zł, zakup pozostałych usług 246,86 zł, zwrot kosztów sądowych 480,00 zł (koszty postępowania wszczętego przez nadzór Wojewody Wielkopolskiego w sprawie uchwały dotyczącej wynagradzania nauczycieli) oraz zakup usług telekomunikacyjnych (Internet) 6 823,23 zł. Sesje i posiedzenia Rady Gminy były planowane i wynikały z przyjętego harmonogramu prac oraz bieżących potrzeb w zakresie realizowanych zadań inwestycyjnych. W roku 2021, w związku z podwyżką wynagrodzeń w samorządach, podjęto uchwałę określającą wysokość diet radnych obowiązujących od 1 stycznia 2022 roku – uchwała nr XXIX/201/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2021r, w której określono wysokość diety dla przewodniczącego 1 800,00 zł miesięcznie, wiceprzewodniczącego 800,00 zł miesięcznie, w formie ryczałtu miesięcznego pomniejszanego proporcjonalnie za dni nieobecności oraz diety za udział w posiedzeniach: dla przewodniczącego komisji 350,00 zł i dla pozostałych radnych, będących członkami komisji, 300,00 zł.

W rozdziale 75023 – urzędy gmin wydatki na plan 2 087 382,57 zł zostały zrealizowane w kwocie 2 005 495,22 zł, tj. 96,08 % w stosunku do planu. W całości były to wydatki bieżące, które dotyczyły:

- wynagrodzenia osobowe

1 336 115,72 zł

- wydatki na BHP i inne świadczenia dla pracowników		3 473,18 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne		83 658,11 zł
- wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia)		45 699,19 zł
- pochodne od wynagrodzeń		247 007,88 zł
- odpisy na ZFŚS		28 948,60 zł
- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne (sołtysi)		22 175,00 zł
- podróże służbowe krajowe (w tym ryczałt na przejazdy lokalne)		12 719,78 zł
- zakup materiałów i wyposażenia		57 941,82 zł
w tym:		
opał	15 250,08 zł	
komputery i akcesoria komputerowe, tonery	2 607,35 zł	
art. gosp. i środki czystości	10 277,01 zł	
materiały biurowe	13 611,79 zł	
meble	7 200,00 zł	
papier do nakazów	258,30 zł	
książki, publikacje i prenumeraty	1 012,00 zł	
pozostałe	7 275,29 zł	
- zakup energii		13 508,94 zł
- zakup usług remontowych		5 204,61 zł
- zakup usług zdrowotnych		906,00 zł
- zakup usług pozostałych		97 861,45 zł
w tym:		
licencje i opieka autorska programów	40 222,97 zł	
przesyłki listowe	20 051,80 zł	
prowizja bankowa	3 334,16 zł	
ciągłość wydruku	2 273,58 zł	
pozostałe	31 978,94 zł	
- zakup usług telekomunikacyjnych		16 198,15 zł
- zakup art. spożywczych		662,77 zł
- opłaty i składki		11 387,50 zł
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (za wydanie odpisu wyroku sądowego w sprawie ugody)		60,00 zł
- szkolenia pracowników		7 879,35 zł
- opłata za wywóz odpadów komunalnych		854,22 zł
- wpłaty na PPK		13 469,26 zł
- opłaty na rzecz budżetu państwa (zapytania o niekaralność)		90,00 zł
- pozostałe odsetki		123,69 zł

Kwota odsetek dotyczyła zwrotu do PUP otrzymanej wcześniej refundacji za zatrudnienie osób skierowanych do pracy. Zatrudnienie zakończono dyscyplinarnie przed upływem terminu umownego. Otrzymane wcześniej środki z PUP należało zwrócić wraz z należnymi odsetkami.

Zobowiązania w tym rozdziale na koniec roku wynoszą 193 214,43 zł, uregulowane zostały w terminach płatności w roku 2023.

W rozdziale 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatki na plan 18 500,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 14 396,61 zł, tj. 77,82 % w stosunku do planu. Z kwoty powyższej wydatkowano na zakup materiałów 2 693,81 zł (w tym kartki okolicznościowe, dyplomy, statuetki, materiały promocyjne), zakup usług pozostałych 11 190,30 zł (w tym dostępy do serwisów informacyjnych, publikacja życzeń, utrzymanie strony internetowej i BIP) oraz zakup nagród 512,50 zł.

W rozdziale 75095 – pozostała działalność wydatki na plan 199 560,49 zł zostały zrealizowane w kwocie 184 797,36 zł, tj. 92,60 % w stosunku do planu, z tego kwota wydatków w wysokości 1 861,95 zł finansowana była środkami z Funduszu Pomocy (za nadawanie nr PESEL obywatelom Ukrainy i wykonywanie zdjęć do dokumentów). Środki wydatkowano na opłacenie składki na rzecz Związku Gmin Wiejskich 1 096,94 zł, składki członkowskiej do WOKiSS 9 390,00 zł, składki członkowskiej w OLGD 1 030,80 zł, ubezpieczenie sołtysów 200,00 zł, opłatę za wpis w księdze wieczystej 100,00 zł, zakup

materiałów 1 014,75 zł (flaga i tabliczka informacyjna o źródle finansowania), usług 5 663,54 zł (za dostawę i montaż masztu flagowego w ramach realizacji projekt Pod białe – czerwone) oraz diet sołtysów za udział w sesjach 11 220,00 zł. Podobnie jak w przypadku diet radnych, w związku z podwyżkami w samorządach, na sesji w dniu 23 listopada 2021r. podjęto uchwałę określającą wysokość diet sołtysów od 1 stycznia 2022r. tj. 220 zł (uchwała nr XXVIII/187/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 listopada 2021r.). W rozdziale tym ewidencjonowano również wydatki w związku z realizacją projektów finansowanych środkami europejskimi w ramach Polski Cyfrowej: Granty PGR i Cyfrowa Gmina. W ramach programu Granty PGR otrzymano 65 000 zł z przeznaczeniem na zakup laptopów dla dzieci i młodzieży z rodzin, których członkowie pracowali wcześniej w PGR-ach. Rezultatem projektu był zakup sprzętu dla 26 osób za łączną wartość 58 994,00 zł. Pozostałe środki zwrócono. W ramach projektu Cyfrowa gmina zakupiono 16 jednostek komputerowych dla Urzędu Gminy, wykonano diagnozę cyberbezpieczeństwa oraz zakupiono urządzenia wielofunkcyjne dla szkoły i przedszkola za łączną kwotę 94 225,38 zł. Środki pozostałe na wydzielonym rachunku w wysokości 5 774,62 zł zostaną przeznaczone na zakup dwóch laptopów i jeśli środki na to pozwolą, drukarki na potrzeby USC.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki na plan 523,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 100 % planu. Wydatki w rozdziale 75101 dotyczą prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców. Wydatki w całości zostały sfinansowane z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki na plan 222 510,00 zł wykonane zostały w kwocie 204 130,95 zł, co stanowi 91,74 % w stosunku do planu. W kwocie tej wykonano wydatki majątkowe w wysokości 60 000,00 zł – z tego dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP z terenu gminy 40 000,00 zł i kwota wsparcia przekazana dla Komendy Powiatowej PSP w Ostrzeszowie w wysokości 20 000 zł.

W rozdziale 75412 poniesiono wydatki związane z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych w gminie w wysokości 183 714,38 zł, tj. 95,12 % kwoty planowanej, Na rzecz poszczególnych jednostek, wydatkowano z budżetu:

	2022 rok	2021 rok	2020 rok
- Czajków	83 684,85 zł	52 880,28 zł	36 528,75 zł
- Mielcuchy	40 323,68 zł	38 497,96 zł	138 820,10 zł
- Muchy	15 412,51 zł	38 906,61 zł	28 332,79 zł
- Michałów	110,00 zł	3 103,03 zł	20 243,40 zł
- Klon	14 106,40 zł	11 982,24 zł	39 627,55 zł
- Salamony I	110,00 zł	5 704,28 zł	32 736,55 zł
- Salamony II	20 266,74 zł	765,28 zł	1 077,15 zł
- Zarząd Gminny OSP/ogólne	9 700,20 zł	10 609,00 zł	8 467,50 zł

Wydatki bieżące dotyczyły: wynagrodzeń i pochodnych 32 838,96 zł, ubezpieczenia pojazdów i osób 3 848,00 zł, zakupu energii 10 903,52 zł, udziału w akcjach gaśniczych i szkoleniach 13 473,20 zł, utrzymania, bieżących napraw sprzętu, przeglądów technicznych samochodów 10 989,99 zł, zakupu paliwa, części zamiennych, wyposażenia, materiałów gospodarczych 36 063,69 zł, zakupu usług remontowych 4 995,89 zł, zakupu usług telefonii komórkowej 457,48 zł. Ponadto, przekazano dotacje na cele bieżące w łącznej wysokości 13 473,20 zł – dla jednostki OSP Muchy na dofinansowanie zakupu systemu selektywnego alarmowania i radiotelefonu, dla jednostki OSP Czajków na remont zaplecza kuchennego w kwocie 5 tys. zł i dofinansowanie zakupu wyposażenia osobistego w kwocie 5 tys. zł.

W ramach wydatków majątkowych przekazano również dotacje w łącznej wysokości 40 000,00 zł na przedsięwzięcia z zakresu ochrony środowiska – dla OSP Czajków na pokrycie wkładu własnego w realizacji zadania dofinansowanego z WFOŚiGW polegającego na montażu instalacji fotowoltaicznej oraz dla jednostki OSP Salamony II na termomodernizację budynku. Z WFOŚiGW OSP Czajków otrzymała 50 tys. zł, OSP Salamony II 70 tys. zł.

Szczegółowe kierunki wydatkowania środków na poszczególne jednostki przedstawia tabela poniżej:

Wydatki w poszczególnych jednostkach:													
2022													
	dotacje	wzrost w szkołach i uczelniach	biurotytuł/ umowy odczynniki	wzrosty w urzędach/ kosztach	materyały i wyposażenie	art. dydaktyczne	ładunki	energia	transport	usługi	telefony	ubezpieczenia	razem
Czajków	30 000,00	12 902,30	8 504,40		11 778,04		2 450,00	7 340,05	4 895,89	4 827,46	206,71	790,00	83 684,85
Klon			3 360,00		10 207,40					149,00		390,00	14 106,40
Miechów													110,00
Miechów		10 872,80	8 640,00		10 494,65			3 563,47		5 766,07	206,69	790,00	40 323,68
Miechów	3 473,20	2 637,35	3 934,56		3 456,32				100,00	199,00	44,08	1 568,00	15 412,51
Solanusy I													110,00
Solanusy II	20 000,00				127,28					29,46			20 266,74
ogółem / ZG			8 400,00	700,00		581,30				19,00			9 780,30
	53 473,20	26 412,45	32 838,96	700,00	36 063,69	581,30	2 450,00	10 903,52	4 995,89	10 989,99	457,48	3 848,00	153 714,35

W ramach wydatków bieżących dla jednostki OSP Klon zakupiono wełnę mineralną za kwotę 8 975,82 zł.

Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 584,81 zł, uregulowane zostały w miesiącu styczniu 2023 roku.

Wydatki w rozdziale 75421 – zarządzanie kryzysowe na plan 9 380,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 416,57 zł, tj. 4,44% w stosunku do planu. W trakcie roku dokonano rozwiązania rezerwy na zarządzanie kryzysowe w związku z wybuchem wojny na Ukrainie w kwocie 8 000,00 zł (zarządzenie nr 21/2022 Wójta Gminy Czajków z dnia 2 marca 2023r.), środki te zaplanowano w rozdziale 75421 na ewentualną pomoc wobec uchodźców. Wszyscy przybyli na teren gminy uchodźcy znaleźli miejsce zamieszkania w lokalach prywatnych, nie było zatem konieczności udzielania pomocy w postaci schronienia w obiektach samorządowych.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – wydatki na plan 80 000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 75 016,42 zł (w roku ubiegłym wydatek ten wynosił 4 390,17 zł). Kwota zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek na początek roku wynosiła 260 000,00 zł. W trakcie roku dokonywano spłat rat kapitałowych kwartalnie w wysokości 65 000,00 zł. Kwota zadłużenia na koniec roku wynosi 3 800 000,00 zł w związku z zaciągnięciem nowego kredytu. W uchwale budżetowej przed zmianami planowano kredyt w wysokości 5 563 000,00 zł. Wskutek zmian w planie dokonywanych w trakcie roku oraz pojawienia się dodatkowych źródeł dochodów udało się znacznie zmniejszyć tę wielkość. Nie mniej drastyczny wzrost stóp procentowych spowodował, iż koszty obsługi zadłużenia stanowią istotną pozycję w budżecie. Poszczególne transze były uruchamiane w trakcie roku zgodnie z potrzebami w taki sposób, aby koszt był możliwie najniższy.

Dział 758 – Różne rozliczenia – w budżecie na rok 2022 rezerwy ogólna i celowe zostały zaplanowane w łącznej kwocie 66 000,00 zł. W ciągu roku nie było konieczności rozwiązywania utworzonej rezerwy ogólnej w wysokości 30 000,00 zł. Rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe utworzona w wysokości 30 000,00 zł została rozwiązana w kwocie 8 000,00 zł. Rozwiązano także rezerwę celową na zadania bieżące w wysokości 6 000,00 zł – utworzoną w celu sfinansowania wkładu własnego w programie Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw – w związku z nieotrzymaniem dofinansowania w ramach konkursu środki te zostały przeznaczone na inny cel. Nierozwiązane rezerwy w wysokości 52 000,00 zł zwiększają pulę wolnych środków budżetowych.

W rozdziale 75814 zaplanowano środki w wysokości 6 000,00 zł na wydatki związane z podatkiem VAT wynikającym z korekty rocznej – po dokonaniu wyliczeń kwota do zapłaty wyniosła 4 919,41 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – wydatki na plan 9 035 922,95 zł wykonane zostały w kwocie 8 738 950,59 zł, tj. 96,71% kwoty planowanej, z tego kwota 4 275 764,53 zł dotyczy wydatków bieżących (w roku ubiegłym wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 3 611 539,50 zł). Wzrost wydatków podyktowany jest nie tylko wzrostem wynagrodzeń, ale także wprowadzonymi w 2022 roku zmianami organizacyjnymi – rozwiązaniem Zespołu Szkół i utworzeniem dwóch odrębnych jednostek organizacyjnych, zmianą lokalizacji przedszkola i zwiększeniem zatrudnienia w obrębie jednostki, a także pojawieniem się nowych zadań, jak np. organizacja pomocy psychologicznej – pedagogicznej w szkołach, konieczność dofinansowania ciepłego posiłku w szkołach.

Część oświatowa subwencji ogólnej za rok 2022 wyniosła 2 388 704,00 zł (więcej o 138 172,00 zł niż w roku ubiegłym). Zrealizowano dochody w wysokości 303 090,65 zł, z tego wpływy z usług w wysokości 10 077,68 zł (środki wpłacane przez inne gminy za dzieci korzystające z wychowania i opieki przedszkolnej, zamieszkałe poza terenem Gminy Czajków), dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 99 396,00 zł, dotacje celowe na wyposażenie w podręczniki i materiały edukacyjne w wysokości 18 216,48 zł, wpłaty rodziców za

wyżywienie i pobyt w przedszkolu 71 593,00 zł, otrzymana darowizna w wysokości 3 000,00 zł oraz środki Funduszu Pomocy wykorzystane na wydatki w wysokości 100 807,49 zł.

Dochody:	
Kwota subwencji oświatowej	2 388 704,00
Dotacje przedszkolne	99 396,00
Dotacja na podręczniki	18 216,48
darowizna dla przedszkola	3 000,00
wpłaty za wyżywienie przedszkole	63 042,50
wpłaty za pobyt przedszkole	8 550,50
Fundusz Pomocy	100 807,49
wpłaty z innych gmin za dzieci w przedszkolu	10 077,68
razem wpływy:	2 691 794,65
wydatki bieżące jednostek:	
Szkoła i Zespół Szkół (bez przedszkola)	3 047 927,25
Przedszkole i wydatki Zespołu Szkół	809 797,33
Urząd Gminy	418 689,95
wydatki bieżące	4 276 414,53
w tym dowozy	336 271,79
w tym dofinansowanie wyżywienia w szkole	28 672,00
ze środków własnych dołożono	1 584 619,88

Kwota środków własnych wydatkowanych w tym dziale (z wyłączeniem wydatków inwestycyjnych) wyniosła **1 584 619,88** zł (w roku 2021 było to 1 111 718,70 zł, w 2020 roku 755 014,67 zł, w roku 2019 - 547 055,23 zł, w roku 2018 – 509 075,94 zł). Kwota rzeczywistych wydatków poniesionych na zadania związane z oświatą w poprzednich latach obejmowała jeszcze dział 854, gdzie sklasyfikowane były wydatki związane z prowadzeniem świetlicy szkolnej. Aktualnie świetlice mieszczą się w rozdziale 80107 działu 801. Wydatki ze środków własnych na oświatę wzrastały w poszczególnych latach i tak:

- 2017 rok 696 768,96 zł
- 2018 rok 585 864,05 zł
- 2019 rok 636 397,78 zł
- 2020 rok 857 146,98 zł
- 2021 rok 1 216 884,31 zł

Dodatkowo od roku 2017 ponoszono wydatki w związku z budową przedszkola. W roku 2021 wydatki inwestycyjne na budowę przedszkola wyniosły 3 242 892,17 zł. Poniesiono również wydatki w wysokości 6 150,00 zł związane z innym zadaniem majątkowym – wnioskowanym w ramach I naboru RFPŁ:PIS pod nazwą „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków”. Środki wydatkowano na wykonanie audytu energetycznego obiektów szkolnych. W roku 2022 wydatki majątkowe na budowę przedszkola wyniosły 4 160 674,61 zł, w związku ze wspomnianą poprawą efektywności wydatkowano 183 190,00 zł na dokumentację techniczną. W ramach wydatków majątkowych zrealizowano również wykonanie nawierzchni bezpiecznej na placu zabaw przy Szkole Podstawowej za kwotę 119 321,45 zł, kwota dofinansowania do tego zadania wynosi 74 434,00 zł i wpłynęła na rachunek gminy w 2023 roku.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne pracowników Zespołu Szkół w Czajkowie, a od 1 września 2022r. Szkoły Podstawowej w Czajkowie i Publicznego Przedszkola w Czajkowie wyniosły

3 138 681,78 zł (bez wydatków na wypłatę dodatku wiejskiego i odpisu na ZFŚS). W roku 2021 wydatki te wynosiły 2 623 070,07 zł, a więc o 515 611,71 zł mniej.

W roku 2023 nie było konieczności wypłacania jednorazowego dodatku uzupełniającego za rok 2022 w przypadku nauczycieli dyplomowanych, mianowanych, kontraktowych i stażystów (od 1 września nauczycieli początkujących). Kwota różnicy (kwot wynagrodzeń wypłaconych, a kwot należnych wynikających z obowiązujących kwot bazowych) w poszczególnych grupach kształtowała się następująco: początkujący (wcześniej stażyści i kontraktowi) 16 238,66 zł, mianowani 73 998,08 zł (w roku ubiegłym 71 755,48 zł), dyplomowani 166 668,71 zł (w roku ubiegłym 59 483,67 zł). Średnioroczna liczba etatów w poszczególnych grupach kształtuje się następująco: dyplomowani 13,78 etatu, mianowani 7,98 etatu, początkujący – w okresie od września do grudnia 8,79 etatu (nastąpił znaczący wzrost liczby etatów w tej grupie).

Zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem z wysokości średnich wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego w grupie nauczycieli dyplomowanych osiągnięto średniomiesięczną nadwyżkę w wysokości 1 007,91 zł w przeliczeniu na 1 etat (w ubiegłym roku było to 365,56 zł), czyli statystyczny nauczyciel dyplomowany średniomiesięcznie zarobił 7 803,88 zł (obowiązujące średnie wynagrodzenie i wyliczona kwota nadwyżki na etat), w grupie nauczycieli mianowanych nadwyżka ta wyniosła 772,75 zł (w roku ubiegłym 690,49 zł), średniomiesięczne wynagrodzenie wyniosło 6 091,33 zł. Kwoty średnich wynagrodzeń nauczycieli obowiązujące od maja 2022 roku wynosiły – n-le mianowani 5 318,58 zł, nauczyciele dyplomowani 6 795,97 zł. Należy pamiętać, że wysokość zarobków nauczyciela jest zależna od ilości godzin ponadwymiarowych i zastępstw doraźnych, kwoty wskazane powyżej zostały wyliczone jako średnia wartość przypadająca na zatrudnienie w danej grupie. Ilość godzin ponadwymiarowych realizowanych w placówkach oświatowych jest wystarczająca, aby nie było konieczności wypłacania tzw. jednorazowego dodatku uzupełniającego, a kwota wypracowanej nadwyżki, zwłaszcza w grupie mianowanej i dyplomowanej, pokazuje, iż zarobki te są znacznie wyższe od zakładanej średniej. Ponadto, do średnich wynagrodzeń nie są wliczane kwoty dodatku wiejskiego wypłacane comiesięcznie tj. 422,40 zł dla nauczyciela dyplomowanego i 359,70 zł dla nauczyciela mianowanego, a także kwoty świadczeń wypłacanych w ramach ZFŚS.

Znacznym wydatkiem pozapłacowym jest zakup opału – na zakup oleju wydatkowano 78 609,30 zł, eko-groszku 14 892,380 zł, eko miału 5 482,62 zł i pelletu 7 200,00 zł. Łącznie daje to kwotę **106 184,30** zł, z tego opał za wartość 14 114,78 zł został zakupiony ze środków pochodzących z otrzymanego dodatku dla podmiotów wrażliwych. Dla porównania: rok 2021 – olej 60 433,20 zł, eko-groszek 9 935,00 zł, miał 2430,00 zł i pellet 3 750,01 zł, co razem daje **76 548,21** zł; w 2020 roku na zakup oleju wydatkowano 30 417,90 zł, eko-groszku 13 330,00 zł i węgla 1 720,00 zł, łącznie 45 467,90 zł; w 2019 roku na zakup oleju wydatkowano kwotę 37 256,70 zł, eko – groszku 21 609,20 zł i miału do ogrzania budynku przedszkola 2 866,00 zł – razem 61 731,90 zł. W roku 2018 wydatki te wynosiły: olej 44 480,80 zł, eko – groszek 20 818,00 zł, miał węglowy 5 317,00 zł - łącznie 70 615,80 zł.

W rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe - wydatki na plan 2 811 452,66 zł zrealizowano w kwocie 2 639 249,36 zł, tj. 93,87 %. Wydatki dotyczące bieżącego funkcjonowania szkoły wyniosły 2 519 927,91 zł. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich opłacane wykonane zostały w kwocie 2 091 520,21 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia osobowe wyniosły 1 545 862,71 zł. Wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną wyniosły 93 117,65 zł, tj. 99,55 % kwoty planowanej. W grupie wydatków związanych z zatrudnieniem zrealizowano jeszcze wydatki na ZFŚS w wysokości 69 779,09 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 2 254 416,95 zł tj. 89,46 % wydatków bieżących klasyfikowanych w tym rozdziale i o 207 984,52 zł więcej niż w roku poprzednim.

Pozostałe wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczyły m.in.: zakupu materiałów i wyposażenia 132 555,36 zł (w tym opał 106 184,30 zł; pozostałe środki zostały przeznaczone na zakup materiałów gospodarczych, środków czystości, materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych i innych), zakupu środków dydaktycznych i książek 401,50 zł, zakupu energii elektrycznej 39 506,33 zł, kosztów remontu 390,60 zł, zakupu usług zdrowotnych 3 95,00 zł, zakupu usług pozostałych 63 736,20 zł (w tym usługi sprzątnięcia, pocztowe, prowizje bankowe, abonament RTV, usługi kominiarskie, usługi związane z naprawami i bieżącą konserwacją wyposażenia itp.), zakupu usług telekomunikacyjnych 7 581,22 zł, podatku od nieruchomości 927,00 zł, podróży służbowych 1 851,96 zł, opłat za wywóz odpadów

komunalnych 2 267,58 zł, szkoleń 500,00 zł, ubezpieczeń 5 490,10 zł. Wydatki w kwocie 86 324,28 zł finansowane były środkami z Funduszu Pomocy.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 207 704,15 zł i dotyczą podatku od wynagrodzeń, składek na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zakupu materiałów.

W rozdziale 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - wydatki na plan 119 201,24 zł wykonane zostały w kwocie 105 659,58 zł, tj. 88,64%. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w wysokości 96 701,35 zł, odpisy na ZFŚS 3 349,73 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 4 530,77 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 104 581,85 zł, tj. o 16 689,92 zł więcej niż w ubiegłym roku. Od 2017 roku Gmina nie otrzymuje dotacji na dzieci 6 – letnie, zostały one włączone w subwencję oświatową. Kwota subwencji na dzieci 6 – letnie wynosiła 134 497,04 zł, wystarczyła więc na pokrycie wszystkich poniesionych wydatków w rozdziale 80103. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły zakupu materiałów i wyposażenia 196,80 zł. Wydatki w wysokości 5 415,38 zł były finansowane środkami Funduszu Pomocy. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 9 456,46 zł i dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi.

W rozdziale 80104 – Przedszkola - wydatki bieżące na plan 880 549,67 zł wykonane zostały w kwocie 849 393,33 zł, tj. 96,46 %. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w wysokości 592 091,75 zł, odpisy na ZFŚS 19 605,63 zł oraz wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 23 544,68 zł. Łącznie wydatki związane z zatrudnieniem wyniosły 635 242,06 zł, tj. 74,78 % wydatków bieżących poniesionych w tym rozdziale. W porównaniu do roku ubiegłego wydatki związane z zatrudnieniem w tym rozdziale są wyższe o 222 061,57 zł, co w pierwszej kolejności było spowodowane funkcjonowaniem przez pierwszą połowę roku dodatkowego oddziału przedszkolnego – ze względu na obostrzenia pandemiczne dotyczące limitu powierzchni przypadającej na 1 dziecko wcześniej podzielone grupę 4 latków, jak również utworzeniem od 1 września 2022r. przedszkola jako odrębnej jednostki organizacyjnej i zwiększeniem zatrudnienia w jej obrębie, a także ponoszeniem opłat za wyżywienie w przedszkolu w ramach planu wydatków.

Opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w placówkach spoza terenu gminy przez dzieci będące mieszkańcami Gminy Czajków wyniosły 74 001,89 zł, dla porównania w 2021 poniesiono wydatek z tego tytułu w wysokości 81 035,94 zł, w roku 2020 było to 51 628,63 zł. W roku 2022 Gmina ponosiła wydatki za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie gmin: Brzeziny, Kraszewice, Galewice i Grabów nad Prosną. Część wydatków bieżących została sfinansowana z dotacji celowej na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego w wysokości 99 396,00 zł, środki dotacji w całości zostały sklasyfikowane w rozdziale 80104. Pozostałe wydatki sklasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły: zakupu materiałów i wyposażenia 37 442,65 zł, zakupu środków dydaktycznych i książek 9 910,70 zł, zakupu energii 13 959,60 zł, art. spożywczych 497,28 zł, zakupu usług pozostałych 74 730,71 zł, zakupu usług zdrowotnych 660,00 zł, zakupu usług telekomunikacyjnych 1 298,90 zł, szkoleń 157,86 zł, ubezpieczeń 443,60 oraz opłat za wywóz odpadów komunalnych 859,58 zł. Wydatek w wysokości 188,36 zł dotyczył kary dziennej naliczonej w związku z opóźnieniem odbioru przyłącza (dotyczy umowy o przyłączenie do sieci elektrycznej nowego obiektu).

W rozdziale tym poniesiono również wydatki majątkowe w wysokości 4 160 674,61 zł w związku z budową przedszkola. Inwestycję zakończono 29 czerwca 2022r. jednostki organizacyjne (przedszkole i żłobek) rozpoczęły swoją działalność z dniem 1 września 2022r.

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 51 718,47 zł i dotyczą wynagrodzeń i pochodnych oraz energii.

W rozdziale 80107 – Świetlice szkolne – na plan 95 204,47 zł zrealizowano wydatki w wysokości 83 733,29 zł, tj. 87,95 %. Dla porównania w roku 2021 wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic wyniosły 84 117,48 zł. Całość wydatków sklasyfikowanych w tym rozdziale to wydatki bieżące związane z zatrudnieniem, w tym kwota 925,22 zł finansowana środkami Funduszu Pomocy.

W rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - wydatki na plan 354 513,50 zł wykonane zostały w kwocie 336 271,79 zł, tj. 94,85 % w stosunku do kwoty planowanej. W stosunku do wydatków zrealizowanych w roku 2021 jest to więcej o 121 698,29 zł. Wydatki ponoszone w tym rozdziale dotyczą dowozu dzieci i młodzieży do szkoły podstawowej, zwrotów kosztów dowozu dzieci rodzicom oraz

dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Ostrzeszowie i klas specjalnych w szkole na terenie gminy Kraszewice. Kwotę 6 826,57 zł sfinansowano ze środków Funduszu Pomocy proporcjonalnie do liczby dzieci z Ukrainy korzystających z dowozu.

Od 1 września 2018r. zmieniły się zasady finansowania dowozów, tzn. w przetargu uwzględniono transport i opiekę, tym samym gmina nie zatrudnia już opiekunów dowozów, ale w zamian płaci wyższą stawkę za 1 km przedsiębiorcy świadczącemu usługę. Umowy na świadczenie usługi dowozu zawierane są na okres roku kalendarzowego. W roku 2021 stawka uzyskana w przetargu za 1 km wynosiła 6,06 zł. Na rok 2022 uzyskano stawkę w wysokości 7,89 zł. W przetargu na rok 2023 wyłoniono ofertę ze stawką w wysokości 8,85 zł brutto za 1 km.

W rozdziale 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - wydatki na plan 16 400,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 4 423,08 zł, tj. 26,97% w stosunku do planu, z tego na szkolenia wydatkowano kwotę 2 261,40 zł, zakup usług 2 032,08 zł oraz materiałów 129,60 zł. Stosunkowo niski stopień wykonania wydatków tego rozdziału wynikał z braku zainteresowania grona pedagogicznego podnoszeniem swoich kwalifikacji. W roku 2023 sytuacja ta powinna ulec zmianie, gdyż przed podjęciem uchwały przez Radę Gminy o kierunkach wydatkowania środków na doksztalcanie dyrektorzy placówek oświatowych zgłosili potrzeby w tym zakresie, kadra uległa też częściowo odmłodzeniu co sprzyja wzrostowi zainteresowania podnoszeniem kwalifikacji.

W rozdziale 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – na plan 42 000,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 28 672,00 zł, tj. 68,27%. Wydatki te w całości dotyczą dofinansowania przekazanego z budżetu gminy do ciepłego posiłku w myśl zmienionych od 1 września 2022r. przepisów Prawa Oświatowego. W postępowaniach przetargowych na rok 2023 zawarto już stosowne postanowienia o określeniu części ceny, jaka przypada na tzw. wsad do kotła płacony przez rodziców i na pozostałe koszty przygotowania posiłku, które finansowane są z budżetu gminy.

W rozdziale 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – realizowano wydatki związane z zajęciami dodatkowymi i nauczycielem wspomagającym w stosunku do 1 wychowanka przedszkola posiadającego orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego w najwyższej wadze subwencyjnej (9,5). Dziecko uczęszczało do publicznego przedszkola. Na planowane 52 853,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 42 822,16 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 2 171,31 zł.

W rozdziale 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - wydatki na plan 264 283,70 zł zrealizowane zostały w kwocie 252 410,37 zł, tj. 95,51% w stosunku do planu. Wysokość wydatków zaplanowanych w tym dziale jest wyższa niż część subwencji oświatowej przypadającej na dzieci posiadające orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego (wg metryczki subwencji 196 598,16 zł). W szkołach, stosownie do stopnia niepełnosprawności uczniów, zatrudniono dodatkowo osoby, jako pomoc nauczyciela, wyłącznie na potrzebę tych dzieci. Ponadto, uruchomiono dodatkowe zajęcia rewalidacyjno – wychowawcze, korekcyjne, logopedyczne itp. Wydatki na wynagrodzenia osobowe zrealizowano w wysokości 164 248,12 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 12 678,81 zł, składki na ubezpieczenie społeczne, PPK i Fundusz Pracy 38 569,64 zł, wydatki na dodatki socjalne dla nauczycieli, BHP i pomoc zdrowotną 6 846,24 zł, odpisy na ZFŚS 5 490,70 zł, wynagrodzenia bezosobowe 24 476,58 zł, podróże służbowe krajowe 100,28 zł. Zobowiązania na koniec okresu wyniosły 24 087,30 zł. Środki niewykorzystane w tym dziale powiększają pulę nadwyżki i mogą zostać przeznaczone w kolejnym roku na dowolne cele.

W rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – wydatki poniesione w tym dziale w całości sfinansowane były ze środków dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 18 216,48 zł, tj. 99,92% planu. Jest to rozdział klasyfikacji budżetowej wprowadzony w 2018r., w którym wyodrębniono wspomniane środki na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych niezależnie od typu szkoły. Kwota dotacji w wysokości 13,69 zł została zwrócona w ustawowych terminach.

W rozdziale 80195 – Pozostała działalność - wydatki na plan 219 234,54 zł zostały zrealizowane w kwocie 217 424,54 zł, tj. 99,17%. Wydatki bieżące poniesione w tym rozdziale dotyczyły odpisów na ZFŚS od emerytowanych pracowników szkół w wysokości 34 234,54 zł (5% puli emerytów n-li).

Wydatki majątkowe w wysokości 183 190 zł dotyczyły dokumentacji projektowej zadania planowanego do realizacji w latach 2023 – 2024 w zakresie termomodernizacji.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – wydatki na plan 253 762,00 zł wykonane zostały w kwocie 205 330,05 zł, tj. 80,91%. Wydatki bieżące w rozdziale 85154 w wysokości 72 331,05 zł dotyczyły realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i zwalczania narkomanii. Wydatki na wynagrodzenia członków komisji i składki od nich naliczane na plan 34 900,00 zł wykonane zostały w kwocie 30 586,44 zł, tj. 87,64 %. Ponadto środki te wydatkowano m.in. na prowadzenie akcji oświatowej w zakresie profilaktyki problemów alkoholowych, usługi terapeutyczne oraz zakup materiałów biurowych i artykułów spożywczych. W trakcie roku plan wydatków w rozdziałach 85153 i 85154 został zwiększony o kwotę niewykonanych wydatków z roku 2021 w wysokości 32 582,00 zł (32 581,98 zł) oraz o środki pochodzące z opłaty za obrót hurtowy alkoholem o pojemności do 300 ml tzw. małpki – 15 980,00 zł. Wykonanie dochodów w zakresie wpływów z opłat za sprzedaż alkoholi wyniosło 71 043,97 zł (na plan 66 000,00 zł), w zakresie opłat przekazywanych przez urząd skarbowy od tzw. małpek 31 046,60 zł (na plan 22 180,00 zł). Różnica pomiędzy wspomnianymi wykonanymi dochodami, a wydatkami w roku 2022 wynosi 29 759,52 zł. Do kwoty tej należy dodać nadwyżkę dochodów z 2021 roku, która nie została wydatkowana w 2022 roku, tj. 32 581,98 zł. Środki pozostałe z rozliczenia roku 2022 wynoszą 62 341,50 zł. Plan wydatków roku 2023 zostanie zwiększony o kwotę 62 341,50 zł, tj. w kwocie w jakiej środki na profilaktykę uzależnień winny być wydatkowane w roku 2022. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 614,67 zł.

W rozdziale 85195 poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 132 999,00 zł w związku z przebudową wejścia do budynku, który jest przez gminę wynajmowany na cele opieki zdrowotnej, w tym na montaż platformy dostosowanej dla osób mających obiektywne trudności w poruszaniu się.

Zobowiązania na koniec okresu w dziale 851 wynoszą 614,67 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna – wydatki na plan 1 338 617,48 zł wykonane zostały w kwocie 1 210 038,49 zł, co stanowi 90,39 % w stosunku do planu, w tym kwota wydatków bieżących 1 111 826,62 zł. Wydatki w kwocie 137 566,33 zł finansowane były z dotacji celowych na bieżące zadania własne, wydatki w kwocie 473 961,23 zł finansowane były z dotacji celowych na zadania zlecone, wydatki w wysokości 4 865,18 zł finansowane były środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach programu „Korpus wsparcia seniora”, wydatki w kwocie 17 998,50 zł finansowane były środkami z Funduszu Pomocy, pozostałe wydatki bieżące, tj. 477 435,38 zł, zostały poniesione ze środków własnych. Zgodnie z projektem planu finansowego na rok 2022 zakładano udział środków własnych w tym dziale w wysokości 471 607 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 23 921,14 zł.

W 2022 roku nie dokonywano wypłat dodatków mieszkaniowych z uwagi na brak potrzeb w tym zakresie podobnie w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie. W rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej poniesiono wydatki w kwocie 48 827,64 zł dotyczące 1 podopiecznego. Nie wydatkowano również środków własnych zaplanowanych w rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej. Całość wydatków poniesiona w tym rozdziale sfinansowana została ze środków dotacji celowej.

W rozdziale 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zrealizowane wydatki wyniosły 33 711,36 zł, tj. 88,71% kwoty planowanej. Wydatki w wysokości 11 000,00 zł finansowane były środkami dotacji celowej. Kwota wydatkowana na zasiłki okresowe wyniosła 11 439,36 zł z tego 11 000,00 zł ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne oraz 439,36 zł ze środków własnych. Zasiłki celowe ze środków własnych wypłacono w wysokości 22 272,00 zł.

W rozdziale 85216 – Zasiłki stałe – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 12 191,45 zł, tj. 84,96 % kwoty planowanej. Całość wydatków sfinansowano ze środków dotacji celowej na bieżące zadania własne, nie było potrzeby angażowania środków własnych w realizację tegoż zadania.

W rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – wydatki bieżące na plan 332 086,39 zł zrealizowane zostały w wysokości 324 672,07 zł, tj. 97,77 % (w roku ubiegłym było to 257 376,92 zł). Część wydatków w tym rozdziale – w związku z funkcjonowaniem OPS i wypłatą dodatków dla

pracowników socjalnych - została sfinansowana ze środków z dotacji celowej na bieżące zadania własne w łącznej wysokości 35 582,67 zł. Z ogólnej kwoty wydatkowano na wynagrodzenia 226 102,71 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 14 123,66 zł, pochodne od wynagrodzeń 46 124,11 zł, odpis na ZFŚS 5 820,39 zł, podróże służbowe i ryczałty na przejazdy lokalne 4 924,78 zł, BHP 1 205,91 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 239,14 zł, zakup energii 11 899,93 zł, usługi pozostałe 6 669,93 zł (opieka autorska programów, przesyłki pocztowe, porady prawne, itp.), usługi telekomunikacyjne 2 589,22 zł, szkolenia 1 250,64 zł, opłaty za wywóz odpadów komunalnych 279,54 zł oraz różne opłaty i składki 1 187,50 zł. Kwota wydatków majątkowych poniesionych w tym rozdziale wynosi 98 211,87 zł i dotyczy zadania realizowanego w latach 2023-2024 z dofinansowaniem ze środków RFPL:PIS (dokumentacja projektowa).

Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego w rozdziale 85219 wynoszą 23 921,14 zł – są to zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, zakupu usług telekomunikacyjnych i usług pozostałych.

W rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – wydatki na plan 51 059,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 48 219,68 zł, tj. 94,44%. Wydatki w wysokości 38 769,68 zł dotyczyły wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne od umów zlecenia z tytułu świadczonych usług opiekuńczych – w porównaniu do roku ubiegłego wydatki te obniżyły się o 16 925,76 zł. Zakup usług pozostałych w kwocie 9 450,00 zł dotyczył specjalistycznych usług opiekuńczych – finansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone. Wydatki poniesione na wynagrodzenia opiekunek wraz ze składkami ZUS w całości dotyczyły środków własnych – zadanie to nie jest finansowane z dotacji. Korzystający z usług opiekuńczych ponoszą częściową odpłatność zgodnie z wielkością ustaloną w uchwale Rady Gminy, wpływy z tego tytułu wyniosły 11 604,02 zł.

W rozdziale 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – zrealizowano wydatki w wysokości 72 780,50 zł, tj. 96,13% kwoty planowanej. Dotacja celowa na realizację tegoż zadania wyniosła 49 700,00 zł, wcześniej zadanie to finansowano w proporcji 60/40, od roku 2020 wystąpiono o zwiększenie poziomu dotacji do wysokości 70% i obniżenie wkładu własnego. W 2022 roku minimalny udział środków własnych wynosił 30%. Ze środków własnych wydatkowano 21 300,00 zł. Kwota 1 780,50 zł dotyczyła wydatków ponoszonych na uczniów z Ukrainy, finansowanych środkami Funduszu Pomocy.

W rozdziale 85231 – Pomoc dla cudzoziemców – sklasyfikowano wydatki w wysokości 16 218,00 zł finansowane środkami z Funduszu Pomocy w związku z wypłatą jednorazowego świadczenia 300 zł wraz z kosztami obsługi.

W rozdziale 85295 – Pozostała działalność – klasyfikowano wydatki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach zadania „Korpus wsparcia seniora” (4 865,18 zł), finansowane środkami z dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 464 511,23 zł w związku z wypłatą dodatku osłonowego oraz związane z doposażeniem i funkcjonowaniem Klubu Senior+ w Mielcuchach. Łącznie poniesione wydatki w tym rozdziale wyniosły 555 188,71 zł. Kwota dotacji otrzymana z budżetu państwa na działalność Klubu Senior+ wyniosła 29 075,00 zł. Zgodnie z warunkami programu wieloletniego Senior+ na 1 miejsce w klubie można pozyskać kwotę dofinansowania w wysokości 200,00 zł na miesiąc, przy czym kwota ta nie może stanowić więcej niż 50% wydatków. Gmina pozyskuje dotację na 15 takich miejsc. Łączne wydatki związane z funkcjonowaniem Klubu Senior+ wyniosły 81 506,50 zł, w tym ze środków własnych 52 431,50 zł. Dodatkowo, w ramach otrzymanego dodatku dla podmiotów wrażliwych, zakupiono opał za kwotę 4 305,80 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – na plan 2 497 439,00 zł wydatkowano 2 390 292,00 zł, tj. 95,71%. Wydatki w wysokości 190 152,00 zł były finansowane środkami z Funduszu Pomocy i dotyczyły wpłaty świadczenia w wysokości 40,00 zł na dobę za zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy. W związku z realizacją tego zadania w 2022 roku do gminy wpłynęło 30 wniosków obejmujących 48 obywateli Ukrainy. W jednym przypadku przyznano świadczenie na okres dłuższy niż 120 dni. Koszty obsługi zadania wyniosły 432,00 zł i dotyczyły zakupu materiałów biurowych. Ponadto, w dziale tym ewidencjonowano wydatki związane z wypłatą dodatku węglowego oraz na inne źródła ciepła dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi, finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w łącznej wysokości 2 200 140,00 zł. Dodatek węglowy wypłacono dla 625 gospodarstw domowych, dodatek na inne źródła ciepła wypłacono dla 94 rodzin.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane wydatki w kwocie 52 130,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 41 982,00 zł, tj. w 80,53%. Wydatki realizowano w następujących podziałkach klasyfikacji: Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży, Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym oraz Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym.

W zakresie finansowania wypoczynku dzieci i młodzieży poniesiono wydatki w wysokości 650,00 zł tytułem dofinansowania wycieczek szkolnych.

Wydatki na stypendia socjalne zrealizowano w wysokości 39 732,00 zł, tj. 81,87% kwoty planowanej, w tym środki dotacji celowej na bieżące zadania własne w tym zakresie 31 785,60 zł. Minimalny udział środków własnych w realizację tego zadania wynosi 20,00 %. Kwestia wysokości wykorzystanych środków dotacji została omówiona przy okazji opisywania dochodów z tego tytułu.

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

Dział 855 – Rodzina – obowiązuje od 1 stycznia 2017r. W dziale tym ewidencjonowana jest część wydatków, które wcześniej ujmowane były w dziale 852 Pomoc społeczna, tj. świadczenie wychowawcze 500+ (tylko do maja 2022), świadczenia rodzinne, Karta Dużej Rodziny, piecza zastępcza, składki na ubezpieczenia zdrowotne, System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Wydatki na plan 3 186 435,00 zł zostały wykonane w kwocie 3 101 093,86 zł, tj. 97,32%. Przeważająca część wydatków jest finansowana ze środków dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone, a także ze środków Funduszu Pomocy, wpłat rodziców dzieci uczęszczających do żłobka, świadczenia żłobkowego z ZUS oraz środków Funduszu Pracy. Kwota środków własnych zaangażowanych w tym dziale wynosi 105 641,38 zł.

W rozdziale 85501 – Świadczenie wychowawcze – wykonanie planu wydatków wyniosło 1 200 705,09 zł, tj. 97,40% planu. Wydatki wykonane na wypłatę świadczenia 500+ w kwocie 1 190 951,40 zł i koszty obsługi tego zadania – 0,33 % dotacji w kwocie 3 930,14 zł zostały w całości sfinansowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Obniżenie kwoty dotacji przeznaczonej na obsługę zadania spowodowało, iż większość kosztów zatrudnienia trzeba było pokryć ze środków własnych. Wynagrodzenie pracownika zatrudnionego do obsługi świadczeń rozliczane było w wymiarze w rozdziale 85501, 85502 i 85295 (przy dodatku osłonowym) w okresie od stycznia do kwietnia. Kwota środków własnych zaangażowanych w realizację tegoż zadania wyniosła 5 823,55 zł. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 8 582,78 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły odpisu na ZFŚS 382,48 zł oraz usług pozostałych 788,43 zł, m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe.

Zobowiązania na koniec okresu nie wystąpiły.

W rozdziale 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – wykonanie planu wydatków wyniosło 1 721 351,14 zł, tj. 97,87 %. Wydatki w wysokości 1 697 484,22 zł zostały zrealizowane z dotacji celowej na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Zwroty dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami zostały wykonane również po stronie dochodów w wysokości 4 394,10 zł. Kwota wydatków w wysokości 12 392,34 zł była finansowana środkami z Funduszu Pomocy (na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy i koszty obsługi zadania). Zaangażowanie środków własnych w tym rozdziale wyniosło 7 080,48 zł. Wynagrodzenie osoby zajmującej się wypłatą świadczeń było klasyfikowane w tym rozdziale od połowy roku w wymiarze etatu. Wydatki na świadczenia wyniosły 1 518 820,64 zł. Wydatki na opłacenie składek ZUS za niektórych świadczeniobiorców wyniosły 130 228,72 zł. Rozliczone koszty obsługi zadania (3% wypłaconych świadczeń i składek ZUS za świadczeniobiorców) stanowiły wielkość 48 434,86 zł, w tym kwota 123,71 zł dotycząca kosztów od „Za życiem”. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 50 069,71 zł, w tym opłacone ze środków dotacji na zadania zlecone 45 883,25 zł. Pozostałe wydatki klasyfikowane w tym rozdziale dotyczyły odpisu na ZFŚS 1 796,01 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 123,71 zł, usług zdrowotnych 208,00 zł, zwrotów dotacji 3 200,00 zł i odsetek od dotacji lub płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 1 194,10 zł (dotyczy odsetek naliczonych od nienależnie pobranych świadczeń przypisanych do zwrotu), zakupu usług

telekomunikacyjnych 481,29 zł, BHP 275,00 zł oraz usług pozostałych (m.in. prowizje bankowe i opłaty pocztowe, opieka autorska programów) – 2 427,90 zł. Zobowiązania na koniec okresu wynoszą 4 761,15 zł i w całości dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w styczniu 2023r.

W rozdziale 85503 – Karta Dużej Rodziny – ewidencjonowane są wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa na bieżące zadania zlecone. Kwota rozliczonej dotacji wynosi 521,00 zł. W rozdziale tym nie są angażowane środki własne.

W rozdziale 85504 – Wspieranie rodziny – na plan 57 792,23 zł zrealizowano wydatki w wysokości 57 294,68 zł, tj. 99,14 % planu. W rozdziale tym ewidencjonowane są wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu. Na ten cel w roku 2022 możliwe było pozyskanie wyłącznie środków na wypłatę jednorazowego dodatku z Funduszu Pracy w wysokości 2 250,00 zł (jako 80% wartości dodatku wraz z pochodnymi). Pozostałe koszty pokryte były ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenie asystenta wraz z pochodnymi wyniosły 53 541,91 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły BHP 486,00 zł, odpisów na ZFŚS 1 247,23 zł i ryczałtu na przejazdy lokalne 2 019,54 zł.

Kwota środków własnych zaangażowanych w tym rozdziale wynosi 55 044,68 zł i jest wyższa niż w roku 2021 o 7 772,64 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wyniosła 3 930,00 zł i dotyczyła naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego asystenta wraz z pochodnymi.

W rozdziale 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – poniesiono wydatki w wysokości 28 297,38 zł, w całości finansowane ze środków dotacji celowej na zadania zlecone, w roku ubiegłym było to 25 082,20 zł.

W rozdziale 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – ewidencjonowano wydatki związane z funkcjonowaniem od 1 września 2022r. nowej jednostki organizacyjnej – żłobka. Na plan 106 080,00 zł wydatkowano 92 924,57 zł. W placówce funkcjonuje jeden oddział żłobkowy, w którym jest 20 miejsc. Aktualnie do grupy uczęszcza 17 dzieci. Rodzice ponoszą stałą miesięczną opłatę za pobyt oraz wyżywienie. Wpływy z wpłat rodziców wyniosły 52 426,00 zł, wpływy z ZUS w przypadku kiedy rodzic zawnioskował o przyznanie świadczenia żłobkowego w wysokości 400 zł i została mu obniżona o tę wysokość miesięczna opłata wyniosły 7 200,00 zł. Wydatki w wysokości 33 298,57 zł zostały poniesione ze środków własnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 56 512,90 zł. Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosi 5 583,88 zł.

Ogółem wydatki bieżące poniesione na zadania w zakresie pomocy społecznej, klasyfikowane w działach 852 i 855 wyniosły 4 212 920,48 zł, dochody zrealizowane w tych działach za wyjątkiem dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (paragraf 2360) wyniosły 3 653 884,43 zł. W realizację opisywanych zadań zaangażowano **559 036,05** zł środków własnych. Dla porównania w roku 2021, była to kwota środków własnych w wysokości **453 497,20** zł. Planując budżet na 2022r. założono środki własne w wysokości 546 693,00 zł. Projekt budżetu nie uwzględniał jednak wydatków związanych z utworzeniem i funkcjonowaniem żłobka.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki na plan 1 379 231,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 1 151 943,56 zł, tj. 83,52 %. W dziale tym zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 96 124,00 zł. Realizacja w poszczególnych rozdziałach wygląda następująco:

W rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód – wydatki na plan 14 573,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 6 370,35 zł, tj. 43,71 %, z tego wydatki bieżące wyniosły 4 545,35 zł - na konserwację, naprawy oraz wywóz nieczystości w zakresie przydomowych oczyszczalni. Wydatki bieżące dotyczyły obsługi wybudowanych w 2019 roku 27 instalacji w ramach projektu pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budową przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” dofinansowanego z PROW 2014 - 2020. Zadanie to było realizowane w dwóch etapach w latach 2018 i 2019. W rozdziale tym zaewidencjonowano również wydatki związane z udzielaniem przez Gminę dofinansowania do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 2 000,00 zł na jedną instalację. Wydatki z tego tytułu poniesiono w wysokości 1 825,00 zł. Dla porównania w roku 2021 wypłacono dofinansowanie na 2 wnioski.

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

W rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami - na plan 795 000,00 zł wykonano wydatki w wysokości 658 667,95 zł, tj. 82,85%. W rozdziale tym rozliczane są wydatki na wynagrodzenia pracownika zajmującego się gospodarowaniem odpadami (aktualnie 5/8 etatu), jak również wszelkie inne wydatki ponoszone przez gminę, związane z obsługą zadania. Rok 2021 zakończył się niedoborem środków w systemie zagospodarowania odpadów w wysokości 42 739,74 zł. W nowym roku nie dokonano więc zwiększenia kwot z tytułu niewykorzystanych środków z lat ubiegłych. Plan finansowy wydatków w zakresie Gospodarowania odpadami został w trakcie roku zwiększony przy okazji ustalania limitu wydatków w WPF w związku z przetargiem – zmiana planu w zakresie planowanych dochodów budżetowych o 27 000,00 zł, wydatków budżetowych o 45 000,00 zł. Podjęto też uchwałę w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (uchwała nr XXXI/232/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 31 maja 2022r.). W ten sposób powstała nierównowaga w systemie.

Wartość umowy określonej na podstawie przetargu za okres od 1 lipca 2021 roku do 30 czerwca 2022 roku wynosiła 686 880,00 zł, przy czym wartość brutto za 1 tonę odpadu to 1 144,80 zł. Podwyżka ceny dotyczyła w głównej mierze ilości wyprodukowanych odpadów. Na podstawie oferty ustalono stawkę w wysokości 26 zł od 1 osoby za m-c. Ostatecznie umowa ta zamknęła się w kwocie 617 443,30 zł. Na okres od lipca 2022 do czerwca 2023r. podpisano nową umowę o wartości 699 840,00 zł. W związku z jej realizacją do końca roku wykonano wydatki w wysokości 229 173,10 zł (koszt 265 358,33 zł). Biorąc pod uwagę koszty utrzymania pracownika i całego systemu (program komputerowy, materiały biurowe, płatności masowe w banku, usługi pocztowe itp.) nową stawkę ustalono na poziomie 28 zł. Wykonanie planu dochodów w zakresie opłaty za wywóz odpadów komunalnych wraz z odsetkami i kosztami upomnień oraz odsetkami od środków na rachunku bankowym wyniosło 727 622,52 zł. Zgodnie ze zmienionymi przepisami, od dnia 1 października 2019r. utworzono rachunek pomocniczy do rachunku głównego budżetu, na który wpływają wyłącznie środki z wpłat za odpady komunalne i z którego dokonywane są wydatki. Zgodnie z założeniami, saldo na rachunku winno odzwierciedlać nadwyżkę lub niedobór środków w systemie zagospodarowania odpadów komunalnych w gminie. Wykonane wydatki wyniosły 658 667,95 zł. Rok zakończono zatem **nadwyżką** środków w wysokości **68 954,57** zł. Saldo wykazane na rachunku odpadów na dzień 31.12.2022r. wynosiło **68 137,57** zł, kwota różnicy w wysokości 817,00 zł dotyczy dochodów wykonanych na 31.12.2022r. a otrzymanych w wyciągu bankowym w styczniu 2023r.

Zmiana przepisów spowodowała, iż gmina może dokładać do systemu zagospodarowania odpadami komunalnymi. Z uwagi na rosnące ceny paliw i energii oraz stale zwiększającą się ilość odpadów, należy się spodziewać w kolejnych latach, iż kwota nadwyżki będzie się zmniejszać lub też wzorem lat ubiegłych wystąpi niedobór środków. W połowie 2023 roku zostanie przeprowadzony kolejny przetarg na odbiór odpadów komunalnych i konieczne będzie skalkulowanie nowej stawki opłaty. Biorąc pod uwagę wypracowaną nadwyżkę być może uda się nie podnosić ceny na kolejny okres.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wykonane zostały w kwocie 48 470,88 zł. Wydatki wynikające z zawartych umów na wywóz i zagospodarowanie odpadów wyniosły 601 933,71 zł, w tym uregulowane zobowiązanie z roku 2021 w wysokości 39 029,67 zł, kwota zobowiązania za miesiąc grudzień wynosi 36 185,23 zł. Pozostałe wydatki zrealizowane w tym rozdziale dotyczyły BHP 90,90 zł, zakupu materiałów i wyposażenia 0,00 zł, kosztów podróży służbowych 838,96 zł, odpisów na ZFŚS 1 031,04 zł, usług pozostałych (prowizja bankowa oraz utrzymanie systemu informatycznego) 5 960,72 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 40 219,40 zł i dotyczą działalności bieżącej.

W rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i wsi – kwota zrealizowanych wydatków wyniosła 1 222,65 zł, tj. 81,51 %. Źródłem finansowania części wydatków na utrzymanie czystości i porządku w gminie oraz Utrzymania zieleni w miastach i gminach są wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – kwota 758,36 zł. Wykonanie planu dochodów w tym zakresie wyniosło 4 184,58 zł (w klasyfikacji 90019). W ciągu roku plan wydatków w rozdziałach 90003 i 90004 został zwiększony o kwotę 181,00 zł (180,94 zł) – tj. kwotę niezrealizowanych w latach poprzednich wydatków.

W rozdziale 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – wykonano wydatki w wysokości 24 979,77 zł, tj. 86,71% kwoty planowanej, w tym wydatki na zakupy inwestycyjne w wysokości

21 299,00 zł. Wydatkowanie środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w rozdziale tym wyniosło 1 500,00 zł, pozostałe wydatki dotyczyły bieżącej działalności, głównie wykaszania.

Łącznie ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (w rozdziałach 90003 i 90004) wydatkowano kwotę 2 258,36 zł. Nadwyżka dochodów nad wydatkami wyniosła 1 926,22 zł. Środki pozostałe z rozliczenia 2021 roku wynosiły 180,94 zł i nie zostały wydatkowane w 2022 roku. Łącznie nadwyżka dochodów wynosi 2 107,16 zł i o tę wielkość zostanie zwiększony plan wydatków roku 2023.

W rozdziale 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – wykonane wydatki wyniosły 108 814,06 zł, tj. 93,32% kwoty planowanej, w tym wydatki bieżące 46 814,06 zł. W rozdziale tym klasyfikowane są wydatki związane z realizacją porozumienia zawartego z WFOŚiGW na obsługę programu „Czyste powietrze”. Środki zrealizowane po stronie dochodów dotyczące tegoż zadania wyniosły 22 823,35 zł – płatności otrzymywane na podstawie zawartych porozumień za prowadzenie punktu oraz za wnioski. W ciągu roku funkcjonowały niejako trzy porozumienia z WFOŚiGW na prowadzenie punktu konsultacyjno – informacyjnego: pierwsze kończyło się rozliczeniem do dnia 02.06.2022 (kwota poniesionych wydatków w 2021 roku 23 000 zł, w 2022 roku 3 435,49 zł), drugie to porozumienie obowiązujące od czerwca 2022 do czerwca 2023 rozliczane kwartalnie (wydatki poniesione w 2022 roku 13 930,96 zł) i trzecie, jako dodatkowy grant dla gminy za zajęcie trzeciego miejsca na szczeblu wojewódzkim pod kątem działań proekologicznych w przeliczeniu na mieszkańca – rozliczenie jednorazowe do wysokości 25 600 zł (dokonane dopiero w 2023 roku), ale wydatki w wysokości 24 036,93 zł poniesione w 2022 roku. W rozdziale tym ewidencjonowane są też wydatki majątkowe związane z udzieleniem dofinansowań do wymiany pieców dla mieszkańców gminy. Maksymalny poziom dofinansowania wynosi 4 000,00 zł. W roku 2020 wypłacono na ten cel 35 900,00 zł na 9 wniosków. W roku 2021 było to już 108 000,00 zł na 27 wniosków, w roku 2022 wypłacono 62 000 zł na 17 wniosków (w 4 przypadkach dofinansowanie było niższe niż maksymalne). Kwota zobowiązań na koniec okresu wynosiła 2 832,16 zł i dotyczyła dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz pochodnych od wynagrodzeń.

W rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – poniesiono wydatki na wyłapanie, transport, przyjęcie do schroniska bezdomnych psów oraz opiekę weterynaryjną w łącznej kwocie 7 939,42 zł, tj. 69,04% kwoty planowanej. Ponadto, za usługi weterynaryjne zapłacono 1 966,50 zł. Łączny wydatek na to zadanie wynosi 9 905,92 zł. Co roku Rada Gminy podejmuje uchwałę w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt na terenie Gminy Czajków na dany rok. Zgodnie z obowiązującymi w 2022 roku warunkami za odłowienie i przyjęcie zwierzęcia do schroniska jednorazowa opłata wynosiła 1 335,00 zł brutto (pierwszy rok), w kolejnych latach za każdą dobę naliczana jest opłata w wysokości 2,65 zł. Na rok 2023 stawki pozostawiono na ustalonym poziomie. Zobowiązania nie wystąpiły.

W rozdziale 90015 – Oświetlenie uliczne i drogowe – poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 11 000,00 zł na objęcie udziałów w spółce – w zamian za wkład pieniężny objęto 11 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł. W ramach przekazanych środków uzupełniono oświetlenie w m. Czajków – powstały 4 dodatkowe punkty oświetleniowe na odcinku od baru do skrzyżowania. Wydatki bieżące na oświetlenie związane z zakupem energii i usług remontowych wyniosły 220 568,10 zł (w roku ubiegłym było to 175 710,44 zł). Na koniec okresu wystąpiły zobowiązania w wysokości 10 304,14 zł.

W rozdziale 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – ewidencjonowano wydatki związane z realizacją dwóch zadań bieżących: w zakresie usuwania azbestu oraz odpadów z produkcji rolniczej (folii, sznurków i opakowań typu Big Bag). Zgodnie z posiadaną indywidualną interpretacją podatkową w zakresie azbestu gmina miała prawo do odliczenia podatku VAT, ale z drugiej strony była zobligowana do zapłaty podatku od otrzymanej dotacji – wydatek w wysokości 6 182,88 zł, kwota otrzymanej dotacji 83 468,88 zł (dofinansowanie wynosiło 100% wydatków kwalifikowanych). Kwota wydatków poniesionych w związku z usuwaniem odpadów wyniosła łącznie 104 231,88 zł, z tego wydatki w wysokości 83 468,88 zł dotyczyły azbestu (kwota brutto 90 146,39 zł, podatek VAT podlegający odliczeniu 6 677,51 zł), wydatki w wysokości 20 763,00 zł dotyczyły odpadów rolniczych. Kwota zrealizowanych dochodów tytułem przekazanych dofinansowań wyniosła 102 693,88 zł, w tym dotyczące odpadów z produkcji rolniczej 19 225,00 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wydatki na plan 240 794,00 zł wykonane zostały w kwocie 235 132,61 zł, co stanowi 97,65% w stosunku do planu. Wydatki realizowane w tym

dziale dotyczą przede wszystkim dotacji podmiotowej dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 150 800,00 zł (kierunki wydatkowania środków dotacji zostały przedstawione w sprawozdaniu o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za 2022 rok), jak również wydatków ponoszonych na Gminną Orkiestrę Dętą w wysokości 20 439,17 zł, w tym zakup usług pozostałych – usługi transportowe i hotelarskie łącznie 20 266,67 zł - oraz składka członkowska do Związku chórów i orkiestr 172,50 zł. Ponadto w dziale tym sklasyfikowane są wydatki związane z utrzymaniem domów kultury i świetlic wiejskich w wysokości 56 328,06 zł, w całości są to wydatki bieżące: na energię, zakup opału i materiałów do drobnych napraw, wynagrodzenie palacza wraz z pochodnymi, zakup usług pozostałych. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 955,70 zł i dotyczą składek ZUS od wynagrodzenia palacza.

W rozdziale 92127 sklasyfikowano wydatki związane z utrzymaniem miejsc pamięci – na zakup okolicznościowych kwiatów i zniczy wydatkowano 270,38 zł.

W rozdziale 92195 Pozostała działalność sklasyfikowane są wydatki związane z organizacją imprez plenerowych, np. zabezpieczenie medyczne, wynajem kabin, zespołów itp. Na plan 8 644,00 zł zrealizowano wydatki w wysokości 7 295,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport - wydatki na plan 125 806,00 zł wykonane zostały w kwocie 115 926,73 zł, co stanowi 92,15 % w stosunku do planu.

Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem boisk sportowych zrealizowano w wysokości 17 338,80 zł, w tym wynagrodzenia opiekunów 14 638,80 zł. Zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego z tego tytułu wyniosły 558,00 zł.

W rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej poniesiono wydatki w wysokości 68 587,93 zł, w tym dotacja celowa dla LZS w Czajkowie w wysokości 44 460,00 zł, UKS Maraton 15 800,00 zł. Pozostałe wydatki dotyczyły zakupu energii dla oświetlenia stadionu i boiska 2 158,89 zł, nagród w konkursach sportowych 507,00 zł oraz usług pozostałych 5 662,04 zł (przewóz młodzieży szkolnej na zawody sportowe i ewentualne zakwaterowanie na obozach, wyjazdy na basen). Wydatki majątkowe sklasyfikowane w rozdziale 92601 w wysokości 30 000,00 zł dotyczyły dokumentacji projektowej na modernizację stadionu sportowego planowaną do realizacji w 2023 roku, dofinansowaną środkami RFPL:PIS do wysokości 98%.

Pracownicze Plany Kapitałowe

W pierwszym kwartale 2021 roku gminne jednostki organizacyjne zawarły umowy na prowadzenie PPK. W związku z dokonanymi zmianami organizacyjnymi w strukturze jednostek organizacyjnych w 2022 roku do programu przystąpiły nowo utworzone jednostki. Uczestnictwo w tej formie oszczędzania na emeryturę jest dobrowolne. Z ogółu pracowników zapisano 10 osób z Urzędu Gminy, 1 z Gminnej Biblioteki Publicznej i 2 z Zespołu Szkół w Czajkowie/ od września Szkoły Podstawowej w Czajkowie. Pracodawca ponosi koszt składki podstawowej w wysokości 1,5 % wynagrodzenia pracownika. W skali roku na ten cel wydatkowano łącznie 17 334,01 zł i 1 277,56 zł w ramach budżetu biblioteki.

Informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Pomocy

Wybuch konfliktu zbrojnego na Ukrainie w lutym 2022 roku i związana z tym masowa migracja ludności wymusiły na samorządzie konieczność dostosowania się do nowych działań i pojawiających się rozwiązań prawnych. Zestawienie otrzymanych z Funduszu Pomocy dochodów oraz wykonanych wydatków szczegółowo przedstawia załącznik nr 8 do niniejszego sprawozdania. Jak już wcześniej wspomniano, przy opisywaniu rezerwy na zarządzanie kryzysowe, nie było konieczności organizowania punktów noclegowych dla uchodźców w budynkach stanowiących mienie gminy. Wszystkie przybyłe na teren gminy osoby znalazły schronienie w budynkach prywatnych. Jednostki organizacyjne gminy były zaangażowane w realizację zadań przewidzianych w ustawie z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. W Urzędzie gminy realizowano zadania w zakresie nadawania nr PESEL i wykonywania zdjęć do dokumentów (dochody i wydatki wyniosły 1 861,95 zł) oraz wypłaty świadczeń pieniężnych na podstawie art. 13 ustawy wraz z kosztami obsługi (łącznie 190 152,00 zł). W GOPS realizowano wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł wraz z kosztami obsługi (16 218,00 zł), świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi (12 392,34 zł) oraz finansowania posiłku w szkole 1 780,50 zł. W jednostkach oświatowych realizowano

zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami z Ukrainy oraz zapewniano dowozy. Dzieci zostały przyjęte do istniejących oddziałów ze względu na stosunkowo niedużą ich liczbę, dodatkowo uruchomiono jedynie zajęcia z języka polskiego. Na cele oświatowe do końca grudnia gmina otrzymała 105 828,00 zł. Wydatki rozliczono w kwocie 100 807,49 zł. Kwota niewykorzystana w wysokości 5 020,51 zł pozostała na wydzielonym rachunku dedykowanym środkom Funduszu Pomocy i zostanie rozliczona w 2023 roku. Rozliczenia wydatków na cele oświatowe dokonywano proporcjonalnie do liczby dzieci. Łącznie kwota dochodów z Funduszu Pomocy wynosi 328 232,79 zł, kwota wykonanych wydatków 323 212,28 zł. Niewykorzystane środki Funduszu Pomocy dotyczące realizacji pozostałych zadań zostały przez gminę zwrócone przed 31 grudnia 2022r.

Informacja o wykorzystaniu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19

W roku 2022 realizowano dochody i wydatki ze środków Funduszu, zgodnie z założeniami przyjętymi w planie finansowym po zmianach. W ramach dochodów i wydatków bieżących realizowano następujące zadania:

- wypłata dodatku dla tzw. podmiotów wrażliwych w łącznej wysokości 21 166,13 zł, z tego kwota 14 114,78 zł dla szkoły podstawowej, kwota 4 305,80 zł dla GOPS oraz 2 330,53 zł dla podmiotów zajmujących się ochroną zdrowia; koszty obsługi zadania wyniosły 415,02 zł;
- realizacja programu Korpus wsparcia seniora za kwotę 4 865,18 zł, w tym zakup opasek bezpieczeństwa 3 299,94 zł, usługi teleopieki 1 080,00 zł, wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi 485,24 zł;
- wypłata dodatków węglowych oraz dla gospodarstw domowych wykorzystujących inne źródła ciepła – kwota zrealizowanych dochodów wynosi 2 200 140,00 zł, na wypłatę wspomnianych dodatków przeznaczono 2 157 000,00 zł, na koszty obsługi zadania 43 140 zł.

W ramach wydatków majątkowych wykorzystano środki otrzymane w 2021 roku z Funduszu ujęte w planie przychodów z 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:

- kwotę 1 mln zł otrzymaną jako nagrodę w konkursie „Rosnąca odporność” za przyrost osób zaszczepionych przeznaczono na wydatki majątkowe w zakresie budowy przedszkola (80104 6050),
- kwotę 600 tys. zł otrzymaną z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w ramach naboru dla gmin PPRG przeznaczono, zgodnie ze złożonym wnioskiem, na budowę ul. Leśnej w Czajkowie (60095 6100).

W ramach Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 wyodrębnić należy również Środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych:

W 2022 roku zrealizowano i rozliczono dwa zadania drogowe dofinansowane środkami wspomnianego Funduszu – zadania te były realizowane w okresie do 12 miesięcy. W pierwszej edycji naboru pozyskano środki na modernizację nawierzchni drogi na odcinku 4,659 km w sołectwie Klon – ze środków Funduszu uzyskano kwotę 2 408 824,00 zł (95 % wartości zadania), wartość całkowita 2 541 657,01 zł. W drugiej edycji naboru uzyskano dofinansowanie budowy drogi Muchy – Salamony w wysokości 50% wartości kosztorysowej (o kolejne 50% wystąpiono do Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg), tj. 906 441,57 zł. Całkowita wartość zadania wyniosła 2 231 485,10 zł.

Dotacje udzielone z budżetu

W budżecie na rok 2022 po zmianach zaplanowane zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 245 827,00 zł, w tym dotacje podmiotowe 150 800,00 zł oraz dotacje celowe w kwocie 95 027,00 zł. Ponadto zaplanowane zostały dotacje celowe na wydatki majątkowe w kwocie 112 000,00 zł. Wykonanie planu dotacji wyniosło 345 099,62 zł, z tego na zadania bieżące 241 274,62 zł, na zadania majątkowe 103 825,00 zł. Wykonanie dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych wyniosło 158 041,42 zł, dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 187 058,20 zł.

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

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

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

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

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
600	60014	2710	Powiat Ostrzeszowski	6 150,00	6 144,48	99,91			
750	75095	2900	Wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP	1 097	1 096,94	99,99			
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Czajkowie				150 800	150 800	100
Razem				7 247	7 241,42	99,92	150 800	150 800	100

**DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA
FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%	Kwota dotacji podmiotowej	Wykonanie	%
010	01008	2830	Działalność w zakresie melioracji wodnych	9 500	9 500	100			
754	75412	2820	Działalność w zakresie ochrony p.poż	15 000	13 473,20	89,82			
754	75412	6230	Działalność w zakresie ochrony p.poż	40 000	40 000	100			
900	90001	6230	Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	10 000	1 825	18,25			
900	90005	6230	Działalność w zakresie ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu	62 000	62 000	100			
926	92605	2820	Działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu	63 280	60 260	95,23			
Razem				199 780	187 058,20	93,63	0,00	0,00	0,00

Dotacje otrzymane z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

Poniższe zestawienie obrazuje wielkość kwot otrzymanych tytułem dotacji od innych jednostek samorządu terytorialnego, zarówno na cele bieżące, jak i majątkowe, z pominięciem dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, wynikających z działań realizowanych w każdym roku.

Na plan 5 060 841,15 zł pozyskano 4 986 532,80 zł środków zewnętrznych.

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

Dział	Rozdział	§	Nazwa jednostki	Kwota dotacji celowej	Wykonanie	%
010	01095	6257	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	0	31 815	
010	01095	6300	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	48 000	48 000	100
600	60016	6350	Skarb Państwa (RFRD)	906 441,58	906 441	100
600	60016	6300	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	170 500	170 500	100
600	60016	6370	Skarb Państwa (RFPL:PIS)	3 315 265,57	3 315 265,57	100
600	60016	6620	Powiat Ostrzeszowski	230 000	230 000	100
750	75095	2007	Skarb Państwa (Polska Cyfrowa)	165 000	158 994	96,36
801	80101	6257	Województwo Wielkopolskie (UMWW)	74 434	0	
900	90005	2460	WFOŚiGW (Czyste Powietrze)	49 200	22 823,35	46,39
900	90026	2460	WFOŚiGW, NFOŚiGW (azbest, folie)	102 000	102 693,88	100,68
Razem				5 060 841,15	4 986 532,80	98,53

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe i zadania inwestycyjne przyjęte na rok 2022 do realizacji szczegółowo przedstawia załącznik Nr 7 do sprawozdania. Wydatki majątkowe na plan 11 431 363,15 zł zrealizowano w wysokości **11 355 092,53** zł, tj. 99,33% kwoty planowanej (w 2021r. wykonano 5 452 091,17 zł, tj. 97,34% planu).

Wydatki zakończone, rozliczone i przekazane do eksploatacji w 2022r. wyniosły 10 880 839,56 zł - kwota ta zwiększyła wartość posiadanych środków trwałych. Poniesione wydatki majątkowe w wysokości 134 825,00 zł dotyczyły dotacji na cele inwestycyjne lub wpłat na fundusze celowe przekazane innym podmiotom oraz wydatków na objęcie udziałów w zamian za przekazany wkład pieniężny i uzupełnienie oświetlenia ulicznego.

Wydatki majątkowe poniesione przez Gminę w 2022r. były finansowane częściowo z:

- dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w wysokości 170 500,00 zł z przeznaczeniem na budowę lub przebudowę dróg gminnych – wydatki inwestycyjne w tym zakresie wyniosły 544 580,55 zł z tego 374 080,55 zł ze środków własnych;
- dotacji celowej od Powiatu Ostrzeszowskiego w wysokości 230 000 zł, przeznaczonej na drogę Muchy – Salamony;
- środków uzyskanych z państwowego funduszu celowego (RFRD) w wysokości 906 441 zł na dofinansowanie przebudowy drogi gminnej Muchy - Salamony – wartość zadania 2 231 485,10 zł
- środków uzyskanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w łącznej wysokości 3 315 265,57 zł – na inwestycje drogowe w Klonie i Muchy – Salamony

- środków uzyskanych w 2021 roku z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (RFIL) w wysokości 600 000,00 zł przeznaczonych na budowę ulicy Leśnej,
- środków uzyskanych w 2021 roku z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w wysokości 1 mln zł wykorzystanych na budowę przedszkola,
- środków uzyskanych w 2021 roku w ramach dodatkowej subwencji na inwestycje kanalizacyjne wykorzystanych w 2022 roku w wysokości 5 815,00 zł,
- środków funduszy europejskich pozyskanych z PROW 2014-2020 w wysokości 74 434 zł – wpływ nastąpił po rozliczeniu zadania, już w 2023 roku;
- środków dotacji celowej z budżetu Województwa Wielkopolskiego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w wysokości 48 000,00 zł.

Łączna wartość środków zewnętrznych wynosi **6 350 455,57,00 zł**, tj. **55,92%** zrealizowanych wydatków majątkowych, kwota środków własnych wyniosła **5 004 636,96 zł**.

W dziale 010 zaplanowane zostały wydatki na realizację czterech zadań inwestycyjnych. 1) Budowa studni głębinowej w Czajkowie – jest to kontynuacja zadania podjętego w roku 2019 gdzie wydatkowano kwotę 8 690,00 zł na wykonanie próbnego odwiertu oraz wykonanie dokumentacji geologicznej ustalającej warstwy wodonośne, w 2020 roku zrealizowano wydatki w wysokości 52 394,56 zł związane z wykonaniem modernizacji stacji uzdatniania wody i montażem pompy głębinowej. Zadanie to kontynuowano w 2021 roku, gdzie poniesiono wydatki w wysokości 39 291,86 zł związane z wykonaniem studni i montażem niezbędnych urządzeń. Po zakończeniu prac i przeprowadzeniu badań jakości pozyskiwanej wody, dokonano odbioru środka trwałego. W roku 2022 poniesiono jeszcze wydatki w wysokości 6 010,00 zł w związku z wykonaniem dokumentacji powykonawczej ujęcia wody.

- 2) Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie – zadanie wprowadzone do budżetu gminy wskutek otrzymania w 2021 roku dodatkowych środków subwencji na inwestycje w zakresie kanalizacji. W roku 2022 poniesiono wydatki w wysokości 3 990,00 zł za mapę do celów projektowych. W planie roku 2023 uwzględniono kontynuację zadania z planem wydatków w wysokości 1 273 686,00 zł, których źródłem finansowania będą planowane przychody.
- 3) Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy – w roku 2021 rozpoczęto prace zmierzające do pozyskania kolejnego punktu poboru wód w celu zagwarantowania odpowiedniej ilości wody w okresie jej nadmiernego zużycia, na ten cel wydatkowano 5 650,80 zł na dokumentację (kopie map, wypisy z rejestrów, projekt geologiczny), w roku 2022 zadanie kontynuowano, kwota poniesionych wydatków wyniosła 158 582,33 zł i była związana z wykonaniem odwiertu, instalacją urządzeń wodociągowych, pompy głębinowej i ogrodzeniem terenu, a także wykonaniem operatu wodnoprawnego.
- 4) Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Domu Wiejskim w miejscowości Mielcuchy na miejsce spotkań i integracji mieszkańców – zadanie realizowane z dofinansowaniem z UM Województwa Wielkopolskiego w ramach XII edycji konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś w kwocie 48 000 zł, całkowita wartość 71 195,50 zł; w ramach projektu wykonano nawierzchnię z kostki brukowej na istniejącym tarasie i w przejściu pomiędzy budynkami świetlicy wiejskiej i garażem jednostki OSP, ogrodzono teren, zamontowano elementy małej architektury tj. stoły i ławy drewniane, zadaszone altany, kosze, wykonano instalację elektryczną na potrzeby oświetlenia terenu oraz nasadzono zieleń. Zadanie zostało zakończone i rozliczone w 2022 roku.

