



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 8 kwietnia 2025 r.

Poz. 1951

ZARZĄDZENIE NR 18.2025 WÓJTA GMINY KOWAL

z dnia 27 marca 2025 r.

w sprawie przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Kowal, informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za 2024r.

Na podstawie art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zmianami)

§ 1. Przedkładam informację z wykonania budżetu gminy za 2024r. (załącznik Nr 1).

§ 2. Wykonanie budżetu zamyka się następującymi kwotami:

1. dochodami ogółem – plan 42.617.049,49 – wykonanie 45.737.478,94, w tym:

a) dochody bieżące – plan 28.368.046,64 – wykonanie 28.799.034,44

b) dochody majątkowe – plan 14.249.002,85 – wykonanie 16.938.444,50

2. wydatkami ogółem – plan 44.517.049,49 – wykonanie 42.112.909,68, w tym:

a) wydatki bieżące – plan 28.021.653,32 – wykonanie 26.812.994,40

b) wydatki majątkowe – plan 16.495.396,17 – wykonanie 15.299.915,28 wynikiem finansowym: plan:
deficyt -1.900.000,00, wykonanie: nadwyżka 3.624.569,26.

§ 3. Przedkładam informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za 2024r. (załącznik Nr 2).

§ 4. Przedkładam informację o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury (załącznik Nr 3).

§ 5. Przedkładam informację o stanie mienia komunalnego (załącznik Nr 4).

§ 6. Informacje wymienione w §1, §3, §4, §5 przedkłada się Radzie Gminy Kowal i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy Zespół we Włocławku.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Kowal i w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy Kowal

Stanisław Adamczyk

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 18.2025

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2025 r.

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu Gminy Kowal
za 2024 r.**

Wprowadzenie

Budżet Gminy Kowal w 2024 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Kowal nr LI/357/24 z dnia 22.01.2024 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kowal zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
- dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
- zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
- stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Informacja opisowa z wykonania budżetu Gminy Kowal za 2024 rok**2.1. Planowanie budżetu**

Budżet Gminy Kowal w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kowal nr LI/357/24 z dnia 22.01.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 37 400 000,00;
- realizację wydatków na poziomie 39 100 000,00;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 368 500,00;
- realizację rozchodów na poziomie 668 500,00.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 700 000,00 i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kowal na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2024 roku dokonano łącznie 32 zmian budżetu, z czego 9 uchwałami Rady Gminy Kowal i 23 zarządzeniami Wójta Gminy Kowal, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Wprowadzone zmiany w budżecie na 2024 rok.

Lp.	uchwała / zarządzenie	Dochody		Wydatki		Przychody		Rozchody	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	4. 2024	0,00	0,00	218 168,41	218 168,41	0,00	0,00	0,00	0,00
2	LII/367/24	201 164,00	1 164,00	205 682,00	5 682,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	LIII/372/24	2 839 809,00	115 987,00	3 266 238,96	342 416,96	868 500,00	668 500,00	0,00	0,00
4	12. 2024	75 867,00	0,00	89 867,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	LIV/376/24	1 412 630,00	0,00	1 412 630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	17. 2024	595 339,06	0,00	620 359,68	25 020,62	0,00	0,00	0,00	0,00
7	21. 2024	48 032,00	0,00	74 632,00	26 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	26. 2024	0,00	0,00	15 896,70	15 896,70	0,00	0,00	0,00	0,00
9	29. 2024	76 865,06	0,00	99 837,06	22 972,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10	III /15/24	540 245,38	8 000,00	810 353,90	278 108,52	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00
11	30. 2024	7 000,00	0,00	168 345,07	161 345,07	0,00	0,00	0,00	0,00
12	31. 2024	6 490,00	0,00	6 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	33. 2024	33 320,00	11 443,09	34 763,17	12 886,26	0,00	0,00	0,00	0,00
14	34. 2024	7 859,00	0,00	50 198,00	42 339,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	38. 2024	40 807,00	0,00	41 807,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	39. 2024	3 360,00	0,00	29 474,04	26 114,04	0,00	0,00	0,00	0,00
17	V/41/24	934 422,32	77 065,73	1 091 451,59	234 095,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	41. 2024	5 109,00	0,00	5 419,00	310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	VI/44/24	137 631,00	0,00	343 226,41	205 595,41	0,00	0,00	0,00	0,00
20	47. 2024	289 511,57	167 183,26	361 195,89	238 867,58	0,00	0,00	0,00	0,00
21	53. 2024	0,00	0,00	58 870,00	58 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	57. 2024	889 248,77	0,00	930 427,77	41 179,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	VII/54/24	463 251,98	4 591 462,85	334 102,92	4 462 313,79	0,00	0,00	0,00	0,00
24	58. 2024	4 328,00	7 859,00	32 462,00	35 993,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	64. 2024	26 652,00	0,00	34 701,00	8 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	VIII/65/24	490 000,00	11 594,72	864 750,00	386 344,72	32 800,00	0,00	32 800,00	0,00
27	66. 2024	216 557,00	890,00	437 889,00	222 222,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	68. 2024	3 687,00	0,00	70 928,82	67 241,82	0,00	0,00	0,00	0,00
29	70. 2024	0,00	0,00	14 055,60	14 055,60	0,00	0,00	0,00	0,00
30	IX/67/24	1 910 015,26	1 059 765,26	1 027 436,48	177 186,48	0,00	0,00	0,00	0,00
31	71. 2024	10 263,00	0,00	206 987,86	196 724,86	0,00	0,00	0,00	0,00
32	73. 2024	0,00	0,00	8 355,78	8 355,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	11 269 464,40	6 052 414,91	12 967 003,11	7 549 953,62	1 061 300,00	828 500,00	32 800,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 5 217 049,49 do kwoty 42 617 049,49;
- plan wydatków wzrósł o 5 417 049,49 do kwoty 44 517 049,49;
- plan przychodów wzrósł o 232 800,00 do kwoty 2 601 300,00;
- plan rozchodów wzrósł o 32 800,00 do kwoty 701 300,00.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Kowal zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 900 000,00 stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2024 roku.

2.2.Dane ogólne

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2024 roku, planu na dzień 31 grudnia 2024 roku oraz wykonania za 2024 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela : Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	37 400 000,00	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%
Wydatki	39 100 000,00	44 517 049,49	42 112 909,68	94,60%
Wynik	-1 700 000,00	-1 900 000,00	3 624 569,26	-

2.3.Dochody ogółem

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 45 737 478,94 , a ich realizacja stanowiła 107,32% planu wynoszącego 42 617 049,49. Realizację planu dochodów w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	21 686 993,98	28 368 046,64	28 799 034,44	101,52%	62,97%
Dochody majątkowe	15 713 006,02	14 249 002,85	16 938 444,50	118,87%	37,03%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	37 400 000,00	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%	100,00%

Tabela : Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na	Wykonanie	Realizacja planu	Udział
-------	------------------	----------------------	---------	-----------	------------------	--------

			31.12.2024 r.		(w %)	(w %)
758	Różne rozliczenia	11 370 183,00	13 462 503,06	13 465 909,81	100,03%	29,44%
600	Transport i łączność	10 380 642,73	7 404 233,51	7 349 869,01	99,27%	16,07%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 735 137,00	6 119 385,00	6 525 911,98	106,64%	14,27%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 302 108,47	3 236 042,78	6 251 559,38	193,19%	13,67%
855	Rodzina	2 451 608,02	3 699 786,66	3 578 620,12	96,73%	7,82%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 883 648,68	3 197 024,85	3 200 849,62	100,12%	7,00%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 297 000,00	1 340 308,89	1 421 330,21	106,04%	3,11%
852	Pomoc społeczna	753 500,00	1 468 095,85	1 372 948,40	93,52%	3,00%
801	Oświata i wychowanie	460 372,10	915 969,73	1 008 608,21	110,11%	2,21%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	666 300,00	576 300,00	576 350,37	100,01%	1,26%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	490 000,00	497 841,46	101,60%	1,09%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	177 189,00	177 189,00	100,00%	0,39%
750	Administracja publiczna	57 200,00	374 046,50	152 066,50	40,65%	0,33%
630	Turystyka	0,00	93 480,66	96 408,28	103,13%	0,21%
926	Kultura fizyczna	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00%	0,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	21 383,00	21 383,00	100,00%	0,05%
710	Działalność usługowa	41 300,00	16 300,00	15 464,64	94,88%	0,03%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	168,95	-	< 0,01%
	RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	37 400 000,00	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%	100,00%

2.4. Dochody bieżące

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 28 799 034,44 , tj. w 101,52% w stosunku do planu wynoszącego 28 368 046,64. Wartości zrealizowanych w 2024 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela : Realizacja planu dochodów bieżących w 2024 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	2 971 844,00	6 220 345,40	6 078 675,49	97,72%	21,11%
Subwencja ogólna	11 262 183,00	13 069 432,00	13 108 252,00	100,30%	45,52%
Udziały w PIT i CIT	2 317 237,00	2 574 766,00	2 574 766,00	100,00%	8,94%
Wpływy z podatków i opłat	3 560 767,88	4 575 559,21	4 994 373,02	109,15%	17,34%
Pozostałe dochody	1 574 962,10	1 927 944,03	2 042 967,93	105,97%	7,09%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	21 686 993,98	28 368 046,64	28 799 034,44	101,52%	100,00%

2.4.1. Dotacje i dochody celowe

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 220 345,40 , z kolei zrealizowane na poziomie 6 078 675,49 , co stanowi 97,72% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 606 698,95;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 500,00;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 014 874,05;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 53 504,00 (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 53 504,00);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 401 098,49.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2024 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Rodzina – 2 710 271,08;
- Pomoc społeczna – 1 311 613,23;
- Rolnictwo i łowiectwo – 897 446,83;
- Oświata i wychowanie – 469 869,31.

2.4.2. Subwencja ogólna

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 069 432,00 , natomiast zrealizowane w kwocie 13 108 252,00 , co stanowi 100,30% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 027 262,00;
- dochody z subwencji wyrównawczej 5 140 775,00;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 742 471,00;
- dochody z subwencji rozwojowej 197 744,00.

2.4.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 574 766,00 , zaś zrealizowane w kwocie 2 574 766,00 , co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 48 338,00;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 526 428,00.

2.4.4. Wpływy z podatków i opłat lokalnych

2.4.4.1. Wpływy podatkowe

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 820 478,66 , co stanowi 115,32% realizacji planu wynoszącego 2 445 719,00 , w tym 2 138 683,00 od osób prawnych i 681 795,66 od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 69 832,19 , w tym 3 321,00 od osób prawnych i 66 511,19 od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 638 528,00.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 650 514,20 , co stanowi 99,67% realizacji planu wynoszącego 652 700,00 , w tym 2 930,00 od osób prawnych i 647 584,20 od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 23 278,36 , w tym 0,00 od osób prawnych i 23 278,36 od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 391 264,01.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 135 366,00 , co stanowi 100,64% realizacji planu wynoszącego 134 500,00 , w tym 127 118,00 od osób prawnych i 8 248,00 od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 550,04 , dotyczą podatku od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 101 260,43 , co stanowi 122,00% realizacji planu wynoszącego 83 000,00 , w tym 8 538,00 od osób prawnych i 92 722,43 od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 30 883,49 , dotyczą podatku od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 100 680,68.

W celu odzyskiwania zaległych należności z tytułu podatków i opłat lokalnych informuję o rodzajach podjętych działań mających na celu zdyscyplinowanie dłużników:

- wysyłanie wiadomości SMS w celu przypomnienia o terminie wpłaty;
- rozmowy telefoniczne upominające;
- wysyłanie wezwań do zapłaty wraz z upomnieniami;
- kierowanie tytułów wykonawczych do komornika;
- dokonywanie wpisów hipotecznych.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 37 325,85 , co stanowi 124,42% realizacji planu wynoszącego 30 000,00.

Zaległości brak.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 158 116,31 , co stanowi 105,34% realizacji planu wynoszącego 150 100,00 , w tym 43,00 od osób prawnych i 158 073,31 od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 1 558,31 , dotyczą podatku od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 388,00 , co stanowi 113,88% realizacji planu wynoszącego 10 000,00.

2.4.4.2. Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 069 540,21 , natomiast zrealizowane w kwocie 1 079 923,57 , co stanowi 100,97% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- § 049. (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 044 579,73;
- § 048. (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 24 099,53;
- § 027. (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 4 292,64;
- § 064. (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 2 584,40;
- § 066. (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 1 985,18.

2.4.5. Pozostałe dochody bieżące

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 927 944,03. Plan został wykonany w kwocie 2 042 967,93 , co stanowi 105,97% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Kowal w 2024 roku stanowiły:

- Wpływy z usług – 1 511 802,12 uzyskane w obszarze;
- Dostarczanie wody – 542 729,81;
- Przedszkola – 472 100,09;
- Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 316 733,22;
- Domy pomocy społecznej – 55 675,28;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 42 936,00;

- Inne – 81 627,72.
- Wpływy z różnych dochodów – 326 631,46 uzyskane w obszarze:
- Różne rozliczenia finansowe – 282 409,75;
- Dostarczanie wody – 32 621,88;
- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy – 5 714,31;
- Pozostała działalność w ramach działu Turystyka – 2 927,62;
- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 1 238,76;
- Inne – 1 719,14.
- Wpływy z pozostałych odsetek – 72 812,24 uzyskane w obszarze:
- Różne rozliczenia finansowe – 71 551,06;
- Dostarczanie wody – 998,68;
- Gospodarka ściekowa i ochrona wód – 262,14;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 0,36.
- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 66 222,68;
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 38 846,14;
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 11 440,19;
- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 7 500,00;
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 3 455,05;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 3 039,85;
- Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 1 218,00;
- Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności – 0,20.

2.5.Dochody majątkowe

Dochody majątkowe Gminy Kowal w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 16 938 444,50 , tj. w 118,87% w stosunku do planu wynoszącego 14 249 002,85. Strukturę zrealizowanych w 2024 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Tabela : Realizacja planu dochodów majątkowych w 2024 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	500,51	500,51	0,00	0,00%	0,00%
Dotacje i środki na inwestycje	15 712 505,51	14 248 502,34	16 938 444,50	118,88%	100,00%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	15 713 006,02	14 249 002,85	16 938 444,50	118,87%	100,00%

2.5.1.Dochody z majątku

Dochody z majątku w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 500,51 , i nie zostały zrealizowane

2.5.2.Dotacje i środki na inwestycje

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 248 502,34 , natomiast zrealizowane w kwocie 16 938 444,50 , co stanowi 118,88% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 6 955 607,28;
- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 3 200 717,96;

- Społeczne inicjatywy mieszkaniowe w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 3 000 000,00;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 883 648,68.

2.6. Wydatki ogółem

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 42 112 909,68 , a ich realizacja wyniosła 94,60% planu wynoszącego 44 517 049,49. Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków w 2024 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	21 245 000,00	28 021 653,32	26 812 994,40	95,69%	63,67%
Wydatki majątkowe	17 855 000,00	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%	36,33%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	39 100 000,00	44 517 049,49	42 112 909,68	94,60%	100,00%

Tabela : Realizacja planu wydatków ogółem w 2024 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	8 531 694,44	11 461 162,66	11 184 892,36	97,59%	26,56%
600	Transport i łączność	12 151 982,14	9 706 116,37	9 137 019,49	94,14%	21,70%
750	Administracja publiczna	4 533 245,58	5 240 948,35	4 772 245,89	91,06%	11,33%
855	Rodzina	2 656 753,12	3 959 931,76	3 757 248,43	94,88%	8,92%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 623 871,60	3 354 279,62	3 262 758,67	97,27%	7,75%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 023 948,68	3 180 490,51	3 178 073,48	99,92%	7,55%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 981 000,00	2 360 469,14	2 223 999,80	94,22%	5,28%
852	Pomoc społeczna	1 251 346,00	1 945 002,25	1 708 121,31	87,82%	4,06%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	334 900,00	912 390,00	829 632,99	90,93%	1,97%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	489 000,00	655 626,04	565 069,89	86,19%	1,34%
757	Obsługa długu publicznego	370 000,00	420 000,00	391 634,65	93,25%	0,93%
758	Różne rozliczenia	650 000,00	465 000,00	380 725,79	81,88%	0,90%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	177 189,00	177 189,00	100,00%	0,42%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	63 258,44	162 608,01	133 387,86	82,03%	0,32%
926	Kultura fizyczna	97 000,00	132 000,00	130 378,65	98,77%	0,31%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	115 500,00	182 900,00	128 610,35	70,32%	0,31%
710	Działalność usługowa	162 500,00	112 500,00	91 514,71	81,35%	0,22%
851	Ochrona zdrowia	34 500,00	45 935,78	34 558,30	75,23%	0,08%
630	Turystyka	15 500,00	29 500,00	25 848,06	87,62%	0,06%
720	Informatyka	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	39 100 000,00	44 517 049,49	42 112 909,68	94,60%	100,00%

2.7. Wydatki bieżące

W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 812 994,40 , tj. w 95,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 021 653,32. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków bieżących w 2024 roku w Gminie Kowal według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	8 531 694,44	11 461 162,66	11 184 892,36	97,59%	41,71%
750	Administracja publiczna	4 533 245,58	4 903 915,85	4 772 245,89	97,32%	17,80%
855	Rodzina	1 913 989,00	2 924 360,40	2 864 412,64	97,95%	10,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 981 000,00	2 360 469,14	2 223 999,80	94,22%	8,29%
852	Pomoc społeczna	1 251 346,00	1 865 002,25	1 708 121,31	91,59%	6,37%
010	Rolnictwo i łowiectwo	45 300,00	942 746,83	940 376,83	99,75%	3,51%
600	Transport i łączność	724 312,90	832 785,70	753 124,97	90,43%	2,81%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	489 000,00	655 626,04	565 069,89	86,19%	2,11%
757	Obsługa długu publicznego	370 000,00	420 000,00	391 634,65	93,25%	1,46%
758	Różne rozliczenia	570 000,00	465 000,00	380 725,79	81,88%	1,42%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	315 700,00	363 190,00	308 251,98	84,87%	1,15%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	177 189,00	177 189,00	100,00%	0,66%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	63 258,44	162 608,01	133 387,86	82,03%	0,50%
926	Kultura fizyczna	97 000,00	132 000,00	130 378,65	98,77%	0,49%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	115 500,00	132 500,00	111 961,00	84,50%	0,42%
710	Działalność usługowa	162 500,00	112 500,00	91 514,71	81,35%	0,34%

851	Ochrona zdrowia	34 500,00	45 935,78	34 558,30	75,23%	0,13%
630	Turystyka	15 500,00	29 500,00	25 848,06	87,62%	0,10%
700	Gospodarka mieszkaniowa	17 153,64	22 161,66	15 300,71	69,04%	0,06%
720	Informatyka	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE		21 245 000,00	28 021 653,32	26 812 994,40	95,69%	100,00%

2.7.1.Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 942 746,83 , zaś zrealizowane w kwocie 940 376,83 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,75%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01009 Spółki wodne zaplanowano 300,00;
- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 12 700,00 , co stanowi 86,57% planu rocznego wynoszącego 14 670,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.
- w rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi wydatkowano kwotę 29 900,00 , co stanowi 99,67% planu rocznego wynoszącego 30 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotacje - dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.
- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 897 776,83 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 897 776,83. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

owypłatę części podatku akcyzowego zawartego w paliwie rolniczym w kwocie 879 849,85;
opokrycie kosztów obsługi zadania.

2.7.2.Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 655 626,04 , zaś zrealizowane w kwocie 565 069,89 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 86,19%. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie 3 ujęć wody funkcjonujących na terenie Gminy Kowal (SUW Grabkowo, SUW Dębniaki, SUW Nakonowo), w tym na zakup energii, zakup materiałów i wyposażenia (rury, kształtki, paliwo do samochodów, części zamienne, podchloryn sodu, i inne), zakup usług remontowych i pozostałych (przezwajanie silników, badania wody, opłaty za wydobywanie wody, telefony, naprawy, ubezpieczenia i inne).

2.7.3.Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 832 785,70 , zaś zrealizowane w kwocie 753 124,97 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 90,43%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 559 772,11 , co stanowi 94,29% planu rocznego wynoszącego 593 692,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na dowóz na wybory oraz zorganizowanie transportu publicznego, z którego korzystają głównie dzieci dowożone do szkół.
- w rozdziale 60013 Drogi publiczne wojewódzkie wydatkowano kwotę 7 690,50 , co stanowi 100,00% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty za zajęcie pasa drogowego.
- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 403,20 , co stanowi 100,00% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty za zajęcie pasa drogowego.
- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 185 259,16 , co stanowi 80,20% planu rocznego wynoszącego 231 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na bieżące utrzymanie dróg gminnych, naprawy, posypywanie piaskiem z solą, remonty, rozdrabnianie kamienia i gruzu, zakup materiałów do naprawy dróg, znaki drogowe i inne.