W dziale 600 zaplanowane zostały wydatki na zbudowanie inwestycyjne w obszarze dróg gminnych oraz dróg wewnętrznych. Wykonano wydatki w wysokości 6 200 220,66 zł, tj. 99,39 % planu (w roku ubiegłym 1 856 328,11 zł, tj. 96,51 % planu), które dotyczyły inwestycji w drogi gminne o łącznej wartości 5 337 712,66 zł (z tego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg wydatkowano 906 441,00 zł, w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych wydatkowano 3 315 265,57 zł) oraz inwestycji na drogach wewnętrznych – budowa ul. Leśnej w Czajkowie za kwotę 862 508 zł, z tego dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wyniosło 600 000,00 zł. Szczegółowy opis odcinków zrealizowanych dróg zawarto przy okazji opisywania wydatków działu 600 (str. 21 niniejszego sprawozdania), wykazane wartości ostateczne uwzględniają nakłady poniesione na określone odcinki w latach wcześniejszych. Kwota zobowiązań a koniec okresu wynosiła 8 000,00 zł i dotyczyła kosztów mapy do celów projektowych.

W dziale 700 zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 34 573,11 zł związane z zakupem gruntu o pow. 0,0435 ha w miejscowości Muchy w związku z budową ujęcia wody nr 2. Wartość gruntu powiększono o koszty notarialne zakupu nieruchomości.

W dziale 754 zrealizowano wydatki w wysokości 60 000 zł, tj. 100% kwoty planowanej. Na dofinansowanie działań inwestycyjnych Komendy Powiatowej PSP w Ostrzeszowie przekazano 20 000,00 zł celem dofinansowania zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego. W rozdziale 75412 przekazano dotacje na cele inwestycyjne w wysokości 40 000,00 zł dla dwóch jednostek: OSP Czajków i OSP Salamony II. Wspomniane jednostki realizowały zadania z zakresu efektywności energetycznej z dofinansowaniem uzyskanym z WFOŚiGW. Jednostka Salamony II realizowała zadanie z zakresu termomodernizacji budynku strażnicy, na ten cel pozyskała 70 000 zł. Jednostka OSP Czajków otrzymała 50 000 zł na montaż instalacji fotowoltaicznej. Działania te powinny wpłynąć pozytywnie na obniżenie kosztów utrzymania budynków.

W dziale 801 sklasyfikowano wydatki majątkowe dotyczące trzech różnych zadań w łącznej kwocie 4 463 186,06 zł. Pierwsze z nich dotyczyło wykonania nawierzchni bezpiecznej na placu zabaw przy budynku wchodzącym w skład Zespołu Szkół – aktualnie Szkoły Podstawowej. Za pośrednictwem lokalnego OLGD złożono do UM wnioski o dofinansowanie ze środków PROW 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Wartość zadania określono w wysokości 116 980,00 zł, w tym dofinansowanie 74 434,00 zł. Ostatecznie przebudowa nawierzchni z piaskowej na poliuretanową wraz z wykonaniem betonowej podbudowy i montażem obrzeży zamknęła się w kwocie 119 321,45 zł.

W ramach kontynuacji zadania „Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie” wykonano wydatki w wysokości 4 160 674,61 zł. W roku 2021 poniesiono wydatki w wysokości 3 242 892,17 zł wynikające z podstępu prac budowlanych, w roku 2020 poniesiono wydatki związane z gromadzeniem dokumentacji pod pozwolenie na budowę przedszkola w wysokości 14 006,76 zł, wcześniej z opracowaniem dokumentacji projektowej. Łącznie poniesione w związku z budową przedszkola nakłady do końca 2022 roku wyniosły 7 550 023,58 zł.

W dziale 801 poniesiono również wydatki majątkowe w wysokości 183 190,00 zł związane z zadaniem wnioskowanym o dofinansowanie w ramach pierwszej edycji naboru do Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków” na wykonanie dokumentacji projektowej, wcześniej w roku 2021 na przeprowadzenie audytu energetycznego wydatkowano już 6 150,00 zł. Na realizację zadania otrzymano promesę na kwotę 6 555 000,00 zł. Z końcem roku podpisano umowę z Wykonawcą w wysokości 7 469 999,99 zł. Zgodnie ze złożonym harmonogramem prac realizacja zaplanowana jest na lata 2023-2024.

W dziale 851 poniesiono wydatki majątkowe w wysokości 132 999,00 zł w związku z realizacją zadania pn. „Montaż podnośnika pionowego do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z remontem podjazdu i wiatrołapu w budynku Ośrodka Zdrowia w Czajkowie”. Na realizację zadania usiłowano pozyskać środki z PFRON, ale mimo iż budynek znajduje się we władaniu gminy, to jednak nie stanowi siedziby dla jej jednostek organizacyjnych, a jedynie jest wynajmowany na cele opieki zdrowotnej. W związku z tym wniosek o dofinansowanie został odrzucony i całość zadania należało sfinansować ze środków własnych. W ramach zadania wykonano przebudowę schodów z poszerzeniem podestu, zmianą szerokości wejścia do budynku, wymianą drzwi zewnętrznych i dostosowaniem wiatrołapu do potrzeb osób poruszających się na wózku inwalidzkim oraz montażu podnośnika pionowego w celu likwidacji bariery architektonicznej w dostępie do budynku, jaką są schody.

W dziale 852 zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 98 500 zł zostały wykonane w kwocie 98 211,87 zł i dotyczyły zadania pn. „Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków”, które zostało zakwalifikowane do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych do wysokości 85% wartości – otrzymano promesę na kwotę 2 601 000,00 zł, wartość wniosku 3 060 000 zł. Poniesione w roku 2022 wydatki dotyczyły konieczności sporządzenia niezbędnej dokumentacji projektowej nowego obiektu. Realizacja zaplanowana została na lata 2023 – 2024.

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

przydomowych oczyszczalni ścieków dla mieszkańców gminy. Od roku 2019 obowiązują nowe warunki w zakresie dofinansowania przydomowych oczyszczalni (uchwała nr III/26/18 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 28 grudnia 2018r.) – maksymalna kwota wynosi 2 000,00 zł, nie więcej niż 40 % poniesionych kosztów. Kwota poniesionych w 2022 roku wydatków na ten cel wyniosła 1 825,00 zł. Dla porównania w 2021 roku wsparcia udzielono na 2 wnioski w łącznej kwocie 4 000 zł. Środki otrzymanej w 2021 roku subwencji na inwestycje kanalizacyjne mogą być rozliczane również wydatkami poniesionymi na udzielone dofinansowania w zakresie przydomowych oczyszczalni ścieków.

W rozdziale 90004 sklasyfikowano wydatek na zakupy inwestycyjne w wysokości 21 299 zł, dotyczący zakupu pojazdu silnikowego do stosowania łącznie ze sprzętem ogrodniczym – traktora z wertykulatorem na potrzebę utrzymania terenów zielonych, przede wszystkim stadionu sportowego.

W rozdziale 90005 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 62 000,00 zł związane z udzielanym dofinansowaniem do wymiany pieców na mocy uchwały nr XIV/93/20 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 25 marca 2020r. – maksymalna kwota dofinansowania wynosi 4 000,00 zł i nie więcej niż 50% kosztów zakupu i montażu. Dofinansowanie w łącznej wysokości 62 000,00 wypłacono na 17 wniosków. W roku 2021 było to 108 000,00 zł na 27 wniosków. Program ten stanowi uzupełnienie przedsięwzięć termomodernizacyjnych realizowanych w ramach dofinansowań uzyskanych z programu „Czyste powietrze”.

W rozdziale 90015 poniesiono wydatek w wysokości 11 000,00 zł tytułem wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z/s w Kaliszu – w zamian otrzymano 11 udziałów i dokonano montażu czterech nowych punktów oświetleniowych.

W dziale 926 zrealizowano wydatek inwestycyjny w kwocie 30 000 zł dotyczący zadania zakwalifikowanego do dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 98% wartości kosztorysowej w ramach trzeciej edycji naboru dla gmin PPGR pn. „Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru” – otrzymano promesę na kwotę 1 998 220 zł. Poniesiony wydatek dotyczył dokumentacji projektowej robót, realizacja jest przewidziana na rok 2023.

STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Jako przedsięwzięcia wieloletnie określone w załączniku nr 2 do uchwały Rady Gminy w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2032 po zmianach przyjęto:

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

·(-)

2. Wydatki bieżące na pozostałe projekty lub zadania:

·Czyste Powietrze – punkt konsultacyjno – informacyjny – obsługa wniosków o dofinansowanie z WFOŚiGW – dotyczy zawartego porozumienia na funkcjonowanie w gminie stanowiska świadczącego usługi informacyjne, promocyjne i doradcze w zakresie pozyskiwania dofinansowania do przedsięwzięć termomodernizacyjnych, w roku 2021 wykonano wydatki w kwocie 23 000,00 zł (kwota wydatków rozliczonych z WFOŚiGW za okres 01.07. – 30.09.2021 14 975,89 zł i 01.10. – 31.12.2021r. 8 024,11 zł); limit na rok 2022 wynosił 7 000,00 zł i został wykonany w kwocie 3 435,49 zł, łącznie porozumienie zamknięto kwotą 26 435,49 zł;

·Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych – umowa na 2021/2022 (od 1 lipca 2021r. do 30 czerwca 2022r.) – utrzymanie czystości i porządku w gminie, realizacja wymogów ustawowych – wartość umowy wynosiła 686 880,00 zł i została wykonana w kwocie 617 443,30 zł, w tym wydatki poniesione w związku z jej realizacją w roku 2021 wyniosły 244 682,69 zł i zobowiązanie z grudnia w wysokości 39 029,67 zł.

·Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych w okresie od 01.07.2022 do 30.06.2023 – utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy – umowa na 2022/2023 – wartość umowy określono w wysokości 686 880,00 zł z limitem wydatków w roku 2022 w wysokości 291 600,00 zł zrealizowanym w kwocie 229 173,10 zł, zobowiązania z roku 2022 za m-c XII 36 185,23 zł;

·Nadzór i kontrola stanu BHP oraz dostosowywanie siedzib jednostek organizacyjnych Gminy Czajków do przepisów prawnych z zakresu BHP – przestrzeganie przepisów prawa, wprowadzenie jednolitych zasad – umowa na 2022/2023 o wartości 22 140 zł uwzględniająca 18 miesięcznych płatności w kwocie 1 230 zł. Limit wydatków w kwocie 7 380 zł został wykonany w pełnej wysokości.

·Czyste Powietrze – punkt informacyjno – konsultacyjny – promocja ekologicznych rozwiązań, pomoc przy składaniu wniosków o dofinansowanie – dotyczy porozumienia zawartego na okres od czerwca 2022 do czerwca 2023, wartość zadania nie powinna przekroczyć kwoty 35 000 zł, założony na rok 2022 limit wydatków w wysokości 15 000 zł został zrealizowany w kwocie 13 930,96 zł.

·Sprzedaż węgla – zabezpieczenie potrzeb mieszkańców dotyczących zaopatrzenia w paliwo stałe po cenie preferencyjnej – łączne nakłady określono w wysokości 1 100 000 zł, limit wydatków na rok 2022 i 2023 po 550 000 zł; limit wydatków roku 2022 został wykonany w kwocie 78 132,24 zł, kwota zobowiązań wyniosła 411 869,25 zł; wykonanie dochodów i wydatków z tytułu sprzedaży węgla opisano szczegółowo na stronie 8 niniejszego sprawozdania (przy okazji opisywania dochodów zrealizowanych w dziale 400). Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie wyprzedano jeszcze całości zakupionego towaru, tym samym kwoty założone wstępnie na to zadanie na pewno nie zostaną zrealizowane.

3. Wydatki majątkowe na pozostałe projekty i zadania:

·Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie – zapewnienie dogodnych warunków wychowania i opieki dla dzieci w wieku 3-5 lat i młodszych – okres realizacji 2019 – 2022, łączne nakłady wyniosły 7 550 023,58 zł; limit wydatków na rok 2022 w wysokości 4 162 000,00 zł został zrealizowany w kwocie 4 160 674,61 zł; łącznie poniesione od początku realizacji do końca 2021 roku wydatki wyniosły 3 389 348,97 zł; inwestycję zakończono w dniu 29 czerwca 2022r. W budowę przedszkola zaangażowano kwotę 2 500 256,00 zł środków zewnętrznych (z RFIL) oraz 1 mln zł otrzymany jako nagroda w konkursie „Rosnąca odporność”.

·Budowa studni głębinowej w Czajkowie – zapewnienie wody na potrzeby bytowe mieszkańców – kwota planowanych łącznych nakładów w wysokości 107 376,42 zł została zrealizowana w wysokości 106 386,42 zł; od początku realizacji do końca 2021 roku łączne wydatki wyniosły 100 376,42 zł, zadanie to zostało rozliczone w 2021 roku i przyjęto na stan środek trwały; w roku 2022 poniesiono wydatki związane z dokumentacją powykonawczą w wysokości 6 010 zł (limit określono w kwocie 7 000 zł). Zadanie zostało zakończone.

·Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE – efektywność energetyczna, zastosowanie nowoczesnych technologii – zadanie przewidziane do realizacji na lata 2021-2023 wnioskowane w ramach pierwszego naboru w Polskim Ładzie – uzyskano dofinansowanie w wysokości 6 555 000,00 zł; wydatki zrealizowane w 2021 roku w wysokości 6 150,00 zł dotyczyły przeprowadzenia audytu energetycznego budynku pod kątem określenia zakresu prac wskazanych później we wniosku o dofinansowanie, limit wydatków na rok 2022 został określony w wysokości 185 000 zł – wykonanie wydatków wyniosło 183 190,00 zł. Zapisy odnośnie przedsięwzięcia zostaną zmienione pod kątem wydłużenia okresu realizacji zadania do 2024 roku oraz określenia limitów wydatków do wysokości płatności wynikających z przedłożonego harmonogramu w latach 2023 – 2024 oraz planowanych łącznych nakładów.

·Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy – uzyskanie dodatkowego ujęcia wody – zadanie przewidziano do realizacji w latach 2021 – 2022, w roku 2021 limit wydatków w kwocie 10 000,00 zł zrealizowano w wysokości 5 650,80 zł, planowany limit wydatków w roku 2022 – 175 000 zł - został zrealizowany w wysokości 158 582,33 zł; łączne nakłady wyniosły 164 233,13 zł.

·Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy – poprawa jakości dróg i bezpieczeństwa w ruchu pojazdów i pieszych, poprawa estetyki miejscowości, usprawnienie komunikacji – przedsięwzięcie dofinansowane ze środków RFPŁ:PIS przewidziane do realizacji na lata 2022-2023; limit wydatków w roku 2022 został wykonany w wysokości 19 990,00 zł na plan 50 000 zł w związku ze sporządzeniem dokumentacji, na rok 2023 określono limit wydatków w wysokości 6 590 000,00 zł, w tym kwota 6 260 500,00 zł to dofinansowanie ze środków Funduszu; całość planowanych wydatków dotyczy wartości inwestycyjnych objętych wnioskiem, w zależności od wyników przetargu możliwe jest zwiększenie kwot środków własnych na tym zadaniu.

· Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków – poprawa dostępu do usług społecznych, estetyki miejscowości i warunków pracy – zadanie realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych z dofinansowaniem do wysokości 85% wartości kosztorysowej (2 601 000 zł) przewidziane na lata 2022-2023; limit wydatków w wysokości 98 500 zł określony na rok 2022 został wykonany w kwocie 98 211,87 zł w związku z przygotowaniem dokumentacji projektowej zadania i dotyczył środków własnych; konieczne będzie wydłużenie okresu realizacji zadania do 2024 roku, gdyż na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania nie rozstrzygnięto jeszcze postępowania przetargowego, tym samym wybudowanie obiektu i oddanie do użytkowania do końca 2023 roku jest mało prawdopodobne.

· Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru – zadanie realizowane ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 98% wartości kosztorysowej (2 039 000 zł) w ramach trzeciej edycji naboru dla gmin PPGR, przewidziane do realizacji w roku 2023. Limit wydatków w roku 2022 w wysokości 30 500,00 zł dotyczył niezbędnej dokumentacji projektowej i został zrealizowany w kwocie 30 000 zł.

· Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie – ochrona środowiska – zadanie finansowane środkami dodatkowej subwencji na inwestycje kanalizacyjne otrzymanej w 2021 roku, planowane do realizacji w roku 2023. Limit wydatków roku 2022 w wysokości 5 000 zł został zrealizowany w kwocie 3 990,00 zł.

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

W budżecie roku 2022 nie przewidywano do realizacji zadań z udziałem środków europejskich. W toku wykonywania budżetu, uchwałą nr XXX/202/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 23 marca 2023r. wprowadzono do budżetu nowe zadania: w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w klasyfikacji 750 rozdziale 75095 w zakresie dochodów w paragrafie 2057 wprowadzono kwotę w wysokości 165 000 zł, w tym kwota 65 000,00 zł dotyczyła środków uzyskanych w ramach naboru „Granty PPGR” na zakup laptopów dla dzieci z rodzin, których przodkowie pracowali w PGR – dla 26 dzieci; kwota 100 000,00 zł to dofinansowanie uzyskane w ramach konkursu „Cyfrowa Gmina” przede wszystkim na wymianę sprzętu komputerowego w Urzędzie Gminy. Po stronie planowanych wydatków kwoty te ujęto w paragrafie 4217. W tej samej uchwale, w związku z przyznaniem gminie dofinansowania z PROW 2014-2020. z EFRROW w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”, wprowadzono do budżetu kwotę środków z czwartą cyfrą paragrafu „7”, zarówno po stronie planowanych dochodów, jak i wydatków, w wysokości 74 434,00 zł. Środki te miały być przeznaczone na realizację zadania pn. „Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw przy Zespole Szkół w Czajkowie”. W ramach środków własnych zaangażowanych w to zadanie wprowadzono kwotę 42 546,00 zł (ostatnia cyfra paragrafu „9”).

Uchwałą nr XXXI/2016/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 31 maja 2022r. dokonano zmiany paragrafu planowanych dochodów w zakresie środków z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na 2014-2020 – z par. 2057 na 2007. Kolejną zmianą dokonaną w tym zakresie było przeniesienie planowanych wydatków pomiędzy paragrafami w wysokości 1 660,50 zł (z paragrafu 4217 na 4307) – zmiana ujęta w zarządzeniu nr 72/2022 Wójta Gminy Czajków z dnia 27 października 2022r.

W uchwale nr XXXIII/239/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 18 sierpnia 2022r. zawarto kolejną zmianę dotyczącą zadania pn. „Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw przy Zespole Szkół w Czajkowie” - wprowadzono środki w wysokości 40 000,00 zł na tzw. wydatki niekwalifikowalne (z czwartą cyfrą paragrafu „0”), które obniżono o kwotę 13 000 zł uchwałą nr XXXV/250/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 26 października 2022r. i o kolejne 20 000 zł uchwałą nr XXXVII/261/22 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 29 grudnia 2022r.

Zadanie pn. „Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw przy Zespole Szkół w Czajkowie” zostało zakończone w 2022r. Kwotę należnego dofinansowania otrzymano już po rozliczeniu w 2023 roku.