2.7.4.Dział 630 – Turystyka

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 29 500,00 , zaś zrealizowane w kwocie 25 848,06 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 87,62%. Środki te przeznaczono na obsługę miejsca rekreacji nad jeziorem Lubiechowskim, w tym na konserwację tężni, zakup solanki, naprawy sprzętu, uzupełnienie piasku, obcinanie krzewów i trawy, zakup energii elektrycznej, utrzymanie TOI TOI i inne.

2.7.5.Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 22 161,66 , zaś zrealizowane w kwocie 15 300,71, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 69,04%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 1 584,00 , co stanowi 52,80% planu rocznego wynoszącego 3 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług pozostałych - sporządzenie świadectwa energetycznego budynku i określenie wartości rynkowej działki;

- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 13 716,71 , co stanowi 71,58% planu rocznego wynoszącego 19 161,66. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów budowlanych, zakup energii elektrycznej, przeglądy techniczne obiektów, przeglądy kominiarskie, wypłatę odszkodowania za zajęty lokal do PKP.

2.7.6.Dział 710 – Działalność usługowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 112 500,00 , zaś zrealizowane w kwocie 91 514,71 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,35%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 29 590,00 , co stanowi 62,96% planu rocznego wynoszącego 47 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych: przygotowanie danych do sporządzenia planu ogólnego, cyfryzację planów przestrzennych oraz wypłacenie dotacji dla Gminy Włocławek na wynagrodzenia dla komisji urbanistycznej.

- w rozdziale 71035 Cmentarze wydatkowano kwotę 2 500,00 , co stanowi 100,00% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów i wyposażenia do utrzymania kwater poległych w obronie ojczyzny (kwiaty, znicze, konserwację nagrobków, środki czystości i inne).

- w rozdziale 71095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 59 424,71 , co stanowi 94,32% planu rocznego wynoszącego 63 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na przygotowanie projektów pozwoleń na budowę przez biuro projektowe.

2.7.7.Dział 720 – Informatyka

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 13 000,00 , zaś zrealizowane w kwocie 0,00.

2.7.8.Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 4 903 915,85 , zaś zrealizowane w kwocie 4 772 245,89 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,32%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 53 831,75 , co stanowi 98,69% planu rocznego wynoszącego 54 549,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi dla pracowników wykonujących zadania z zakresu spraw obywatelskich, ewidencji ludności, ewidencji działalności gospodarczej i OC.

- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 176 823,02 , co stanowi 98,59% planu rocznego wynoszącego 179 343,00. Niniejsza wartość została wydatkowana głównie na diety radnych.

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 4 032 626,09 , co stanowi 97,97% planu rocznego wynoszącego 4 116 105,57. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem urzędu gminy, w tym:

- o3.160.415,47 - wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, PFRON, PPK

- o872.210,62 - materiały biurowe, olej opałowy, środki czystości, paliwo, tonery do kopiarek i drukarek, prenumeraty, usługi prawne, telefoniczne, dostarczania wody, zakup energii elektrycznej, odbiór odpadów

stałych i ścieków, usług remontowych i serwisowych, napraw, licencje do wykorzystywanego oprogramowania, dostęp do LEX, prenumeraty, monitoring, prowizja bankowa, usługi pocztowe, informatyczne, usługi doradztwa podatkowego, podpis kwalifikowany, audyt zewnętrzny, czynsz dzierżawny za budynek UG, delegacje i ryczałty, ubezpieczenie, podatki, szkolenia pracowników i inne;

- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 100 408,53 , co stanowi 73,67% planu rocznego wynoszącego 136 300,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na promocję gminy w prasie, radiu i telewizji, zakup gadżetów reklamowych, opłacenie billboardu, udział w wystawach tematycznych i inne;

- w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 239 899,86 , co stanowi 99,29% planu rocznego wynoszącego 241 618,28. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 2 osób obsługujących oświatę gminną, zakup materiałów i sprzętu biurowego, zakup usług, szkolenia, odpis na ZFŚS i inne.

- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 168 656,64 , co stanowi 95,83% planu rocznego wynoszącego 176 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na prowizję i diety dla sołtysów, składki członkowskie w stowarzyszeniach (LGD, SALUTARIS), zakup kwiatów i bukietów okolicznościowych oraz upominków okazjonalnych, kondolencji, kalendarzy reklamowych dla mieszkańców, i inne wydatki na funkcjonowanie urzędu.

2.7.9.Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 177 189,00 , zaś zrealizowane w kwocie 177 189,00 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 1 000,00 , co stanowi 100,00% planu na prowadzenie rejestru wyborców.

- w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu wydatkowano kwotę 49 042,00 , co stanowi 100,00% planu.

- w rozdziale 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie wydatkowano kwotę 80 560,00 , co stanowi 100,00% planu.

- w rozdziale 75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego wydatkowano kwotę 46 587,00 , co stanowi 100,00% planu.

2.7.10.Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 132 500,00 , zaś zrealizowane w kwocie 111 961,00 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 84,50%. Środki te przeznaczono na funkcjonowanie jednostek OSP w Grabkowie, Gołaszewie, Rakutowie i Strzałach ujęte w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne, w tym:

- wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych,

- ekwiwalent za udział w akcjach gaśniczych dla ochotników OSP;

- zakup materiałów i wyposażenia (paliwo do samochodów, części zamienne, materiały budowlane, sorbent, środki czystości, wyposażenie, węgiel, zakup energii elektrycznej i wody, przeglądy, naprawy, badania lekarskie strażaków, monitoring obiektów, badania techniczne, organizacja spotkań strażackich, i inne), zakup usług, ubezpieczenia funkcjonariuszy i mienia i inne.

2.7.11.Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 420 000,00 , zaś zrealizowane w kwocie 391 634,65 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 93,25%. Środki te przeznaczono na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

2.7.12.Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 465 000,00 , zaś zrealizowane w kwocie 380 725,79 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,88%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 75809 Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 380 725,79 , co stanowi 95,18% planu rocznego wynoszącego 400 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłaty za pobyt w domach pomocy społecznej osób z terenu gminy.

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe zaplanowano 65 000,00 (zarządzanie kryzysowe).

2.7.13.Dział 801 – Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 11 461 162,66 , zaś zrealizowane w kwocie 11 184 892,36 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,59%. Środki te przeznaczone następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 5 931 924,80 , co stanowi 99,43% planu rocznego wynoszącego 5 965 850,18. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie Szkoły Podstawowej w Grabkowie i Szkole Filialnej w Więslawicach oraz dotacje dla szkoły niepublicznej w Nakonowie:

owynagrodzenia osobowe nauczycieli i obsługi wraz z pochodnymi oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, składki PPK – 4.039.101,28;

o dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 376 582,49;

o zakup materiałów i wyposażenia, zakup usług, szkolenia, delegacje, energię elektryczną, pomoce dydaktyczne, utrzymanie budynków, ubezpieczenie mienia, prenumeraty i inne – 516.241,03.

- w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 246 488,49 , co stanowi 91,91% planu rocznego wynoszącego 268 177,55. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie oddziału „0” przy Szkole Podstawowej w Więslawicach, w tym na:

owynagrodzenia osobowe nauczycieli i obsługi wraz z pochodnymi oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 210.761,95;

ozakup materiałów i wyposażenia, zakup usług, szkolenia, delegacje, energię elektryczną, pomoce dydaktyczne, utrzymanie budynków i inne – 35.726,54.

- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 2 428 624,07, co stanowi 97,72% planu rocznego wynoszącego 2 485 240,88. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie Przedszkola w Grabkowie oraz dotacje dla przedszkoli niepublicznych w Grodztwie i Nakonowie:

odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 1 679 346,00;

owynagrodzenia osobowe nauczycieli i obsługi wraz z pochodnymi oraz wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, składki PPK – 513.638,84;

ozakup materiałów i wyposażenia, zakup usług, szkolenia, delegacje, energię elektryczną, pomoce dydaktyczne, utrzymanie budynków, i inne – 24.204,24;

owydatki dla innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli – 211.434,99.

- w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 91 702,38 , co stanowi 86,84% planu rocznego wynoszącego 105 594,93. Niniejsza wartość została wydatkowana na zwrot rodzicom kosztów dowożenia dzieci z dysfunkcjami do placówek oświatowych odpowiednich do kształcenia tych dzieci, położonych na terenie Gminy Kowal i poza jej terenem.

- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 12 476,00 , co stanowi 95,53% planu rocznego wynoszącego 13 060,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na dofinansowanie kształcenia nauczycieli.

- 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 wydatkowano kwotę 1 114 470,29, co stanowi 91,95% planu rocznego wynoszącego 1 212 003,44. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 869 547,71;

owynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz z pochodnymi, odpisy na ZFŚS, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, zakup środków dydaktycznych i książek i inne wydatki – 244.922,58.

●w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 1 285 231,18, co stanowi 96,39% planu rocznego wynoszącego 1 333 308,05. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 769 679,13;

owynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz z pochodnymi, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, zakup środków dydaktycznych i książek i inne – 515.552,05.

●w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 32 670,15 , co stanowi 89,21% planu rocznego wynoszącego 36 622,63. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

ozakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 21 399,23;

odotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom w kwocie 10 908,36;

ozakup materiałów i wyposażenia w kwocie 362,56.

●w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 41 305,00 , co stanowi 100,00% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli.

2.7.14.Dział 851 – Ochrona zdrowia

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 45 935,78 , zaś zrealizowane w kwocie 34 558,30, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 75,23%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę 8 758,10 , co stanowi 65,36% planu rocznego wynoszącego 13 400,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów finansowania GKRPAiPN, opłacenie rachunków za udzieloną pomoc psychologiczną uzależnionym i współuzależnionym.

●w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 25 800,20 , co stanowi 79,30% planu rocznego wynoszącego 32 535,78. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie kosztów finansowania GKRPAiPN, opłacenie rachunków za udzieloną pomoc psychologiczną uzależnionym i współuzależnionym.

Środki niewykorzystane w 2024r. zostaną zaangażowane jako przychody na realizację zadań w 2025r.

2.7.15.Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 865 002,25 , zaś zrealizowane w kwocie 1 708 121,31 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,59%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano kwotę 6 194,70 , co stanowi 99,12% planu rocznego wynoszącego 6 250,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

ododatek specjalny dla pracownika realizującego pracę w terenie wraz z pochodnymi;

ozakup materiałów biurowych;

oskładka za 2024r. „Niebieska linia – pogotowie dla ofiar przemocy w rodzinie;

●w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej wydatkowano kwotę 18 327,39 , co stanowi 98,81% planu. Opłacono składki za 19 osób – podopiecznych GOPS.

●w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 123 059,35 , co stanowi 86,61% planu rocznego wynoszącego 142 076,35. Niniejsza wartość została wydatkowana na zasiłki okresowe dla 34 osób, zasiłki celowe dla 23 osób (specjalne) i zasiłki celowe dla 52 osób, prowizję bankową i inne.

●w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 169 208,28 , co stanowi 76,20% planu rocznego wynoszącego 222 068,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na realizację wypłat bonu energetycznego dla 450 gospodarstw domowych, wypłatę dodatku dla osoby obsługującej i zakup drukarki.

●w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 220 551,65 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 220 551,65. Niniejsza wartość została wydatkowana na wypłacenie zasiłków stałych z tytułu niezdolności do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności dla 21 osób.

●w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 381 788,94 , co stanowi 88,20% planu rocznego wynoszącego 432 883,06. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie GOPS, w tym:

330 834,89- wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne i odpis na ZFŚS;

32 246,03 - materiały biurowe, usługi telefoniczne, zakup usług serwisowych, napraw, licencje do oprogramowania, prenumeraty, monitoring, prowizja bankowa, usługi pocztowe, informatyczne, podpis kwalifikowany, delegacje i ryczałty, ubezpieczenie, szkolenia pracowników i inne;

12 086,68 – wynagrodzenie za sprawowanie opieki nad osobą pełnoletnią i małoletnią przez opiekuna prawnego oraz koszty obsługi zadania.

●w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 544 849,95 , co stanowi 94,87% planu rocznego wynoszącego 574 317,28. Niniejsza wartość została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla opiekunek osób starszych, specjalistyczne usługi opiekuńcze dla 16 dzieci i dorosłych, koszty obsługi tych zadań.

●w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 41 375,00 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 41 375,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup posiłków dla 14 dzieci z terenu gminy oraz zasiłki na zakup żywności dla 46 osób.

●w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 202 766,05 , co stanowi 97,99% planu rocznego wynoszącego 206 931,91. Niniejsza wartość została wydatkowana na wypłatę dodatku osłonowego dla 486 gospodarstw domowych.

2.7.16.Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 162 608,01 , zaś zrealizowane w kwocie 133 387,86 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 82,03%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85404 Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wydatkowano kwotę 108 937,86 , co stanowi 78,85% planu rocznego wynoszącego 138 158,01. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

odotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 85 656,52;

owynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz z pochodnymi;

ozakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 8 000,00 – zakup interaktywnego monitora dotykowego, pomocy edukacyjnych i dydaktycznych do prowadzenia zajęć z dziećmi objętymi wczesnym wspomaganie rozwoju;

●w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 24 450,00 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 24 450,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

ostypendia dla uczniów w kwocie 22 590,00;

oinne formy pomocy dla uczniów w kwocie 1 860,00.

Do realizacji zadania zaangażowano również środki własne gminy w wysokości 10%.

2.7.17.Dział 855 – Rodzina

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 924 360,40 , zaś zrealizowane w kwocie 2 864 412,64 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,95%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wydatkowano kwotę 2 612 365,56 , co stanowi 97,95% planu rocznego wynoszącego 2 667 123,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

owypłatę świadczeń rodzinnych, opiekuńczych i rodzicielskich dla 152 rodzin, w tym 8 świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki ZUS od świadczeń,

owynagrodzenie pracownika obsługującego wypłaty wraz z pochodnymi;

ozakup materiałów i wyposażenia , prowizje bankowe, materiały biurowe, zakup drukarki i inne.

- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 226,00 , co stanowi 82,48% planu rocznego wynoszącego 274,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów biurowych.

- w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 42 547,28 , co stanowi 96,70% planu rocznego wynoszącego 44 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na dopłatę za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej, w placówce Opiekuńczo – Wychowawczej „Ostoja” oraz pobyt dziecka w ośrodku preadopcyjnym.

- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 57 792,85 , co stanowi 98,42% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na składkę zdrowotną za 18 podopiecznych GOPS.

- w rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano kwotę 151 480,95 , co stanowi 98,21% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na funkcjonowanie Klubu Malucha „Kolorowa Kraina” w Wiśławicach, w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 4 opiekunek, odpis na ZFŚS, zakup materiałów biurowych, wyposażenia, opału, środków czystości, usług pocztowych, bankowych, delegacji, energii elektrycznej, przygotowanie posiłków dla dzieci, telefony, wywóz nieczystości i odpadów, zbiornik na ścieki, materiały biurowe i inne wydatki niezbędne do funkcjonowania placówki.

2.7.18.Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 360 469,14 , zaś zrealizowane w kwocie 2 223 999,80 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,22%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 293 672,53 , co stanowi 87,93% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie gminnych oczyszczalni ścieków (OŚ w Rakutowie i OŚ w Gołaszewie), w tym na zakup materiałów i części zamiennych, paliwa do pojazdów obsługujących oczyszczalnie energii elektrycznej, usług, badania próbek ścieków i osadu, opłat do Wód Polskich za odprowadzanie ścieków, ubezpieczeń, monitoring obiektów, konserwację sieci kanalizacyjnej i sprzętu, oprogramowanie i licencje, materiały biurowe, udrażnianie kanalizacji i inne.

- w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 1 028 849,68 , co stanowi 97,06% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na opłacenie wywozu nieczystości komunalnych przez firmę SANIKO, opłacenie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracownika obsługującego to zadanie, telefon, licencję oprogramowania, zakup książeczek opłat, propagowanie segregacji odpadów i gospodarki odpadami, obsługę PSZOK i inne.

Środki pochodzące z opłat za odbiór odpadów niewykorzystane w 2024r. zostaną w formie przychodów wprowadzone do planowanych wydatków w budżecie na 2025r.

- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 17 700,00 , co stanowi 78,67% planu rocznego wynoszącego 22 500,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług pozostałych – wywóz odpadów z cmentarzy w Grabkowie i w Kowalu.

- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 32 636,65 , co stanowi 93,25% planu rocznego wynoszącego 35 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na

realizację programu CZYSTE POWIETRZE, w tym jego reklamę, obsługę, pomoc interesantom w korzystaniu z dofinansowań, zakup tonera do drukarek, usługi monitorowania jakości powietrza, zakup kalendarzy w celu promocji programu i inne.

- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 617 504,32 , co stanowi 95,51% planu. Niniejsza wartość została wydatkowana na konserwację lamp oświetlenia drogowego i zakup energii elektrycznej do oświetlania dróg gminnych.

- w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano 2 000,00. Środków nie wykorzystano i zostaną w formie przychodów wprowadzone do budżetu na 2025r.;

- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 233 636,62 , co stanowi 89,71% planu rocznego wynoszącego 260 439,89. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

ozakup usług pozostałych – utrzymanie bezdomnych zwierząt w schronisku i usługi weterynaryjne (71.105,-), transport i utylizację odpadów rozrzuconych w terenie, usuwanie azbestu (81.602,72), badanie okresowe na wysypisku gminnym, usługi kłastry energii i usługi niezbędne do funkcjonowania referatu ochrony środowiska,

ozakup materiałów i wyposażenia do referatu ochrony środowiska, zakup energii, zakup usług remontowych, usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii i inne.

2.7.19.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 363 190,00 , zaś zrealizowane w kwocie 308 251,98 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 84,87%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92108 Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele wydatkowano kwotę 6 650,82 , co stanowi 60,46% planu rocznego wynoszącego 11 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych związanych z funkcjonowaniem orkiestry dętej przy OSP Grabkowo i Kapeli spod Kowala, w tym opłacenie wynagrodzeń dyrygenta orkiestry i kierownika kapeli, zakup materiałów i nut, instrumentów.

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 81 376,31 , co stanowi 87,32% planu rocznego wynoszącego 93 190,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup materiałów budowlanych i wyposażenia, wymianę pokrycia dachowego w świetlicy w Więslawicach, zakup oleju opałowego i węgla, środków czystości, energii elektrycznej oraz rocznych przeglądów technicznych budynków i sprzętu, kontrole kominiarskie, przeglądy gaśnic w celu utrzymania świetlic wiejskich na terenie Gminy Kowal.

- w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 114 000,00 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 114 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację podmiotową z budżetu dla samorządowej instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Grabkowie.

- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 106 224,85 , co stanowi 73,26% planu rocznego wynoszącego 145 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na organizację święta Mleka, wigilii dla osób samotnych, rajdu rowerowego, upamiętnienia święta Nieodległości, zakupy na paczki świąteczne, wystawę stołów wigilijnych, wynagrodzenia za koncerty dla zespołów muzycznych, monitoring placu zabaw w Grodzku, usługi cateringowe na imprezach gminnych, ochrona imprez, zabezpieczenie techniczno – sceniczne imprez, ubezpieczenie i inne.

2.7.20.Dział 926 – Kultura fizyczna

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 132 000,00 , zaś zrealizowane w kwocie 130 378,65 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,77%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 44 128,65 , co stanowi 96,46% planu rocznego wynoszącego 45 750,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na utrzymanie boiska sportowego ORLIK w Grabkowie, w tym zakup materiałów, energii elektrycznej, wykonanie bieżących napraw oraz konserwację windy w sali gimnastycznej i inne.

●w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 86 250,00 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 86 250,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

odotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom - dla Miejsko –Gminnego Klubu Sportowego „Kujawiak Kowal”,

ozakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 31 250,00 – zakup sprzętu sportowego przeznaczonego do prowadzenia zajęć sportowych na terenie szkoły.

2.8.Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Gminy Kowal w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 15 299 915,28 , tj. w 92,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 495 396,17. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela : Realizacja planu wydatków majątkowych w 2024 roku w Gminie Kowal wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	11 427 669,24	8 873 330,67	8 383 894,52	94,48%	54,80%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 606 717,96	3 332 117,96	3 247 457,96	97,46%	21,23%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 978 648,68	2 237 743,68	2 237 696,65	100,00%	14,63%
855	Rodzina	742 764,12	1 035 571,36	892 835,79	86,22%	5,84%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19 200,00	549 200,00	521 381,01	94,93%	3,41%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	50 400,00	16 649,35	33,03%	0,11%
750	Administracja publiczna	0,00	337 032,50	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	80 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
852	Pomoc społeczna	0,00	80 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	Razem wydatki majątkowe	17 855 000,00	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%	100,00%

Tabela : Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2024 roku w Gminie Kowal.