ZADANIA ZLECONE

Realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zarówno w zakresie dochodów jak i wydatków w pełnej szczegółowości przedstawiają załącznik nr 5 i nr 6 do sprawozdania. Realizacja dochodów na plan 3 920 572,39 zł wynosi **3 759 196,36 zł** co stanowi 95,88 % w stosunku do planu. Realizacja wydatków na zadania zlecone na plan 3 918 903,25 zł wynosi **3 757 527,22 zł** co stanowi 95,88%.

Zadania zlecone realizowane były w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

·Rolnictwo i łowiectwo (zwrot akcyzy) 311 138,08 zł

·Administracja publiczna

- dotacja na sprawy obywatelskie i pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości 32 504,29 zł

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

- dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w wysokości 523,00 zł

·Oświata i wychowanie (podręczniki i materiały edukacyjne) 18 216,48 zł

·Pomoc społeczna (specjalistyczne usługi opiekuńcze i dodatek osłonowy) 473 961,23 zł

·Rodzina 2 921 184,14 zł

W tym dotacje na 500+, świadczenia rodzinne, alimentacyjne, rodzicielskie, składki ubezpieczenia społeczne i zdrowotne opłacane za świadczeniobiorców, Karta Dużej Rodziny.

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

Zwrotu niewykorzystanych dotacji na zadania zlecone i własne na rachunek dysponenta dokonano w następujących terminach i wysokościach: kwotę 61 081,32 zł zwrócono w dniu 05.01.2023r., kwotę 9 069,74 zł w dniu 12.01.2023r., kwotę 53,33 zł w dniu 25.01.2023r. oraz kwotę 294,71 zł w dniu 27.01.2023r. Łącznie kwota dotacji do zwrotu za rok 2022 wyniosła 70 499,10 zł.

WYDATKI NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

Pierwotnie plan wydatków budżetowych na rok 2022 nie przewidywał wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w zakresie zadań inwestycyjnych.

Wśród zadań inwestycyjnych, które nie były ujmowane w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, a realizowane były z udziałem środków europejskich, wymienić należy wydatki na zadanie pn. „Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw przy Zespole Szkół w Czajkowie”. Wartość całkowita zadania 119 321,45 zł, z tego środki unijne 74 434,00 zł.

W ramach wydatków bieżących realizowano dwa zadania finansowane ze środków Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa – Granty PPGR w kwocie 58 994,00 zł oraz Cyfrowa Gmina w kwocie 94 225,38 zł. To ostatnie będzie jeszcze kontynuowane w 2023 roku, gdyż istnieje możliwość aneksowania wniosku i wydatkowania niewykorzystanych środków.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Budżet gminy pierwotnie został uchwalony z planowanym deficytem w wysokości 7 185 686,00 zł który miał być pokryty planowanymi przychodami z tyt. kredytów i pożyczek w wysokości 5 303 000,00 zł, planowanych przychodów z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 600 000,00 zł oraz planowanych przychodów z nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1 282 686,00 zł. Planowane rozchody wg uchwały budżetowej wynosiły 260 000,00 zł. W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian planowany wynik budżetu na dzień 31.12.2022r. to deficyt w wysokości 3 957 200,00 zł. Plan przychodów został określony w wysokości 5 432 763,00 zł, a plan rozchodów został zwiększony do

wysokości 1 475 563,00 zł. Źródło planowanych przychodów stanowiły przychody z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 1 632 763,00 zł oraz przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym w wysokości 3 800 000,00 zł. Realizacja przychodów ogółem wynosi 8 395 468,06 zł, w tym wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 209 995,00 zł, nadwyżki budżetowe z lat ubiegłych w wysokości 2 752 710,06 zł, przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych 1 632 763,00 zł oraz przychody z tyt. kredytów 3 800 000,00 zł.

Kwota rozchodów w wysokości 260 000,00 zł, przeznaczona na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w banku BGK, była spłacana w ratach kwartalnych, zgodnie z harmonogramem. W roku 2022 w odniesieniu do nowego zobowiązania kredytowego korzystano z karencji w spłacie kapitału – pierwsza płatność zaplanowana została na koniec marca 2023r. Kwota planowanych rozchodów została powiększona o część środków otrzymanych jako dodatkowe udziały w PIT mające stanowić rekompensatę utraconych dochodów w roku 2023 w wysokości 1 215 563,00 zł, które zostały przekazane na lokatę, z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne planowane do poniesienia w roku 2023.

Wójt Gminy w roku 2022 nie skorzystał z upoważnienia wynikającego z uchwały Rady Gminy w sprawie zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu do wysokości 800 000,00 zł, bowiem nie zachodziła taka potrzeba. Rok zakończono zadłużeniem z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 3 800 000,00 zł. Gmina nie posiada zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, których spłata dokona się z wydatków budżetu.

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań na koniec roku wynosi **1 029 581,68 zł**, w tym kwota 8 000,00 zł dotyczy wydatków majątkowych (w zakresie dróg gminnych za mapę do celów projektowych dotyczącą drogi w Michałowie). Pozostała kwota dotyczy zobowiązań niewymagalnych, wynikających z bieżącej działalności, z czego kwota 411 869,25 zł to zakup węgla od podmiotu wprowadzającego do obrotu, 750,02 zł to zakup usług telekomunikacyjnych, 18 964,91 zł zakup energii, 40 820,55 zł zakup usług pozostałych, 101,00 zł podróże służbowe, 570,08 zł zakup materiałów i wyposażenia, 410,70 zł usługi remontowe, 279,00 zł składki ubezpieczeniowe, wpłata 2% uzyskanych wpływów z tyt. podatku rolnego w wysokości 14,14 zł, pozostała kwota tj. 547 802,03 zł dotyczy dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń prowizyjnych, wynagrodzeń bezosobowych, składek na ubezpieczenie zdrowotne, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, PPK oraz podatku od wynagrodzeń.

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

Uprawnienia w tym zakresie zostały przekazane stosownie do zapisu § 10 pkt 3 uchwały nr XXIX/192/21 Rady Gminy w Czajkowie z dnia 21 grudnia 2021 roku również kierownikom jednostek budżetowych.

Zobowiązania zostały uregulowane w terminach ich płatności w roku 2023.

NALEŻNOŚCI FINANSOWE

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

·Długoterminowe:

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

·Krótkoterminowe

W trakcie roku udzielono dwóch pożyczek jednostce OSP Czajków w wysokości 20 tys. zł i 30 tys. zł oraz jednej jednostce OSP Salamony II w wysokości 70 tys. zł w związku z realizowanymi przez te jednostki zadaniami dofinansowanymi ze środków zewnętrznych. Pożyczki zostały spłacone z otrzymanych dofinansowań przed końcem roku.

ZOBOWIĄZANIA FINANSOWE

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **3 800 000,00 zł**. Są to w całości kredyty bankowe zaciągnięte w banku prowadzącym obsługę budżetu – Rejonowym Banku Spółdzielczym w Lututowie – na cele inwestycyjne.

Zobowiązania wg stanu na koniec roku stanowią 15,33 % w stosunku do zrealizowanych dochodów budżetowych. W roku ubiegłym zobowiązania finansowe stanowiły 1,40% zrealizowanych dochodów. W roku 2022 dokonano spłaty rat kapitałowych kredytów w kwocie 260 000,00 zł. Koszt obsługi kredytów i pożyczek wyniósł 75 016,42 zł. Łącznie rozchody i wydatki z tytułu obsługi długu wynoszą 335 016,42 zł i stanowią 1,35 % w stosunku do zrealizowanych dochodów.

POZOSTAŁE INFORMACJE

W wyniku dokonywanych w ciągu roku zmian w budżecie gminy planowany wynik budżetu to deficyt w wysokości 3 957 200,00 zł. Zgodnie z przedłożonymi sprawozdaniami Rb 27s i Rb 28s z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych, rok 2022 zakończył się **z deficytem w wysokości 2 426 391,58 zł**. Wpływ na ten stan rzeczy miało wykonanie planu dochodów w niektórych klasyfikacjach powyżej oczekiwanego poziomu – przede wszystkim podatki i opłaty od osób fizycznych więcej o 390 267,579 zł i od osób prawnych 32 005,10 zł, wpływy z innych opłat stanowiących dochody JST 86 432,53 zł, wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych budżetu gminy 72 420,80 zł, wpływy z pozostałych źródeł zrealizowano blisko oczekiwanych wielkości. Ponadto, kwota niezrealizowanych wydatków wyniosła 1 726 583,06 zł, w tym nierozwiązane rezerwy w wysokości 52 000,00 zł. Kwota niezrealizowanych dochodów wyniosła 195 774,64 zł. Czynniki opisane powyżej spowodowały, iż rzeczywisty deficyt był niższy od planowanego o 1 530 808,42 zł.

Do planu roku 2022 nie wprowadzono również całej kwoty skumulowanych nadwyżek, które pozostały po rozliczeniu roku 2021 (2 752 710,06 zł) oraz kwoty wolnych środków budżetowych w wysokości 209 995,00 zł. Wszystkie te czynniki mają wpływ na wysokość tzw. wolnych środków budżetowych oraz ewentualnej skumulowanej nadwyżki budżetowej, jakie będą mogły zostać wprowadzone do planu roku następnego – na etapie uchwały budżetowej na 2023 rok założono planowane przychody z tytułu wolnych środków w wysokości 2 562 287,00 zł pochodzące ze środków niewykorzystanych w budżecie roku 2022.

Na etapie uchwały budżetowej na 2022 rok zakładano nadwyżkę operacyjną na poziomie 245 000,00 zł. Rok zakończono z przewagą dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 4 226 679,38 zł. Odliczając od tego kwotę dodatkowych udziałów w PIT rzeczywista nadwyżka wyniosła 1 338 260,81 zł.

W planie roku 2023 konieczne będzie również zawarcie przychodów z tytułu środków pozostałych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w łącznej wysokości 138 423,74 zł (odpady komunalne 68 954,57 zł, alkohole 62 341,50 zł i opłaty i kary za korzystanie ze środowiska 2 107,16 zł, a także środki Funduszu Pomocy przeznaczone na realizację dodatkowych zadań oświatowych 5 020,51 zł).

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

w dz.852 roz. 85219 p. 4300 o kwotę 458,83 zł

Kwota ta dotyczy bieżącej działalności i mieści się w zakresie upoważnień zawartych w uchwale budżetowej w związku z zaciąganiem zobowiązań, które są niezbędne do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których płatności wykraczają poza rok budżetowy (usługi pocztowe).

Podstawowe dochody podatkowe wg sprawozdania Rb-PDP wykonane zostały w kwocie 8 295 043,59 zł (w roku 2021 była to wielkość 4 877 337,23 zł). Główny wzrost wartości jest determinowany poziomem wykonania dochodów z PIT - w tym dodatkowych udziałów przekazanym gminom w 2022 roku jako rekompensata utraconych dochodów roku 2023 - w wysokości 2 888 418,57 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 731 537,67 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień wynikających z uchwał Rady Gminy 9 978,93 zł, skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy 43 149,90 zł. Kwoty te stanowiąc będą podstawę naliczenia części podstawowej subwencji wyrównawczej na rok 2024. Wskutek wysokiego poziomu wykonania dochodów za rok 2022 w roku

2023 Gmina Czajków nie otrzymała części wyrównawczej subwencji ogólnej, podobnie jako to miało miejsce w 2021 i 2022 roku.

Stan środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynosi 6 004 384,77 zł, w tym: środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym 70 499,10 zł zwrócone na rachunek dysponenta w terminie do 31 stycznia 2023 roku oraz subwencja oświatowa za miesiąc styczeń 2023 roku przekazana na rachunek budżetu w grudniu 2022r. – 200 063,00 zł. W powyższej kwocie mieści się też lokata w wysokości 1 215 563,00 zł dokonana ze środków budżetowych, która stanowi źródło planowanych przychodów w roku 2023.

Rok 2022 był kolejnym okresem, w którym skutki COVID-19 i trwającego konfliktu zbrojnego, a także liczne zmiany przepisów prawa wymusiły szereg działań, zarówno pod względem finansowym, jak i organizacyjnym, odbiegających nieco od standardowo podejmowanych. Poza zadaniami, które zwyczajowo realizowano z roku na rok, pojawił się szereg nowych działań, tj. wypłata dodatku osłonowego, dodatku węglowego i dla gospodarstw domowych na inne źródła ciepła, dodatku dla podmiotów wrażliwych, wypłata świadczeń z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy, nadawanie nr PESEL, wypłata świadczeń za zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy, dodatkowe zadania oświatowe związane z przyjęciem do szkół dzieci z Ukrainy, dofinansowanie ciepłego posiłku w szkołach i przedszkolach, wprowadzenie pomocy psychologiczno – pedagogicznej do szkół, a finalnie sprzedaż węgla po cenie preferencyjnej. Wszystkie wymienione zadania wymagały znacznego nakładu pracy i umiejętności, w celu prawidłowego ich realizowania. W roku 2022 dokonano również zmian w strukturze jednostek organizacyjnych – z końcem sierpnia rozwiązano Zespół Szkół w Czajkowie – od września szkoła i przedszkole wchodzące w skład zespołu rozpoczęły działalność jako odrębne jednostki. Utworzono również nową jednostkę – żłobek. Wszystkie jednostki organizacyjne pod względem finansowo – księgowym znajdują się w obsłudze Urzędu Gminy. W związku ze zwiększeniem obowiązków nie zatrudniono nowych osób, w Referacie Finansowym przez okres 4 miesięcy funkcjonowało dodatkowo pół etatu pracownika.

Pozytywnie należy ocenić zakres zadań zrealizowanych w trakcie roku i wysokość poniesionych wydatków majątkowych, a także pozyskanych dofinansowań z zewnątrz. Realizowane zadania nie przekroczyły możliwości finansowych Gminy, nie było konieczności rezygnacji z jakiegokolwiek inwestycji, posiadane zobowiązania zostały spłacone w terminach, zaciągnięto zadłużenie w wysokości niższej niż pierwotnie planowano, a wielkość środków zgromadzonych na rachunku pozwala na podjęcie ambitnych planów na kolejne lata. Rok 2022, podobnie jak poprzedni, upłynął również pod znakiem pojawiających się szans na rozwój gminy z uwagi na wielość źródeł pozyskania dochodów. W ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych Gmina Czajków ma jeszcze do wykorzystania środki na zadania inwestycyjne:

- Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo – kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru – 1 998 220,00 zł
- Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków – 2 601 000,00 zł
- Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy – 6 260 500,00 zł
- Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków – 6 555 000,00 zł.

Kolejne lata będą więc naznaczone wysokimi kwotami dochodów i wydatków majątkowych.

Wójt Gminy
(-) Henryk Plichta

Załącznik Nr 1

DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ

§	Treść	Plan	Wykonanie	%	Struktura
0010	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	5 759 974,57	5 759 974,57	100,00	23,25
0020	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	24 990,00	24 990,00	100,00	0,10
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	22 180,00	31 046,60	139,98	0,13
0310	Podatek od nieruchomości	1 387 596,00	1 618 910,62	116,67	6,53
0320	Podatek rolny	7 832,00	8 237,00	105,17	0,03
0330	Podatek leśny	86 008,00	92 917,00	108,03	0,38
0340	Podatek od środków transportowych	426 000,00	466 461,00	109,50	1,88
0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej		2 986,00	0,00	0,01
0360	Podatek od spadków i darowizn	25 000,00	9 712,00	38,85	0,04
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00	13 237,00	110,31	0,05
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00	102 917,40	294,05	0,42
0480	Wpływy z opłaty za sprzedaż alkoholu	66 000,00	71 043,97	107,64	0,29
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	779 800,00	730 182,27	93,64	2,95
0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	204 413,00	408,83	0,83
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	411,60	82,32	0,00
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	11 500,00	8 560,50	74,35	0,03
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	71 000,00	63 042,50	88,79	0,25
0690	Wpływy z różnych opłat	3 500,00	4 235,58	121,02	0,02
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	72 000,00	94 839,72	131,72	0,38
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości	250 000,00		0,00	0,00
0830	Wpływy z usług	345 772,00	416 267,33	120,39	1,68
0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	412 500,00	245 731,86	59,57	0,99
0910	Odstęki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	3 000,00	8 905,34	296,84	0,04
0920	Pozostałe odstęki	610,00	80 288,90	13162,11	0,32
0940	Wpływy z roszczeń / zwrotów z lat ubiegłych	8 000,00	3 796,67	47,46	0,02
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		914,97	0,00	0,00
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	3 000,00	4 596,00	153,20	0,02
0970	Wpływy z różnych dochodów	137 500,00	89 240,99	64,90	0,36
2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	165 000,00	158 994,00	96,36	0,64
2010	Dotacje celowe na bieżące zadania zlecone	2 702 402,39	2 564 314,82	94,89	10,35
2030	Dotacje celowe na bieżące zadania własne	283 596,04	274 472,97	96,78	1,11
2060	Dotacje celowe na bieżące zadania własne związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 218 170,00	1 194 861,54	98,09	4,82
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	344 793,95	328 232,79	95,20	1,32
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 323 224,18	2 226 171,31	95,82	8,99
2360	Dochody związane z realizacją zadań zleconych	3 500,00	9 042,22	258,35	0,04
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	151 200,00	125 517,23	83,01	0,51
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	2 250,00	2 250,00	100,00	0,01
2910	Zwroty 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		516,80	0,00	0,00
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 030 172,00	3 030 172,00	100,00	12,23
6257	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	74 434,00	31 815,00	42,74	0,13
6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	218 500,00	218 500,00	100,00	0,88
6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	906 441,58	906 441,00	100,00	3,66
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 315 265,57	3 315 265,57	100,00	13,38
6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego	230 000,00	230 000,00	100,00	0,93
OGÓŁEM		24 970 212,28	24 774 437,64	99,22	100,00

WYKONANE PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W 2022 ROKU

Załącznik nr 2

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	359 138,08	390 953,08	108,86%
	01095		Pozostała działalność	359 138,08	390 953,08	108,86%
		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	311 138,08	311 138,08	100,00%
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego		31 815,00	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	48 000,00	48 000,00	100,00%
020			Leśnictwo	3 000,00	7 265,03	242,17%
	02001		Gospodarka leśna	3 000,00	7 265,03	242,17%
		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	3 000,00	7 265,03	242,17%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	842 840,00	676 817,56	80,30%
	40002		Dostarczanie wody	270 400,00	328 009,82	121,31%
		0830	Wpływy z usług	270 000,00	326 961,69	121,10%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	400,00	1 048,13	262,03%
	40095		Pozostała działalność	572 440,00	348 807,74	60,93%
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	412 500,00	245 731,86	59,57%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	137 500,00	81 909,75	59,57%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	22 440,00	21 166,13	94,32%
600			Transport i łączność	4 622 207,15	4 623 121,54	100,02%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 622 207,15	4 623 121,54	100,02%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		914,97	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	170 500,00	170 500,00	100,00%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	906 441,58	906 441,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 315 265,57	3 315 265,57	100,00%
		6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	230 000,00	230 000,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	312 000,00	82 915,01	26,58%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	272 000,00	58 838,19	21,63%
		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	22 000,00	54 970,22	249,86%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	250 000,00	0,00	0,00%
		0830	Wpływy z usług		3 270,79	
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek		0,51	
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych		596,67	
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	40 000,00	24 076,82	60,19%