Dział	Rozdz.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r.	Plan na 31.12.2024 r.	Wykonanie	Realizacja planu (w %)
010	01043	2024 Zakup wodociągów	30 000,00	1,00	0,00	0,00%
010	01044	Modernizacja technologii oczyszczania ścieków na terenie gminnej oczyszczalni ścieków w Gołszewie	1 923 648,68	1 552 248,68	1 552 247,71	100,00%
010	01095	2024 Uregulowanie gospodarki wodno - ściekowej - etap IV	25 000,00	685 494,00	685 448,94	99,99%
600	60016	2024 Przebudowa drogi gminnej 190906C w m. Krzewent - etap III - gr. Gminy Kowal	0,00	23 985,00	23 985,00	100,00%
600	60016	Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Gołszewo - Przydatki Gołszewskie	3 149 728,85	480 000,00	0,00	0,00%
600	60016	Przebudowa drogi gminnej Grabkowo - Wilkowiczki nr 190912C odcinek od km 0+000 do km 0+2000	1 958 000,00	1 946 000,00	1 945 305,02	99,96%
600	60016	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kowal	6 319 940,39	6 403 345,67	6 394 604,50	99,86%
600	60078	2023 Dotacja celowa	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
700	70007	Modernizacja energetyczna wielorodzinnego budynku mieszkalnego w m. Grabkowo	3 606 717,96	3 332 117,96	3 247 457,96	97,46%
750	75023	2024 CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD	0,00	337 032,50	0,00	0,00%
754	75405	Środki na Fundusz Wsparcia Policji	0,00	10 000,00	6 500,00	65,00%
754	75412	2024 OSP Rakutowo - rozbudowa garażu	0,00	30 000,00	0,00	0,00%
754	75412	2024 zakup nieruchomości zabudowanej	0,00	10 400,00	10 149,35	97,59%
758	75818	RI - Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	80 000,00	0,00	0,00	0,00%
852	85295	2024 Dzienny Dom Pomocy	0,00	80 000,00	0,00	0,00%
855	85516	KLUB MALUCHA - Maluch + - m	742 764,12	1 035 571,36	892 835,79	86,22%
921	92109	2024 Świetlica Krzewent - budowa ogrodu	0,00	15 000,00	8 011,01	53,41%
921	92120	2024 ZABYTKI - dotacja dla Parafii Grabkowo	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
921	92120	2024 ZABYTKI Remont budynku SP Grabkowo	9 000,00	21 500,00	12 300,00	57,21%
921	92120	2024 ZABYTKI Remont budynku SP Więslawice	10 200,00	22 700,00	11 070,00	48,77%
		Razem wydatki inwestycyjne	17 855 000,00	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%

2.8.1.Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 237 743,68 , zaś zrealizowane w kwocie 2 237 696,65 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi zaplanowano 1,00;

●w rozdziale 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi wydatkowano kwotę 1 552 247,71 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 1 552 248,68. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na

realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 1 514 648,68 oraz wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 37 599,03;

- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 685 448,94 , co stanowi 99,99% planu rocznego wynoszącego 685 494,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 487 772,00 oraz wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 197 676,94;

2.8.2.Dział 600 – Transport i łączność

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 8 873 330,67 , zaś zrealizowane w kwocie 8 383 894,52 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,48%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wydatkowano kwotę 8 363 894,52 , co stanowi 94,47% planu rocznego wynoszącego 8 853 330,67. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

owydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 5 988 405,28;

owydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 2 375 489,24.

- w rozdziale 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych wydatkowano kwotę 20 000,00 , co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 20 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację celową na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w kwocie 20 000,00 – dla Gminy Janowice Wielkie – pomoc dla powodzi.

2.8.3.Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 3 332 117,96 , zaś zrealizowane w kwocie 3 247 457,96 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,46%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70007 Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano kwotę 3 247 457,96 , co stanowi 97,46% planu rocznego wynoszącego 3 332 117,96. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

owydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 3 200 717,96;

owydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 46 740,00.

2.8.4.Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 337 032,50 , zaś zrealizowane w kwocie 0,00 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w kwocie 337 032,50 – zadanie przesunięte do realizacji na 2025r.;

2.8.5.Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 50 400,00 , zaś zrealizowane w kwocie 16 649,35 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 33,03%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75405 Komendy powiatowe Policji wydatkowano kwotę 6 500,00 , co stanowi 65,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 6 500,00 – zakup samochodu.

●w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 10 149,35 , co stanowi 25,12% planu rocznego wynoszącego 40 400,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 10 149,35;

2.8.6.Dział 852 – Pomoc społeczna

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 80 000,00 , zaś zrealizowane w kwocie 0,00 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

●w rozdziale 85295 Pozostała działalność w kwocie 80 000,00 – zadanie przesunięte na 2025r.;

2.8.7.Dział 855 – Rodzina

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 035 571,36 , zaś zrealizowane w kwocie 892 835,79 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 86,22%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 wydatkowano kwotę 892 835,79 , co stanowi 86,22% planu rocznego wynoszącego 1 035 571,36. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 892 835,79.

2.8.8.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 549 200,00 , zaś zrealizowane w kwocie 521 381,01 , w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,93%. Środki te przeznaczono następująco:

●w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 8 011,01 , co stanowi 53,41% planu rocznego wynoszącego 15 000,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 8 011,01.

●w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 513 370,00 , co stanowi 96,10% planu rocznego wynoszącego 534 200,00. Niniejsza wartość została wydatkowana na

odotację celową przekazaną z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 490 000,00;

owdydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych w kwocie 23 370,00.

2.9.Przychody

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 251 804,10 , (co stanowi 125,01% planu), w tym:

●kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 950 000,00 – kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadania inwestycyjnego;

●niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 125 785,36;

wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 176 018,74.

2.10.Rozchody

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 701 300,00 (co stanowi 100,00% planu), i obejmują spłaty rat kredytów i pożyczek.

Tabela : Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2024 roku w Gminie Kowal.

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	950 000,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	701 300,00
Wzrost zadłużenia na koniec roku	248 700,00

Dane tabelaryczne

3.1.Wykonanie dochodów

Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Gminy Kowal za 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	1 883 648,68	3 197 024,85	3 200 849,62	100,12%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 883 648,68	1 883 648,68	1 883 648,68	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 883 648,68	1 883 648,68	1 883 648,68	100,00%
	01095		Pozostała działalność	0,00	1 313 376,17	1 317 200,94	100,29%
		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	0,00	16 929,34	20 754,11	122,59%
		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	0,00	897 446,83	897 446,83	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	399 000,00	399 000,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	666 300,00	576 300,00	576 350,37	100,01%
	40002		Dostarczanie wody	666 300,00	576 300,00	576 350,37	100,01%
		0830	Wpływy z usług	626 000,00	536 000,00	542 729,81	101,26%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00	1 000,00	998,68	99,87%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	39 300,00	39 300,00	32 621,88	83,01%
600			Transport i łączność	10 380 642,73	7 404 233,51	7 349 869,01	99,27%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	322 344,00	360 549,02	305 364,02	84,69%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	29 732,22	29 732,22	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	0,00	8 472,80	8 472,80	100,00%
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	322 344,00	322 344,00	267 159,00	82,88%
	60016		Drogi publiczne gminne	10 058 298,73	7 043 684,49	7 044 504,79	100,01%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	81 367,88	88 077,21	88 897,51	100,93%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	967 202,00	967 202,00	967 202,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	0,00	0,20	-
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	0,20	-
630			Turystyka	0,00	93 480,66	96 408,28	103,13%
	63095		Pozostała działalność	0,00	93 480,66	96 408,28	103,13%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	2 927,62	-
		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	0,00	93 480,66	93 480,66	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 302 108,47	3 236 042,78	6 251 559,38	193,19%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	80 200,00	15 420,00	32 489,92	210,70%
		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	80 000,00	15 220,00	32 489,92	213,47%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	200,00	0,00	0,00%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 221 908,47	3 220 622,78	3 219 069,46	99,95%
		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	20 690,00	13 690,00	12 637,19	92,31%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,51	500,51	0,00	0,00%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 714,31	5 714,31	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	0,00	0,00	3 000 000,00	-
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	0,00	3 000 000,00	-
710			Działalność usługowa	41 300,00	16 300,00	15 464,64	94,88%

	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
	71095		Pozostała działalność	38 800,00	13 800,00	12 964,64	93,95%
		0830	Wpływy z usług	38 800,00	13 800,00	12 964,64	93,95%
750			Administracja publiczna	57 200,00	374 046,50	152 066,50	40,65%
	75011		Urzędy wojewódzkie	57 200,00	54 649,00	53 847,25	98,53%
		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	57 100,00	54 549,00	53 831,75	98,69%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	100,00	15,50	15,50%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	319 397,50	97 741,25	30,60%
		0830	Wpływy z usług	0,00	0,00	20,56	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	1 128,00	1 372,18	121,65%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 237,00	1 238,76	100,14%
		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	0,00	259 966,77	77 990,03	30,00%
		6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	57 065,73	17 119,72	30,00%
	75095		Pozostała działalność	0,00	0,00	478,00	-
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	478,00	-
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	177 189,00	177 189,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	1 000,00	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	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	49 042,00	49 042,00	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	0,00	49 042,00	49 042,00	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	80 560,00	80 560,00	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	0,00	80 560,00	80 560,00	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	0,00	46 587,00	46 587,00	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	0,00	46 587,00	46 587,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	168,95	-
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	0,00	168,95	-
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	168,95	-
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 735 137,00	6 119 385,00	6 525 911,98	106,64%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	818 850,00	1 914 569,00	2 278 893,22	119,03%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	680 000,00	1 775 719,00	2 138 683,00	120,44%
		0320	Wpływy z podatku rolnego	2 700,00	2 700,00	2 930,00	108,52%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	126 000,00	126 000,00	127 118,00	100,89%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	10 000,00	10 000,00	8 538,00	85,38%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100,00	100,00	43,00	43,00%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00	50,00	363,22	726,44%
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	1 218,00	-
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 554 550,00	1 585 550,00	1 631 789,59	102,92%
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	650 000,00	670 000,00	681 795,66	101,76%