	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	40 000,00	24 076,52	60,19%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		0,30	
750		Administracja publiczna	205 462,49	199 506,83	97,10%
	75011	Urzędy wojewódzkie	32 799,00	32 505,84	99,11%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	32 799,00	32 504,29	99,10%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		1,55	
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)		420,00	
	0830	Wpływy z usług		420,00	
	75095	Pozostała działalność	172 663,49	166 580,99	96,48%
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	165 000,00	158 994,00	96,36%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związkom gmin, związków powiatowo-gminnych)	5 725,04	5 725,04	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 938,45	1 861,95	96,05%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00	523,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	523,00	523,00	100,00%
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 908 880,57	8 420 571,77	106,47%
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych		2 986,00	
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej		2 986,00	
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	763 572,00	795 577,10	104,19%
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	694 599,00	718 510,10	103,44%
	0320	Wpływy z podatku rolnego	67,00	72,00	107,46%
	0330	Wpływy z podatku leśnego	26 906,00	28 717,00	106,73%
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	42 000,00	48 086,00	114,49%
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych		73,00	
	0910	Wpływy z odsetek i nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		119,00	
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 220 364,00	1 610 631,57	131,98%
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	692 997,00	900 400,52	129,93%
	0320	Wpływy z podatku rolnego	7 765,00	8 165,00	105,15%
	0330	Wpływy z podatku leśnego	59 102,00	64 200,00	108,63%
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	384 000,00	418 375,00	108,95%
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	25 000,00	9 712,00	38,85%
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	204 340,00	408,68%

	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		32,00	
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	5 407,05	360,47%
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	139 980,00	226 412,53	161,75%
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	22 180,00	31 046,60	139,98%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	12 000,00	13 237,00	110,31%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	35 000,00	102 917,40	294,05%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	66 000,00	71 043,97	107,64%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 800,00	8 116,56	169,10%
	0690	Wpływy z różnych opłat		51,00	
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	5 784 964,57	5 784 964,57	100,00%
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 759 974,57	5 759 974,57	100,00%
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	24 990,00	24 990,00	100,00%
758		Różne rozliczenia	3 137 669,14	3 210 092,18	102,31%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 388 704,00	2 388 704,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 388 704,00	2 388 704,00	100,00%
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	641 468,00	641 468,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	641 468,00	641 468,00	100,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	107 497,14	179 920,18	167,37%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		72 420,80	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		2,24	
	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	1 669,14	1 669,14	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	105 828,00	105 828,00	100,00%
801		Oświata i wychowanie	284 560,17	215 120,53	75,60%
	80101	Szkoły podstawowe	81 434,00	15 332,41	18,83%
	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	7 000,00	8 162,10	116,60%
	0830	Wpływy z usług		3 512,34	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		528,97	
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej		3 000,00	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		129,00	
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	74 434,00	0,00	0,00%
	80104	Przedszkola	184 896,00	181 571,64	98,20%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	11 500,00	8 550,50	74,35%
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	71 000,00	63 042,50	88,79%
	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		365,85	
	0830	Wpływy z usług		10 077,68	
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		139,11	
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	3 000,00	0,00	0,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	99 396,00	99 396,00	100,00%

80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	18 230,17	18 216,48	99,92%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	18 230,17	18 216,48	99,92%
852		Pomoc społeczna	763 847,68	653 918,61	85,61%
85202		Domy Pomocy Społecznej		4 896,00	
	0830	Wpływy z usług		3 300,00	
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej		1 596,00	
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	100,00	17,21	17,21%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	100,00	17,21	17,21%
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	11 000,00	11 000,00	100,00%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 000,00	11 000,00	100,00%
85216		Zasiłki stałe	14 349,00	12 191,45	84,96%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	14 349,00	12 191,45	84,96%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	51 836,00	50 197,48	96,84%
	0830	Wpływy z usług	16 000,00	11 604,02	72,53%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	3 010,79	1505,40%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	35 636,00	35 582,67	99,85%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 100,00	9 466,56	93,73%
	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	10 100,00	9 450,00	93,56%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		16,56	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	54 383,50	51 480,50	94,66%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	49 700,00	49 700,00	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 683,50	1 780,50	38,02%
85231		Pomoc dla cudzoziemców	18 054,00	16 218,00	89,83%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	18 054,00	16 218,00	89,83%
85295		Pozostała działalność	604 025,18	498 451,41	82,52%
	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	570 000,00	464 511,23	81,49%

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	29 160,00	29 075,00	99,71%
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	4 865,18	4 865,18	100,00%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 497 439,00	2 390 292,00	95,71%
	85395	Pozostała działalność	2 497 439,00	2 390 292,00	95,71%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	201 520,00	190 152,00	94,36%
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	2 295 919,00	2 200 140,00	95,83%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	38 530,00	31 785,60	82,50%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	38 530,00	31 785,60	82,50%
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	38 530,00	31 785,60	82,50%
855		Rodzina	3 057 545,00	3 009 006,49	98,41%
	85501	Świadczenie wychowawcze	1 220 170,00	1 194 881,54	97,93%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00	0,00	0,00%
	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	1 218 170,00	1 194 881,54	98,09%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 749 492,00	1 723 294,22	98,50%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		1 194,10	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00	3 200,00	53,33%
	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	1 727 222,00	1 697 484,22	98,28%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	12 770,00	12 392,34	97,04%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 500,00	9 023,56	257,82%
	85503	Karta Dużej Rodziny	521,00	521,55	100,11%
	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	521,00	521,00	100,00%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		0,55	
	85504	Wspieranie rodziny	2 250,00	2 250,00	100,00%
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	2 250,00	2 250,00	100,00%
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 200,00	28 297,38	93,70%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom powiatowo-gminnym) ustawami	30 200,00	28 297,38	93,70%
	85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	54 912,00	52 561,80	95,72%
	0830	Wpływy z usług	54 912,00	52 426,00	95,47%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek		135,80	
	85517	Rodzinny kapitał opiekuńczy		7 200,00	
	0970	Wpływy z różnych dochodów		7 200,00	

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	936 570,00	862 030,31	92,04%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 870,00	4 705,98	96,63%
		0830 Wpływy z usług	4 860,00	4 694,81	96,60%
		0920 Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	11,17	111,70%
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	777 000,00	727 622,52	93,65%
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	775 000,00	722 065,71	93,17%
		0640 Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	379,60	75,92%
		0910 Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 500,00	3 379,29	225,29%
		0920 Wpływy z pozostałych odsetek		1 797,92	
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	49 200,00	22 823,35	46,39%
		2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	49 200,00	22 823,35	46,39%
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	3 500,00	4 184,58	119,56%
		0690 Wpływy z różnych opłat	3 500,00	4 184,58	119,56%
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	102 000,00	102 693,88	100,68%
		2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	102 000,00	102 693,88	100,68%
926		Kultura fizyczna		518,10	
	92605	Obiekty sportowe		518,10	
		0920 Wpływy z pozostałych odsetek		1,30	
		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		516,80	
		Razem:	24 970 212,28	24 774 437,64	99,22%

Załącznik nr 3

WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH W 2022 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	584 028,22	563 574,56	96,50%
	01008		Melioracje wodne	12 680,00	12 500,01	98,58%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	9 500,00	9 500,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 180,00	3 000,01	94,34%
	01030		Izby rolnicze	210,14	158,64	75,49%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	210,14	158,64	75,49%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	5 000,00	3 990,00	79,80%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	3 990,00	79,80%
	01095		Pozostała działalność	566 138,08	546 925,91	96,61%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 700,00	2 700,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	461,70	461,70	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	713,38	713,38	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 225,67	2 225,67	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	305 037,33	305 037,33	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 000,00	235 787,83	92,47%
400			Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	899 319,42	389 174,94	43,27%
	40002		Dostarczanie wody	345 300,00	308 297,15	89,28%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	15 000,00	11 816,44	78,78%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 944,00	12 143,77	48,68%
		4260	Zakup energii	205 000,00	191 110,36	93,22%
		4270	Zakup usług remontowych	25 000,00	19 958,33	79,83%
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	48 092,25	96,18%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	120,00	40,00%
		4430	Różne opłaty i składki	25 056,00	25 056,00	100,00%
	40095		Pozostała działalność	554 019,42	80 877,79	14,60%
		2970	Różne przelewy	3 579,42	2 330,53	65,11%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 718,00	0,00	0,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 885,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	556,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	412 940,00	415,02	0,10%
		4300	Zakup usług pozostałych	110 000,00	78 132,24	71,03%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	341,00	0,00	0,00%
600			Transport i łączność	6 409 883,15	6 336 299,51	98,85%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	6 150,00	6 144,48	99,91%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6 150,00	6 144,48	99,91%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	6 350,00	2 837,60	44,69%
		4430	Różne opłaty i składki	6 350,00	2 837,60	44,69%
	60016		Drogi publiczne gminne	5 521 383,15	5 453 882,91	98,78%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 000,00	2 229,84	74,33%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 000,00	14 558,20	69,32%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	63 000,00	58 905,11	93,50%
		4270	Zakup usług remontowych	48 030,00	33 490,00	69,73%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 970,00	6 987,10	63,69%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 060 117,58	2 022 447,09	98,17%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 315 265,57	3 315 265,57	100,00%
	60020		Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	13 000,00	10 926,52	84,05%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 800,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	779,02	77,90%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00	10 147,50	99,49%
	60095		Pozostała działalność	863 000,00	862 508,00	99,94%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	263 000,00	262 508,00	99,81%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	600 000,00	600 000,00	100,00%

700		Gospodarka mieszkaniowa	93 000,00	73 717,40	79,27%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	69 500,00	58 795,91	84,60%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	7 500,00	4 327,00	57,69%
		4260 Zakup energii	9 000,00	5 535,70	61,51%
		4270 Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	16 000,00	14 210,10	88,81%
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	150,00	15,00%
		6060 Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	34 573,11	98,78%
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	23 500,00	14 921,49	63,50%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	13 500,00	8 984,20	66,55%
		4260 Zakup energii	3 000,00	1 143,20	38,11%
		4270 Zakup usług remontowych	4 000,00	2 700,00	67,50%
		4300 Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 094,09	69,80%
710		Działalność usługowa	22 000,00	19 005,00	86,39%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	22 000,00	19 005,00	86,39%
		4300 Zakup usług pozostałych	22 000,00	19 005,00	86,39%
750		Administracja publiczna	2 448 011,06	2 343 778,14	95,74%
	75011	Urzędy wojewódzkie	32 799,00	32 504,29	99,10%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 788,00	24 493,29	98,81%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 004,00	2 004,00	100,00%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	4 007,00	4 007,00	100,00%
		4300 Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	109 769,00	106 584,66	97,10%
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	95 700,00	95 520,00	99,81%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	3 102,00	2 994,80	96,54%
		4220 Zakup środków żywności	1 019,00	519,77	51,01%
		4300 Zakup usług pozostałych	2 636,00	246,86	9,36%
		4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 832,00	6 823,23	99,87%
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	480,00	480,00	100,00%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 087 382,57	2 005 495,22	96,08%
		3020 Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	3 473,18	86,83%
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 372 170,40	1 336 115,72	97,37%
		4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne	84 000,00	83 658,11	99,59%
		4100 Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	25 000,00	22 175,00	88,70%
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	238 683,00	223 717,24	93,73%
		4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 700,00	23 290,64	90,63%
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	47 000,00	45 699,19	97,23%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	64 042,00	57 491,82	89,77%
		4220 Zakup środków żywności	700,00	662,77	94,68%
		4230 Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	100,00	0,00	0,00%
		4260 Zakup energii	15 418,57	13 508,94	87,61%
		4270 Zakup usług remontowych	5 520,00	5 204,61	94,29%
		4280 Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	906,00	90,60%
		4300 Zakup usług pozostałych	109 870,00	97 861,45	89,07%
		4360 Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 500,00	16 198,15	98,17%
		4410 Podróże służbowe krajowe	13 275,00	12 719,78	95,82%
		4430 Różne oplaty i składki	12 600,00	11 387,50	90,38%
		4440 Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 948,60	28 948,60	100,00%
		4510 Oplaty na rzecz budżetu państwa	100,00	90,00	90,00%
		4520 Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	854,22	85,42%
		4580 Pozostałe odsetki	125,00	123,69	98,95%
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	130,00	60,00	46,15%
		4700 Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 000,00	7 879,35	98,49%
		4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	13 500,00	13 469,26	99,77%
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	18 500,00	14 396,61	77,82%
		4190 Nagrody konkursowe	600,00	512,50	85,42%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 900,00	2 693,81	45,66%
		4300 Zakup usług pozostałych	12 000,00	11 190,30	93,25%
	75095	Pozostała działalność	199 560,49	184 797,36	92,60%
		2900 Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	1 097,00	1 096,94	99,99%
		3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	11 800,00	11 220,00	95,08%
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	1 061,50	1 014,75	95,60%
		4217 Zakup materiałów i wyposażenia	163 339,50	151 558,88	92,79%

	4300	Zakup usług pozostałych	5 663,54	5 663,54	100,00%
	4307	Zakup usług pozostałych	1 660,50	1 660,50	100,00%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 096,50	1 020,00	93,02%
	4430	Różne opłaty i składki	13 000,00	10 720,80	82,47%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	698,08	698,08	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	143,87	143,87	100,00%
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00	523,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,05	432,05	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,88	73,88	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,59	10,59	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,48	6,48	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	222 510,00	204 130,95	91,74%
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00	100,00%
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	193 130,00	183 714,38	95,12%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 000,00	13 473,20	89,82%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	26 900,00	26 412,45	98,19%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 700,00	574,56	33,80%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 000,00	32 264,40	97,77%
	4190	Nagrody konkursowe	700,00	700,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 130,00	36 063,69	97,13%
	4220	Zakup środków żywności	700,00	581,20	83,03%
	4260	Zakup energii	14 200,00	10 903,52	76,79%
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	4 995,89	99,92%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	2 450,00	98,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 800,00	10 989,99	93,14%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	457,48	91,50%
	4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	3 848,00	96,20%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00%
	75421	Zarządzanie kryzysowe	9 380,00	416,57	4,44%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 500,00	289,59	4,46%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 300,00	0,00	0,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	180,00	60,12	33,40%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	66,86	33,43%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	0,00	0,00%
757		Obsługa długu publicznego	80 000,00	75 016,42	93,77%
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	80 000,00	75 016,42	93,77%
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	80 000,00	75 016,42	93,77%
758		Różne rozliczenia	58 000,00	4 919,41	8,48%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	6 000,00	4 919,41	81,99%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6 000,00	4 919,41	81,99%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	52 000,00	0,00	0,00%
	4810	Rezerwy	52 000,00	0,00	0,00%
801		Oświata i wychowanie	9 035 922,95	8 738 950,59	96,71%
	80101	Szkoły podstawowe	2 811 452,66	2 639 249,36	93,87%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	93 543,00	93 117,65	99,55%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 609,00	195 521,20	97,46%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 031,20	15 031,20	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	290 979,00	283 089,51	97,29%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	29 051,00	28 456,20	97,95%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 335,00	41 116,59	99,47%
	4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	133 614,78	132 555,36	99,21%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	401,50	26,77%

	4260	Zakup energii	45 900,00	39 506,33	86,07%
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	390,60	39,06%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	95,00	19,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	67 532,00	63 736,20	94,38%
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 426,92	1 426,92	100,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 600,00	7 581,22	99,75%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	704,00	704,00	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 851,96	92,60%
	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	5 490,10	99,82%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	69 779,09	69 779,09	100,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	950,00	927,00	97,58%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00	2 267,58	75,59%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 815,00	2 784,33	98,91%
	4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 352,58	7 787,17	93,23%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	54 080,54	54 059,43	99,96%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 483 695,36	1 350 341,51	91,01%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	99 063,50	99 063,50	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	15 651,92	14 269,57	91,17%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	9 758,77	8 077,19	82,77%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 000,00	2 341,45	33,45%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	74 434,00	74 434,00	100,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	42 546,00	42 546,00	100,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	119 201,24	105 659,58	88,64%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 900,00	4 530,77	92,46%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 800,00	12 889,73	87,09%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 140,00	1 785,66	83,44%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	196,80	39,36%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 349,73	3 349,73	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	1,07	1,07%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	5 016,46	4 534,45	90,39%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	81 211,09	72 588,53	89,38%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 901,91	4 901,91	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	904,23	734,10	81,19%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	177,82	146,83	82,57%
80104		Przedszkola	5 042 549,67	5 010 067,94	99,36%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	24 079,00	23 544,68	97,78%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	112 393,44	109 256,70	97,21%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	956,56	956,56	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	89 369,00	85 302,22	95,45%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 979,00	7 736,50	86,16%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	101 434,66	97 834,66	96,45%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 707,34	37 442,65	99,30%
	4220	Zakup środków żywności	500,00	497,28	99,46%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	9 910,70	99,11%
	4260	Zakup energii	17 000,00	13 959,60	82,12%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	750,00	660,00	88,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	77 650,00	74 730,71	96,24%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	74 100,00	74 001,89	99,87%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 298,90	86,59%
	4430	Różne opłaty i składki	480,00	443,60	92,42%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 605,63	19 605,63	100,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	860,00	859,58	99,95%
	4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	200,00	188,36	94,18%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	157,86	31,57%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10,00	0,14	1,40%

	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 100,00	1 100,00	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	285 555,06	274 085,13	95,98%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	15 603,94	15 603,94	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	216,04	216,04	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 162 000,00	4 160 674,61	99,97%
80107		Świetlice szkolne	95 204,47	83 733,29	87,95%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 576,00	1 479,01	93,85%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 850,00	11 188,69	87,07%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 812,00	1 178,06	65,01%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	250,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 048,25	3 048,25	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	1,16	0,58%
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	760,00	760,00	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	68 491,35	60 861,25	88,86%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 051,65	5 051,65	100,00%
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	148,75	148,75	100,00%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	16,47	16,47	100,00%
80113		Dowózienie uczniów do szkół	354 513,50	336 271,79	94,85%
	4300	Zakup usług pozostałych	347 000,00	329 445,22	94,94%
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	7 513,50	6 826,57	90,86%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	16 400,00	4 423,08	26,97%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	129,60	12,96%
	4300	Zakup usług pozostałych	11 000,00	2 032,08	18,47%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 400,00	2 261,40	94,23%
80148		Stolówki szkolne i przedszkolne	42 000,00	28 672,00	68,27%
	4300	Zakup usług pozostałych	42 000,00	28 672,00	68,27%
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	52 853,00	42 822,16	81,02%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 200,00	4 970,28	69,03%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 982,04	6 043,66	86,56%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	840,00	723,01	86,07%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 700,00	17 632,10	99,62%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	2 955,58	98,52%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	345,00	345,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	315,96	315,96	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00	1,87	0,94%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	15 588,10	9 152,80	58,72%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	681,90	681,90	100,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	264 283,70	252 410,37	95,51%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 908,00	6 846,24	99,11%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 500,00	11 330,58	98,53%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	37 181,00	35 779,50	96,23%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 889,00	2 630,38	53,80%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	25 710,00	24 476,58	95,20%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	50,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	100,28	20,06%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 490,70	5 490,70	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	159,76	31,95%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	158 876,19	152 917,54	96,25%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	12 678,81	12 678,81	100,00%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	18 230,17	18 216,48	99,92%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	180,49	180,49	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 049,68	18 035,99	99,92%
80195		Pozostała działalność	219 234,54	217 424,54	99,17%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 234,54	34 234,54	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	185 000,00	183 190,00	99,02%