		0320	Wpływy z podatku rolnego	620 000,00	650 000,00	647 584,20	99,63%
		0330	Wpływy z podatku leśnego	8 500,00	8 500,00	8 248,00	97,04%
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	93 000,00	73 000,00	92 722,43	127,02%
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	30 000,00	37 325,85	124,42%
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	170 000,00	150 000,00	158 073,31	105,38%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 000,00	466,80	46,68%
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 050,00	3 050,00	5 573,34	182,73%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	44 500,00	44 500,00	40 463,17	90,93%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	8 000,00	8 000,00	4 292,64	53,66%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	11 388,00	113,88%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	26 500,00	26 500,00	24 099,53	90,94%
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	683,00	-
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 317 237,00	2 574 766,00	2 574 766,00	100,00%
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 268 899,00	2 526 428,00	2 526 428,00	100,00%
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	48 338,00	48 338,00	48 338,00	100,00%
758			Różne rozliczenia	11 370 183,00	13 462 503,06	13 465 909,81	100,03%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 121 408,00	6 988 442,00	7 027 262,00	100,56%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 121 408,00	6 988 442,00	7 027 262,00	100,56%
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	742 471,00	742 471,00	100,00%
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	742 471,00	742 471,00	100,00%
	75806		Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	197 744,00	197 744,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	197 744,00	197 744,00	100,00%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	5 140 775,00	5 140 775,00	5 140 775,00	100,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 140 775,00	5 140 775,00	5 140 775,00	100,00%
	75809		Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego	72 000,00	0,00	0,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	72 000,00	0,00	0,00	-
	75814		Różne rozliczenia finansowe	36 000,00	393 071,06	357 657,81	90,99%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	36 000,00	36 000,00	71 551,06	198,75%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	3 697,00	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	357 071,06	282 409,75	79,09%
801			Oświata i wychowanie	460 372,10	915 969,73	1 008 608,21	110,11%
	80101		Szkoły podstawowe	43 840,00	58 840,00	61 668,00	104,81%
		0830	Wpływy z usług	43 840,00	23 840,00	25 808,00	108,26%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	860,00	-
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	35 000,00	35 000,00	100,00%
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	20 800,00	103 238,00	102 024,46	98,82%
		0830	Wpływy z usług	20 800,00	31 800,00	37 174,63	116,90%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	71 438,00	64 849,83	90,78%
	80104		Przedszkola	395 732,10	717 269,10	812 245,60	113,24%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	900,00	900,00	1 985,18	220,58%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	3 200,00	450,00	811,00	180,22%
		0830	Wpływy z usług	391 632,10	370 632,10	472 100,09	127,38%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	345 287,00	337 349,33	97,70%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	36 622,63	32 670,15	89,21%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	36 622,63	32 670,15	89,21%
852			Pomoc społeczna	753 500,00	1 468 095,85	1 372 948,40	93,52%

	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	72 000,00	55 675,28	77,33%
		0830	Wpływ z usług	0,00	72 000,00	55 675,28	77,33%
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00%
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	16 900,00	18 549,00	18 327,39	98,81%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	16 900,00	18 549,00	18 327,39	98,81%
	85214		Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	104 700,00	107 078,00	105 893,28	98,89%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	104 700,00	107 078,00	105 893,28	98,89%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	222 068,00	169 208,28	76,20%
		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	0,00	222 068,00	169 208,28	76,20%
	85216		Zasilki stałe	179 800,00	220 550,00	220 550,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	179 800,00	220 550,00	220 550,00	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	88 300,00	142 349,00	141 092,93	99,12%
		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	0,00	12 087,00	12 086,68	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	88 300,00	130 262,00	129 006,25	99,04%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	331 400,00	428 883,00	425 582,39	99,23%
		0830	Wpływ z usług	0,00	0,00	5 659,89	-
		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	331 400,00	428 883,00	419 922,50	97,91%
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	28 000,00	33 100,00	33 100,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	28 000,00	33 100,00	33 100,00	100,00%
	85295		Pozostała działalność	4 400,00	217 518,85	197 518,85	90,81%
		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	4 400,00	197 518,85	197 518,85	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	0,00	17 894,74	0,00	0,00%
		6259	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	0,00	2 105,26	0,00	0,00%
	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	21 383,00	21 383,00	100,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	21 383,00	21 383,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	21 383,00	21 383,00	100,00%
	855		Rodzina	2 451 608,02	3 699 786,66	3 578 620,12	96,73%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 767 200,00	2 597 534,00	2 584 050,27	99,48%
		0920	Wpływ z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,00	-
		0940	Wpływ z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	647,52	-
		0970	Wpływ z różnych dochodów	0,00	0,00	45,14	-
		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	1 767 200,00	2 597 534,00	2 580 333,26	99,34%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	3 024,35	-
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	274,00	227,50	83,03%

	0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	0,00	1,50	-
	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	100,00	274,00	226,00	82,48%
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	33 100,00	58 721,00	57 792,85	98,42%
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	33 100,00	58 721,00	57 792,85	98,42%
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	651 208,02	1 043 257,66	936 549,50	89,77%
	0830	Wpływy z usług	0,00	79 250,00	42 936,00	54,18%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	0,00	0,36	-
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	814,00	-
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	21 488,40	18 414,97	85,70%
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	44 151,50	44 151,50	100,00%
	2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	9 352,50	9 352,50	100,00%
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	573 792,00	0,00	0,00	-
	6294	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	121 884,04	118 511,04	97,23%
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	767 131,22	702 369,13	91,56%
	6334	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	77 416,02	0,00	0,00	-
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 297 000,00	1 340 308,89	1 421 330,21	106,04%
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	275 000,00	278 000,00	323 200,68	116,26%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	500,00	0,00	0,00%
	0830	Wpływy z usług	274 000,00	274 000,00	316 733,22	115,60%
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00	500,00	262,14	52,43%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	3 228,27	-
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3 000,00	2 977,05	99,24%
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	985 000,00	941 013,00	955 682,22	101,56%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	985 000,00	941 013,00	955 682,22	101,56%
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	35 000,00	33 039,33	94,40%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	35 000,00	33 039,33	94,40%
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	886,59	44,33%
	0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	886,59	44,33%
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	3 800,00	7 621,23	200,56%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	1 100,00	2 117,60	192,51%
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0,00	2 700,00	5 503,63	203,84%
90095		Pozostała działalność	0,00	80 495,89	100 900,16	125,35%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	80 495,89	100 900,16	125,35%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	490 000,00	497 841,46	101,60%
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	0,00	341,46	-
	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	0,00	0,00	341,46	-
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	-
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%

		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
	92195		Pozostała działalność	0,00	0,00	7 500,00	-
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	7 500,00	-
926			Kultura fizyczna	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00%
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	25 000,00	25 000,00	100,00%
			Razem	37 400 000,00	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%

3.2. Wykonanie dochodów majątkowych

Tabela : Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Gminy Kowal za 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 883 648,68	2 282 648,68	2 282 648,68	100,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 883 648,68	1 883 648,68	1 883 648,68	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 883 648,68	1 883 648,68	1 883 648,68	100,00%
	01095		Pozostała działalność	0,00	399 000,00	399 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	399 000,00	399 000,00	100,00%
600			Transport i łączność	9 976 930,85	6 955 607,28	6 955 607,28	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	9 976 930,85	6 955 607,28	6 955 607,28	100,00%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	967 202,00	967 202,00	967 202,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
630			Turystyka	0,00	93 480,66	93 480,66	100,00%
	63095		Pozostała działalność	0,00	93 480,66	93 480,66	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	0,00	93 480,66	93 480,66	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 201 218,47	3 201 218,47	6 200 717,96	193,70%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 201 218,47	3 201 218,47	3 200 717,96	99,98%
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,51	500,51	0,00	0,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	0,00	0,00	3 000 000,00	-
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	0,00	3 000 000,00	-
750			Administracja publiczna	0,00	317 032,50	95 109,75	30,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	317 032,50	95 109,75	30,00%
		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	0,00	259 966,77	77 990,03	30,00%
		6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	57 065,73	17 119,72	30,00%
852			Pomoc społeczna	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
	85295		Pozostała działalność	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
		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	0,00	17 894,74	0,00	0,00%
		6259	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	0,00	2 105,26	0,00	0,00%
855			Rodzina	651 208,02	889 015,26	820 880,17	92,34%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	651 208,02	889 015,26	820 880,17	92,34%
		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	573 792,00	0,00	0,00	-
		6294	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów	0,00	121 884,04	118 511,04	97,23%

		(związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł				
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	767 131,22	702 369,13	91,56%
	6334	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	77 416,02	0,00	0,00	-
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
		Razem	15 713 006,02	14 249 002,85	16 938 444,50	118,87%

3.3. Wykonanie dochodów wg źródeł

Tabela : Wykonanie dochodów budżetu Gminy Kowal za 2024 rok według źródeł

§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 268 899,00	2 526 428,00	2 526 428,00	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	48 338,00	48 338,00	48 338,00	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	8 000,00	8 000,00	4 292,64	53,66%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 330 000,00	2 445 719,00	2 820 478,66	115,32%
0320	Wpływy z podatku rolnego	622 700,00	652 700,00	650 514,20	99,67%
0330	Wpływy z podatku leśnego	134 500,00	134 500,00	135 366,00	100,64%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	103 000,00	83 000,00	101 260,43	122,00%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	30 000,00	37 325,85	124,42%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	11 388,00	113,88%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	26 500,00	26 500,00	24 099,53	90,94%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 066 367,88	1 029 090,21	1 044 579,73	101,51%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	170 100,00	150 100,00	158 116,31	105,34%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	683,00	-
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 500,00	2 600,00	2 584,40	99,40%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	900,00	900,00	1 985,18	220,58%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	3 200,00	450,00	811,00	180,22%
0690	Wpływy z różnych opłat	74 000,00	2 000,00	888,09	44,40%
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	100 690,00	45 839,34	66 222,68	144,47%
0830	Wpływy z usług	1 395 072,10	1 401 322,10	1 511 802,12	107,88%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,51	500,51	0,00	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 100,00	5 800,00	11 440,19	197,24%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	37 700,00	37 700,00	72 812,24	193,14%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	30 860,22	38 846,14	125,88%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3 000,00	3 455,05	115,17%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	7 500,00	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	39 300,00	403 322,37	326 631,46	80,99%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 194 300,00	4 691 366,11	4 606 698,95	98,20%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	417 700,00	1 035 135,40	1 014 874,05	98,04%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	44 151,50	44 151,50	100,00%
2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	9 352,50	9 352,50	100,00%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	100,00	3 039,85	3 039,85%
2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	115 495,89	133 939,49	115,97%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	1 218,00	-
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	322 344,00	322 344,00	267 159,00	82,88%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	742 471,00	742 471,00	100,00%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 262 183,00	12 326 961,00	12 365 781,00	100,31%
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	0,20	-
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	490 000,00	3 490 000,00	712,24%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	573 792,00	371 342,17	171 470,69	46,18%

	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				
6259	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	0,00	2 105,26	0,00	0,00%
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	967 202,00	967 202,00	967 202,00	100,00%
6294	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	121 884,04	118 511,04	97,23%
6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	767 131,22	702 369,13	91,56%
6334	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	77 416,02	0,00	0,00	-
6339	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	57 065,73	17 119,72	30,00%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	14 094 095,49	11 471 771,92	11 471 771,92	100,00%
	Razem	37 400 000,00	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%

3.4. Wykonanie dochodów własnych

Tabela : Wykonanie dochodów własnych budżetu Gminy Kowal za 2024 rok według źródeł

§	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	Wykonanie planu w %
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 268 899,00	2 526 428,00	2 526 428,00	100,00%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	48 338,00	48 338,00	48 338,00	100,00%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	8 000,00	8 000,00	4 292,64	53,66%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 330 000,00	2 445 719,00	2 820 478,66	115,32%
0320	Wpływy z podatku rolnego	622 700,00	652 700,00	650 514,20	99,67%
0330	Wpływy z podatku leśnego	134 500,00	134 500,00	135 366,00	100,64%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	103 000,00	83 000,00	101 260,43	122,00%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	30 000,00	37 325,85	124,42%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	10 000,00	11 388,00	113,88%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	26 500,00	26 500,00	24 099,53	90,94%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 066 367,88	1 029 090,21	1 044 579,73	101,51%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	170 100,00	150 100,00	158 116,31	105,34%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	0,00	0,00	683,00	-
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 500,00	2 600,00	2 584,40	99,40%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	900,00	900,00	1 985,18	220,58%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	3 200,00	450,00	811,00	180,22%
0690	Wpływy z różnych opłat	74 000,00	2 000,00	888,09	44,40%
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	100 690,00	45 839,34	66 222,68	144,47%
0830	Wpływy z usług	1 395 072,10	1 401 322,10	1 511 802,12	107,88%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,51	500,51	0,00	0,00%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 100,00	5 800,00	11 440,19	197,24%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	37 700,00	37 700,00	72 812,24	193,14%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	30 860,22	38 846,14	125,88%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3 000,00	3 455,05	115,17%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	0,00	7 500,00	-
0970	Wpływy z różnych dochodów	39 300,00	403 322,37	326 631,46	80,99%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00	100,00	3 039,85	3 039,85%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	0,00	0,00	1 218,00	-
2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	0,20	-
	Razem	7 453 467,49	9 078 769,75	9 612 106,95	105,87%

3.5. Wykonanie wydatków

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Gminy Kowal za 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 023 948,68	3 180 490,51	3 178 073,48	99,92%
	01009		Spółki wodne	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	300,00	300,00	0,00	0,00%
	01030		Izby rolnicze	13 000,00	14 670,00	12 700,00	86,57%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	13 000,00	14 670,00	12 700,00	86,57%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	30 000,00	1,00	0,00	0,00%

		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	1,00	0,00	0,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 953 648,68	1 582 248,68	1 582 147,71	99,99%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	29 900,00	99,67%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	37 600,00	37 599,03	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 883 648,68	1 514 648,68	1 514 648,68	100,00%
	01095		Pozostała działalność	27 000,00	1 583 270,83	1 583 225,77	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	10 000,00	10 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 704,90	1 704,90	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	245,00	245,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3 447,08	3 447,08	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	2 200,00	2 200,00	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	879 849,85	879 849,85	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	330,00	330,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	197 722,00	197 676,94	99,98%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	487 772,00	487 772,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	489 000,00	655 626,04	565 069,89	86,19%
	40002		Dostarczanie wody	489 000,00	655 626,04	565 069,89	86,19%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00	110 000,00	86 993,16	79,08%
		4260	Zakup energii	255 000,00	339 000,00	323 095,24	95,31%
		4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	90 300,00	74 548,69	82,56%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	52 326,04	38 891,25	74,32%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	26 000,00	26 000,00	11 427,00	43,95%
		4430	Różne opłaty i składki	33 000,00	38 000,00	30 114,55	79,25%
600			Transport i łączność	12 151 982,14	9 706 116,37	9 137 019,49	94,14%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	585 219,20	593 692,00	559 772,11	94,29%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	982,42	982,42	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	536,38	536,38	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	585 219,20	592 173,20	558 253,31	94,27%
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	7 690,50	7 690,50	7 690,50	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 690,50	7 690,50	7 690,50	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	403,20	403,20	403,20	100,00%
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	403,20	403,20	403,20	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	11 558 669,24	9 084 330,67	8 549 153,68	94,11%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	138 000,00	113 421,37	82,19%
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	11 000,00	1 635,00	14,86%
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	81 000,00	69 269,79	85,52%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	933,00	93,30%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 417 940,39	2 864 925,39	2 375 489,24	82,92%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
630			Turystyka	15 500,00	29 500,00	25 848,06	87,62%
	63095		Pozostała działalność	15 500,00	29 500,00	25 848,06	87,62%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	4 800,00	3 137,80	65,37%
		4260	Zakup energii	5 000,00	10 000,00	9 322,70	93,23%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 500,00	14 700,00	13 387,56	91,07%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 623 871,60	3 354 279,62	3 262 758,67	97,27%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 000,00	3 000,00	1 584,00	52,80%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	500,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	0,00	0,00	-

		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	2 500,00	1 584,00	63,36%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 620 871,60	3 351 279,62	3 261 174,67	97,31%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	1 000,00	387,15	38,72%
		4260	Zakup energii	1 000,00	3 000,00	1 339,15	44,64%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	439,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	9 008,02	6 276,20	69,67%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00	0,00	0,00	-
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	5 153,64	5 714,64	5 714,21	99,99%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	406 000,00	131 400,00	46 740,00	35,57%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
710			Działalność usługowa	162 500,00	112 500,00	91 514,71	81,35%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	120 000,00	47 000,00	29 590,00	62,96%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	1 150,00	1 150,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00	45 850,00	28 440,00	62,03%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00%
	71095		Pozostała działalność	40 000,00	63 000,00	59 424,71	94,32%
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	63 000,00	59 424,71	94,32%
720			Informatyka	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%
	72095		Pozostała działalność	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	4 533 245,58	5 240 948,35	4 772 245,89	91,06%
	75011		Urzędy wojewódzkie	57 100,00	54 549,00	53 831,75	98,69%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44 150,00	42 099,00	42 033,00	99,84%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 630,00	3 630,00	3 630,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 160,00	7 723,00	7 149,00	92,57%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 160,00	1 097,00	1 019,75	92,96%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	160 653,00	179 343,00	176 823,02	98,59%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	156 153,00	174 153,00	172 278,28	98,92%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	4 500,00	3 855,54	85,68%
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	690,00	689,20	99,88%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00	-
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 815 680,64	4 453 138,07	4 032 626,09	90,56%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00	19 000,00	18 632,57	98,07%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 302 476,61	2 438 325,61	2 431 753,10	99,73%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	170 239,00	161 994,00	161 993,50	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	400 768,85	423 368,85	409 852,18	96,81%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 000,00	44 000,00	41 529,35	94,38%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	36 000,00	34 000,00	30 667,56	90,20%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	105 000,00	114 732,28	113 774,78	99,17%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140 000,00	141 206,00	131 078,76	92,83%
		4260	Zakup energii	50 000,00	60 000,00	50 728,13	84,55%
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	4 803,00	4 802,43	99,99%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00	1 611,00	1 611,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	240 000,00	339 238,23	326 552,77	96,26%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	65 000,00	60 000,00	46 213,07	77,02%
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	90 000,00	95 000,00	88 876,74	93,55%
		4410	Podróże służbowe krajowe	28 000,00	30 000,00	27 652,49	92,17%
		4430	Różne opłaty i składki	48 000,00	44 794,00	44 794,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 196,18	75 664,60	75 664,60	100,00%
		4480	Podatek od nieruchomości	3 000,00	2 985,00	2 985,00	100,00%

	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	9 454,00	9 454,00	100,00%
	4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	0,00	3 329,00	3 329,00	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	17 000,00	11 000,00	9 168,50	83,35%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	1 600,00	1 512,56	94,54%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	259 966,77	0,00	0,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	57 065,73	0,00	0,00%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	107 700,00	136 300,00	100 408,53	73,67%
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 000,00	37 600,00	19 071,33	50,72%
	4300	Zakup usług pozostałych	76 700,00	95 700,00	81 337,20	84,99%
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	236 711,94	241 618,28	239 899,86	99,29%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 100,00	358,00	357,60	99,89%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 462,00	178 412,00	177 947,55	99,74%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 481,00	13 202,00	13 201,32	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 138,00	32 288,00	32 284,62	99,99%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 605,00	4 705,00	4 658,18	99,00%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	3 200,00	2 500,00	2 138,29	85,53%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	901,00	900,26	99,92%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	1 500,00	1 193,52	79,57%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 200,00	1 650,00	1 431,24	86,74%
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00	0,00	0,00	-
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 325,94	4 834,28	4 834,28	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 268,00	953,00	75,16%
75095		Pozostała działalność	155 400,00	176 000,00	168 656,64	95,83%
	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	19 000,00	23 000,00	21 896,38	95,20%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	71 400,00	71 400,00	71 190,00	99,71%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	32 000,00	34 600,00	34 567,28	99,91%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	27 000,00	23 725,74	87,87%
	4300	Zakup usług pozostałych	24 000,00	20 000,00	17 277,24	86,39%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	177 189,00	177 189,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	500,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	500,00	100,00%
75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	49 042,00	49 042,00	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	30 360,00	30 360,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	8 566,07	8 566,07	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 589,24	1 589,24	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	170,90	170,90	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 819,16	3 819,16	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 234,83	4 234,83	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	219,20	219,20	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	82,60	82,60	100,00%
75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	80 560,00	80 560,00	100,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	53 560,00	53 560,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	9 619,75	9 619,75	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 837,32	1 837,32	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	188,97	188,97	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	4 769,49	4 769,49	100,00%