851		Ochrona zdrowia	253 762,00	205 330,05	80,91%
85153		Zwalczanie narkomanii	2 500,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	0,00	0,00%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	118 262,00	72 331,05	61,16%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	600,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 400,00	705,43	20,75%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 000,00	29 881,01	96,39%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 480,00	20 452,99	74,43%
	4220	Zakup środków żywności	7 582,00	2 252,93	29,71%
	4300	Zakup usług pozostałych	47 700,00	19 038,69	39,91%
85195		Pozostała działalność	133 000,00	132 999,00	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	133 000,00	132 999,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	1 338 617,48	1 210 038,49	90,39%
85202		Domy pomocy społecznej	48 828,00	48 827,64	100,00%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	48 828,00	48 827,64	100,00%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	222,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	72,00	0,00	0,00%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczęszczające w zajęciach w centrum integracji społecznej	322,61	17,21	5,33%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	322,61	17,21	5,33%
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	38 000,00	33 711,36	88,71%
	3110	Świadczenia społeczne	38 000,00	33 711,36	88,71%
85215		Dodatki mieszkaniowe	500,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	500,00	0,00	0,00%
85216		Zasiłki stałe	14 349,00	12 191,45	84,96%
	3110	Świadczenia społeczne	14 349,00	12 191,45	84,96%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	430 586,39	422 883,94	98,21%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	1 205,91	80,39%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	228 106,00	226 102,71	99,12%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 124,00	14 123,66	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 959,00	41 954,51	99,99%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 172,00	4 169,60	99,94%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 625,00	2 239,14	61,77%
	4260	Zakup energii	13 000,00	11 899,93	91,54%
	4270	Zakup usług remontowych	900,00	254,61	28,29%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 700,00	6 669,93	99,55%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	2 589,22	86,31%
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00	4 924,78	82,08%
	4430	Różne opłaty i składki	1 250,00	1 187,50	95,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 820,39	5 820,39	100,00%
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	30,00	0,00	0,00%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	400,00	279,54	69,89%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 250,64	83,38%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	98 500,00	98 211,87	99,71%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	51 059,00	48 219,68	94,44%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 900,00	5 746,81	97,40%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	310,00	301,17	97,15%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	34 429,00	32 721,70	95,04%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 420,00	9 450,00	90,69%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	75 713,50	72 780,50	96,13%
	3110	Świadczenia społeczne	71 030,00	71 000,00	99,96%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 683,50	1 780,50	38,02%
85231		Pomoc dla cudzoziemców	18 054,00	16 218,00	89,83%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	17 700,00	15 900,00	89,83%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	354,00	318,00	89,83%
85295		Pozostała działalność	660 982,98	555 188,71	83,99%
	3110	Świadczenia społeczne	558 835,00	455 403,17	81,49%

	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	7 122,11	6 393,35	89,77%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 361,13	8 020,10	95,92%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	290,00	100,45	34,64%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	41 890,00	41 826,60	99,85%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 074,74	16 266,66	95,27%
	4220	Zakup środków żywności	2 800,00	2 790,20	99,65%
	4260	Zakup energii	4 100,00	4 053,82	98,87%
	4300	Zakup usług pozostałych	19 610,00	19 570,80	99,80%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	282,00	94,00%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	481,56	80,26%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 497 439,00	2 390 292,00	95,71%
	85395	Pozostała działalność	2 497 439,00	2 390 292,00	95,71%
	3110	Świadczenia społeczne	2 250 000,00	2 157 000,00	95,87%
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	200 720,00	189 720,00	94,52%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29 400,00	29 238,00	99,45%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 235,00	5 104,96	81,88%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	858,00	357,65	41,68%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	4 200,00	84,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	650,00	647,59	99,63%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 776,00	3 591,80	95,12%
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	800,00	432,00	54,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	52 130,00	41 982,00	80,53%
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	2 000,00	650,00	32,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	650,00	32,50%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	48 530,00	39 732,00	81,87%
	3240	Stypendia dla uczniów	48 530,00	39 732,00	81,87%
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	1 600,00	1 600,00	100,00%
	3240	Stypendia dla uczniów	1 600,00	1 600,00	100,00%
855		Rodzina	3 186 435,00	3 101 093,86	97,32%
	85501	Świadczenie wychowawcze	1 232 795,48	1 200 705,09	97,40%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	1 214 200,00	1 190 951,40	98,09%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 970,00	5 610,11	56,27%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 000,00	1 608,65	80,43%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	1 284,15	64,21%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	443,00	79,87	18,03%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	788,43	78,84%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	382,48	382,48	100,00%
	4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	100,00	0,00	0,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00	0,00	0,00%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 758 846,29	1 721 351,14	97,87%
	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	5 000,00	3 200,00	64,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	450,00	275,00	61,11%
	3110	Świadczenia społeczne	1 541 982,00	1 518 820,64	98,50%
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	12 530,00	12 152,34	96,99%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 800,00	39 735,95	95,06%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 557,00	2 769,00	77,85%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 786,00	137 670,77	96,42%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	543,00	122,71	22,60%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	976,28	123,71	12,67%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	208,00	69,33%

	4300	Zakup usług pozostałych	3 786,00	2 427,90	64,13%	
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	481,29	96,26%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	133,72	66,86%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 796,01	1 796,01	100,00%	
	4560	Odsutki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 200,00	1 194,10	54,28%	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	200,00	0,00	0,00%	
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	240,00	240,00	100,00%	
85503		Karta Dużej Rodziny	521,00	521,00	100,00%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	521,00	521,00	100,00%	
85504		Wspieranie rodziny	57 792,23	57 294,68	99,14%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	486,00	97,20%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 234,00	42 017,93	99,49%	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 714,00	2 713,86	99,99%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 909,00	7 733,32	97,78%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 102,00	1 076,80	97,71%	
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 086,00	2 019,54	96,81%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 247,23	1 247,23	100,00%	
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 400,00	28 297,38	93,08%	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	30 200,00	28 297,38	93,70%	
	4580	Pozostałe odsutki	200,00	0,00	0,00%	
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	106 080,00	92 924,57	87,60%	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00	80,00	80,00%	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 080,00	48 718,21	93,54%	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 921,29	6 857,65	76,87%	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 200,00	937,04	78,09%	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00	17 832,52	99,07%	
	4220	Zakup środków żywności	500,00	496,43	99,29%	
	4260	Zakup energii	2 000,00	729,37	36,47%	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	560,00	560,00	100,00%	
	4300	Zakup usług pozostałych	20 369,00	14 564,00	71,50%	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 078,71	2 078,71	100,00%	
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	200,00	0,00	0,00%	
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	71,00	70,64	99,49%	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 379 231,00	1 151 943,56	83,52%	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	14 573,00	6 370,35	43,71%	
		4300	Zakup usług pozostałych	4 330,00	4 320,35	99,78%
		4430	Różne opłaty i składki	243,00	225,00	92,59%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	1 825,00	18,25%	
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	795 000,00	658 667,95	82,85%	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00	90,90	90,90%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 659,96	37 581,77	99,79%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 772,00	2 771,49	99,98%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 678,00	6 620,85	99,14%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 067,00	948,58	88,90%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	743 500,00	608 236,17	81,81%
		4410	Podróże służbowe krajowe	942,00	838,96	89,06%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 031,04	1 031,04	100,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	650,00	548,19	84,34%
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	1 500,00	1 222,65	81,51%	
		4190	Nagrody konkursowe	470,00	464,29	98,79%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00	758,36	94,80%
		4300	Zakup usług pozostałych	230,00	0,00	0,00%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	28 808,00	24 979,77	86,71%	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 427,00	2 170,77	89,44%
		4270	Zakup usług remontowych	500,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	3 881,00	1 510,00	38,91%

	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	22 000,00	21 299,00	96,81%
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	116 600,00	108 814,06	93,32%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 112,85	23 766,09	87,66%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	475,41	475,41	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 842,58	4 116,51	85,01%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	663,14	589,80	88,94%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 600,71	15 575,86	88,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 026,00	1 512,90	50,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	415,74	415,74	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	463,57	361,75	78,04%
	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	62 000,00	62 000,00	100,00%
90013		Schroniska dla zwierząt	14 550,00	9 905,92	68,08%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 500,00	7 939,42	69,04%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 550,00	1 966,50	77,12%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	295 600,00	231 568,10	78,34%
	4260	Zakup energii	155 000,00	121 891,64	78,64%
	4270	Zakup usług remontowych	129 600,00	98 676,46	76,14%
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	11 000,00	11 000,00	100,00%
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	112 600,00	110 414,76	98,06%
	4300	Zakup usług pozostałych	106 400,00	104 231,88	97,96%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	6 200,00	6 182,88	99,72%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	240 794,00	235 132,61	97,65%
	92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	20 500,00	20 439,17	99,70%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 327,50	20 266,67	99,70%
	4430	Różne opłaty i składki	172,50	172,50	100,00%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	60 350,00	56 328,06	93,34%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	700,00	269,34	38,48%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	38,60	19,30%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 320,00	11 922,05	96,77%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 500,00	36 507,73	94,83%
	4260	Zakup energii	3 500,00	2 504,72	71,56%
	4270	Zakup usług remontowych	3 830,00	3 822,00	99,79%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	999,02	99,90%
	4430	Różne opłaty i składki	300,00	264,60	88,20%
	92116	Biblioteki	150 800,00	150 800,00	100,00%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	150 800,00	150 800,00	100,00%
	92127	Działalność dotycząca miejsc pamięci narodowej oraz ochrony pamięci walk i męczeństwa	500,00	270,38	54,08%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	270,38	54,08%
	92195	Pozostała działalność	8 644,00	7 295,00	84,39%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 514,00	1 022,00	67,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	7 130,00	6 273,00	87,98%
926		Kultura fizyczna	125 806,00	115 926,73	92,15%
	92601	Obiekty sportowe	51 526,00	47 338,80	91,87%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 500,00	14 638,80	94,44%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 526,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	2 700,00	90,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 500,00	30 000,00	98,36%
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	74 280,00	68 587,93	92,34%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	63 280,00	60 260,00	95,23%
	4190	Nagrody konkursowe	510,00	507,00	99,41%
	4260	Zakup energii	3 000,00	2 158,89	71,96%
	4300	Zakup usług pozostałych	7 490,00	5 662,04	75,59%
		Razem:	28 927 412,28	27 200 829,22	94,03%

Załącznik nr 4

Przychody i rozchody budżetu w 2022r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
Przychody ogółem:			5 432 763,00	8 395 468,06	154,53%
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	1 632 763,00	1 632 763,00	100,00%
2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	3 800 000,00	3 800 000,00	100,00%
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	0,00	209 995,00	
4	Nadwyżki z lat ubiegłych	957	0,00	2 752 710,06	
Rozchody ogółem:			1 475 563,00	1 475 563,00	100,00%
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	260 000,00	260 000,00	100,00%
2	Przelewy na rachunki lokat	994	1 215 563,00	1 215 563,00	100,00%

Załącznik nr 5

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO DOCHODÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE W 2022 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	311 138,08	311 138,08	100,00%
	01095		Pozostała działalność	311 138,08	311 138,08	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	311 138,08	311 138,08	100,00%
750			Administracja publiczna	32 799,00	32 504,29	99,10%
	75011		Urzędy wojewódzkie	32 799,00	32 504,29	99,10%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	32 799,00	32 504,29	99,10%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00	523,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	523,00	523,00	100,00%
758			Różne rozliczenia	1 669,14	1 669,14	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 669,14	1 669,14	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	1 669,14	1 669,14	100,00%
801			Oświata i wychowanie	18 230,17	18 216,48	99,92%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	18 230,17	18 216,48	99,92%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	18 230,17	18 216,48	99,92%
852			Pomoc społeczna	580 100,00	473 961,23	81,70%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 100,00	9 450,00	93,56%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	10 100,00	9 450,00	93,56%
	85295		Pozostała działalność	570 000,00	464 511,23	81,49%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	570 000,00	464 511,23	81,49%
855			Rodzina	2 976 113,00	2 921 184,14	98,15%
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 218 170,00	1 194 881,54	98,09%
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	1 218 170,00	1 194 881,54	98,09%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 727 222,00	1 697 484,22	98,28%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	1 727 222,00	1 697 484,22	98,28%
	85503		Karta Dużej Rodziny	521,00	521,00	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	521,00	521,00	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 200,00	28 297,38	93,70%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkiem gmin, związkiem powiatowo-gminnym) ustawami	30 200,00	28 297,38	93,70%
Razem:				3 920 572,39	3 759 196,36	95,88%

Załącznik nr 6

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW BUDŻETOWYCH NA ZADANIA ZLECONE W 2022 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	311 138,08	311 138,08	100,00%
	01095		Pozostała działalność	311 138,08	311 138,08	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 700,00	2 700,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	461,70	461,70	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	713,38	713,38	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 225,67	2 225,67	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	305 037,33	305 037,33	100,00%
750			Administracja publiczna	32 799,00	32 504,29	99,10%
	75011		Urzędy wojewódzkie	32 799,00	32 504,29	99,10%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 788,00	24 493,29	98,81%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 004,00	2 004,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 007,00	4 007,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	100,00%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	523,00	523,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	523,00	523,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	432,05	432,05	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	73,88	73,88	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10,59	10,59	100,00%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6,48	6,48	100,00%
801			Oświata i wychowanie	18 230,17	18 216,48	99,92%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	18 230,17	18 216,48	99,92%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	180,49	180,49	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 049,68	18 035,99	99,92%
852			Pomoc społeczna	580 100,00	473 961,23	81,70%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	10 100,00	9 450,00	93,56%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 100,00	9 450,00	93,56%
	85295		Pozostała działalność	570 000,00	464 511,23	81,49%
		3110	Świadczenia społeczne	558 835,00	455 403,17	81,49%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 709,00	5 980,24	89,14%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 277,00	945,80	74,06%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	180,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 269,00	461,25	36,35%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 730,00	1 720,77	99,47%
855			Rodzina	2 976 113,00	2 921 184,14	98,15%
	85501		Świadczenie wychowawcze	1 218 170,00	1 194 881,54	98,09%
		3110	Świadczenia społeczne	1 214 200,00	1 190 951,40	98,09%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 970,00	3 930,14	99,00%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 727 222,00	1 697 484,22	98,28%
		3110	Świadczenia społeczne	1 541 982,00	1 518 820,64	98,50%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 800,00	38 920,60	97,79%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	141 986,00	137 108,07	96,56%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	430,00	83,30	19,37%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124,00	123,71	99,77%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 900,00	2 427,90	83,72%
	85503		Karta Dużej Rodziny	521,00	521,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	521,00	521,00	100,00%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	30 200,00	28 297,38	93,70%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	30 200,00	28 297,38	93,70%
			Razem:	3 918 903,25	3 757 527,22	95,88%

Załącznik nr 7

WYKONANIE PLANU FINANSOWEGO WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH W 2022 ROKU

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	260 000,00	239 777,83	92,22%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	5 000,00	3 990,00	79,80%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	5 000,00	3 990,00	79,80%
			Budowa oczyszczalni ścieków przy Szkole Podstawowej w Czajkowie	5 000,00	3 990,00	79,80%
	01095		Pozostała działalność	255 000,00	235 787,83	92,47%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 000,00	235 787,83	92,47%
			Budowa studni głębinowej w Czajkowie	7 000,00	6 010,00	85,86%
			Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy	175 000,00	158 582,33	90,62%
			Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Domu Wiejskim w miejscowości Mielcuchy na miejsce spotkań i integracji mieszkańców	73 000,00	71 195,50	97,53%
600			Transport i łączność	6 238 383,15	6 200 220,66	99,39%
	60016		Drogi publiczne gminne	5 375 383,15	5 337 712,66	99,30%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 060 117,58	2 022 447,09	98,17%
			Budowa, przebudowa i modernizacja dróg gminnych	550 500,00	544 580,55	98,92%
			Modernizacja nawierzchni odcinka drogi gminnej o długości 4,659 km w sołectwie Klon - zadanie dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu	133 176,00	132 833,01	99,74%
			Przebudowa drogi gminnej Muchy - Salamony	1 326 441,58	1 325 043,53	99,89%
			Przebudowa i modernizacja dróg gminnych wraz z budową chodników w miejscowościach Czajków, Klon, Muchy i Mielcuchy	50 000,00	19 990,00	39,98%
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład. Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 315 265,57	3 315 265,57	100,00%
			Modernizacja nawierzchni odcinka drogi gminnej o długości 4,659 km w sołectwie Klon - zadanie dofinansowanie w ramach Polskiego Ładu	2 408 824,00	2 408 824,00	100,00%
			Przebudowa drogi gminnej Muchy - Salamony	906 441,57	906 441,57	100,00%
	60095		Pozostała działalność	863 000,00	862 508,00	99,94%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	263 000,00	262 508,00	99,81%
			Budowa drogi na ul. Leśnej w Czajkowie na odcinku o długości 510 m	263 000,00	262 508,00	99,81%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.	600 000,00	600 000,00	100,00%
			Budowa drogi na ul. Leśnej w Czajkowie na odcinku o długości 510 m	600 000,00	600 000,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	35 000,00	34 573,11	98,78%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	35 000,00	34 573,11	98,78%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	35 000,00	34 573,11	98,78%
			Zakup gruntu	35 000,00	34 573,11	98,78%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	60 000,00	60 000,00	100,00%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00%
			Dofinansowanie zakupów inwestycyjnych KP PSP	20 000,00	20 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	40 000,00	40 000,00	100,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	40 000,00	40 000,00	100,00%
			Dofinansowanie wydatków inwestycyjnych jednostek OSP w zakresie modernizacji budynków strażnic	40 000,00	40 000,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	4 470 980,00	4 463 186,06	99,83%
	80101		Szkoły podstawowe	123 980,00	119 321,45	96,24%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 000,00	2 341,45	33,45%
			Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw prz Zespole Szkół w Czajkowie	7 000,00	2 341,45	33,45%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	74 434,00	74 434,00	100,00%
			Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw prz Zespole Szkół w Czajkowie	74 434,00	74 434,00	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	42 546,00	42 546,00	100,00%
			Przebudowa nawierzchni bezpiecznej na terenie placu zabaw prz Zespole Szkół w Czajkowie	42 546,00	42 546,00	100,00%
	80104		Przedszkola	4 162 000,00	4 160 674,61	99,97%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 162 000,00	4 160 674,61	99,97%
			Budowa publicznego integracyjnego przedszkola z oddziałem żłobkowym w Czajkowie	4 162 000,00	4 160 674,61	99,97%
	80195		Pozostała działalność	185 000,00	183 190,00	99,02%

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	185 000,00	183 190,00	99,02%
			Poprawa efektywności energetycznej budynków oświatowych w Gminie Czajków poprzez termomodernizację, wymianę źródeł ciepła i zastosowanie OZE	185 000,00	183 190,00	99,02%
851			Ochrona zdrowia	133 000,00	132 999,00	100,00%
	85195		Pozostała działalność	133 000,00	132 999,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	133 000,00	132 999,00	100,00%
			Montaż podnośnika pionowego do potrzeb osób niepełnosprawnych wraz z remontem podjazdu i wiatrolapu w budynku Ośrodka Zdrowia w Czajkowie	133 000,00	132 999,00	100,00%
852			Pomoc społeczna	98 500,00	98 211,87	99,71%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	98 500,00	98 211,87	99,71%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	98 500,00	98 211,87	99,71%
			Budowa siedziby Ośrodka Pomocy Społecznej w celu zabezpieczenia potrzeb społecznych mieszkańców Gminy Czajków	98 500,00	98 211,87	99,71%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	105 000,00	96 124,00	91,55%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	10 000,00	1 825,00	18,25%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	1 825,00	18,25%
			Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych	10 000,00	1 825,00	18,25%
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	22 000,00	21 299,00	96,81%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	22 000,00	21 299,00	96,81%
			Zakup traktora ogrodowego wraz z wertykulatorem na potrzeby utrzymania terenów zielonych	22 000,00	21 299,00	96,81%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	62 000,00	62 000,00	100,00%
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	62 000,00	62 000,00	100,00%
			Dofinansowanie inwestycji z zakresu ochrony środowiska - wymiana pleców	62 000,00	62 000,00	100,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	11 000,00	11 000,00	100,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	11 000,00	11 000,00	100,00%
			Przekazanie wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z o.o. z/s w Kaliszu	11 000,00	11 000,00	100,00%
926			Kultura fizyczna	30 500,00	30 000,00	98,36%
	92601		Obiekty sportowe	30 500,00	30 000,00	98,36%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 500,00	30 000,00	98,36%
			Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy Czajków poprzez modernizację infrastruktury sportowo - kulturalnej: stadionu sportowego i amfiteatru	30 500,00	30 000,00	98,36%
Razem				11 431 363,15	11 355 092,53	99,33%