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 411,42	4 411,42	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	6 173,05	6 173,05	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	0,00	46 587,00	46 587,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	27 600,00	27 600,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	9 341,95	9 341,95	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 737,89	1 737,89	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	185,76	185,76	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	4 357,47	4 357,47	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	3 039,33	3 039,33	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	234,60	234,60	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	90,00	90,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	115 500,00	182 900,00	128 610,35	70,32%
	75405		Komendy powiatowe Policji	0,00	10 000,00	6 500,00	65,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	10 000,00	6 500,00	65,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	115 500,00	172 900,00	122 110,35	70,62%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	20 000,00	17 308,00	17 308,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 600,00	3 600,00	1 694,52	47,07%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 000,00	23 000,00	21 188,28	92,12%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	19 585,62	97,93%
		4260	Zakup energii	25 000,00	22 000,00	15 267,87	69,40%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	2 000,00	363,03	18,15%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	10 000,00	9 649,00	96,49%
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	26 540,00	19 252,68	72,54%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00	400,00	0,00	0,00%
		4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	7 652,00	7 652,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	10 400,00	10 149,35	97,59%
757			Obsługa długu publicznego	370 000,00	420 000,00	391 634,65	93,25%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	370 000,00	420 000,00	391 634,65	93,25%
		8110	Odsutki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	370 000,00	420 000,00	391 634,65	93,25%
758			Różne rozliczenia	650 000,00	465 000,00	380 725,79	81,88%
	75809		Rozliczenia między jednostkami samorządu terytorialnego	400 000,00	400 000,00	380 725,79	95,18%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	400 000,00	400 000,00	380 725,79	95,18%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	250 000,00	65 000,00	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	170 000,00	65 000,00	0,00	0,00%
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	80 000,00	0,00	0,00	-
801			Oświata i wychowanie	8 531 694,44	11 461 162,66	11 184 892,36	97,59%
	80101		Szkoły podstawowe	4 554 172,98	5 965 850,18	5 931 924,80	99,43%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 012 115,52	1 376 582,49	1 376 582,49	100,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	126 800,00	165 100,00	164 847,76	99,85%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	502 000,00	580 800,00	571 666,75	98,43%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 670,00	31 907,00	31 906,93	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	451 100,00	550 249,59	547 532,29	99,51%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53 400,00	63 790,00	63 433,35	99,44%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	0,00	0,00	-
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	270 000,00	290 000,00	283 755,82	97,85%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	56 000,00	55 000,56	98,22%
		4260	Zakup energii	20 000,00	28 500,00	28 358,16	99,50%
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	0,00	-
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 800,00	2 110,00	2 110,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	66 000,00	120 000,00	116 399,47	97,00%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 700,00	8 900,00	8 817,62	99,07%

	4410	Podróże służbowe krajowe	6 140,00	5 640,00	5 401,40	95,77%
	4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	7 500,00	7 447,00	99,29%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	104 299,14	156 885,84	156 885,84	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	8 800,00	9 000,00	8 951,00	99,46%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 288,32	1 861,94	1 812,22	97,33%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 700 400,00	2 370 544,32	2 360 537,40	99,58%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	153 660,00	140 479,00	140 478,74	100,00%
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	469 943,90	268 177,55	246 488,49	91,91%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 200,00	7 420,00	7 153,04	96,40%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	148 500,00	64 400,00	63 360,25	98,39%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 620,00	5 646,00	5 645,11	99,98%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	60 400,00	27 680,00	27 651,05	99,90%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 000,00	3 830,00	3 732,81	97,46%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 800,00	15 100,00	8 160,10	54,04%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	2 000,00	1 996,17	99,81%
	4260	Zakup energii	5 000,00	4 500,00	4 306,35	95,70%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	400,00	400,00	400,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	13 500,00	18 500,00	17 790,53	96,17%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	500,00	300,00	283,39	94,46%
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00	-
	4430	Różne opłaty i składki	1 790,00	1 790,00	1 790,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 052,90	8 152,32	8 152,32	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	381,00	189,23	177,03	93,55%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	166 400,00	101 700,00	89 320,60	87,83%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	14 100,00	5 570,00	5 569,74	100,00%
80104		Przedszkola	1 764 453,63	2 485 240,88	2 428 624,07	97,72%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 170 256,20	1 679 346,00	1 679 346,00	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 900,00	22 230,00	22 138,72	99,59%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	104 100,00	95 700,00	94 611,99	98,86%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 850,00	6 993,00	6 992,49	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 300,00	71 720,00	70 126,14	97,78%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 200,00	6 930,00	6 487,09	93,61%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00	10 000,00	8 083,50	80,84%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 500,00	4 000,00	3 768,17	94,20%
	4260	Zakup energii	2 200,00	6 400,00	6 388,13	99,81%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	200,00	200,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	1 800,00	4 000,00	3 205,89	80,15%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	250 000,00	250 000,00	211 434,99	84,57%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	200,00	500,00	458,55	91,71%
	4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	0,00	0,00	-
	4430	Różne opłaty i składki	1 100,00	1 100,00	1 100,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 302,35	22 609,11	22 609,11	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	100,00%
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	145,08	310,77	300,51	96,70%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	131 000,00	283 100,00	271 271,18	95,82%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	11 100,00	19 102,00	19 101,61	100,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	45 000,00	105 594,93	91 702,38	86,84%
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00	105 594,93	91 702,38	86,84%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20 300,00	13 060,00	12 476,00	95,53%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 300,00	13 060,00	12 476,00	95,53%
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	649 224,02	1 212 003,44	1 114 470,29	91,95%

	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	547 704,24	869 547,71	869 547,71	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00	12 770,00	12 259,00	96,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 200,00	51 650,33	30 730,55	59,50%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 900,00	4 693,81	4 170,25	88,85%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	10 000,00	9 968,73	99,69%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 939,78	13 759,58	13 759,58	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	66 400,00	246 607,01	171 059,58	69,37%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	5 580,00	2 975,00	2 974,89	100,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 000 367,91	1 333 308,05	1 285 231,18	96,39%
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	529 376,04	769 679,13	769 679,13	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	23 000,00	26 470,00	24 634,37	93,07%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	61 200,00	73 058,86	65 198,70	89,24%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 500,00	3 544,25	2 911,64	82,15%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	18 000,00	23 000,00	22 975,76	99,89%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 651,87	16 313,39	16 313,39	100,00%
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	323 000,00	399 843,42	362 119,23	90,57%
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	25 640,00	21 399,00	21 398,96	100,00%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	36 622,63	32 670,15	89,21%
	2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	0,00	14 837,89	10 908,36	73,52%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	362,56	362,56	100,00%
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	21 422,18	21 399,23	99,89%
80195		Pozostała działalność	28 232,00	41 305,00	41 305,00	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	28 232,00	41 305,00	41 305,00	100,00%
851		Ochrona zdrowia	34 500,00	45 935,78	34 558,30	75,23%
85153		Zwalczanie narkomanii	9 400,00	13 400,00	8 758,10	65,36%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	2 800,00	2 553,60	91,20%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	2 300,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 200,00	7 200,00	6 204,50	86,17%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	25 100,00	32 535,78	25 800,20	79,30%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 400,00	7 400,00	7 267,20	98,21%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	3 500,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	800,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 300,00	19 735,78	18 533,00	93,91%
	4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	1 251 346,00	1 945 002,25	1 708 121,31	87,82%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	250,00	6 250,00	6 194,70	99,12%
	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	250,00	250,00	194,70	77,88%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	3 322,81	3 322,81	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	595,77	595,77	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	81,40	81,40	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 000,02	2 000,02	100,00%
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	16 900,00	18 549,00	18 327,39	98,81%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	16 900,00	18 549,00	18 327,39	98,81%
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	139 700,00	142 076,35	123 059,35	86,61%
	3110	Świadczenia społeczne	129 700,00	132 076,35	120 393,28	91,15%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	1 554,23	77,71%

	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	1 111,84	13,90%
85215		Dodatki mieszkaniowe	0,00	222 068,00	169 208,28	76,20%
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	215 600,00	164 279,88	76,20%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	1 258,18	830,70	66,02%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	619,55	148,94	24,04%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	85,75	20,36	23,74%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 252,70	1 676,58	74,43%
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 251,82	2 251,82	100,00%
85216		Zasilki stałe	179 800,00	220 551,65	220 551,65	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	179 800,00	220 551,65	220 551,65	100,00%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	379 796,00	432 883,06	381 788,94	88,20%
	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	0,00	607,34	607,34	100,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	3 000,00	580,92	19,36%
	3110	Świadczenia społeczne	0,00	11 908,38	11 908,06	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 500,00	272 632,00	249 217,77	91,41%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 000,00	25 545,44	16 230,13	63,53%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 000,00	50 738,00	47 594,86	93,81%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 000,00	7 784,00	6 747,05	86,68%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	13 968,62	13 655,28	97,76%
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00	521,21	26,06%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	1 000,00	187,00	18,70%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	16 226,12	16 039,66	98,85%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	3 000,00	2 306,22	76,87%
	4410	Podróże służbowe krajowe	9 000,00	9 000,00	3 685,28	40,95%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2 000,00	956,00	47,80%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 296,00	10 458,16	10 458,16	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	0,00	15,00	14,00	93,33%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 000,00	1 080,00	36,00%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	475 250,00	574 317,28	544 849,95	94,87%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	799,48	79,95%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 000,00	95 500,00	81 151,77	84,98%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00	8 500,00	8 316,90	97,85%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 000,00	20 000,00	17 203,61	86,02%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	3 000,00	2 777,37	92,58%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	7 000,00	6 798,40	97,12%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	388,04	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	100,00	20,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	331 900,00	429 383,00	419 967,50	97,81%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 500,00	4 500,00	3 188,68	70,86%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 250,00	4 546,24	4 546,24	100,00%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	49 650,00	41 375,00	41 375,00	100,00%
	3110	Świadczenia społeczne	27 950,00	22 234,18	22 234,18	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	21 700,00	19 140,82	19 140,82	100,00%
85295		Pozostała działalność	10 000,00	286 931,91	202 766,05	70,67%
	3110	Świadczenia społeczne	5 588,00	198 733,51	194 567,65	97,90%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	1 159,21	1 159,21	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	495,00	495,00	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	4 412,00	6 544,19	6 544,19	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	60 000,00	0,00	0,00%
	6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 894,74	0,00	0,00%
	6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 105,26	0,00	0,00%

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	63 258,44	162 608,01	133 387,86	82,03%
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	63 258,44	138 158,01	108 937,86	78,85%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	55 558,44	85 656,52	85 656,52	100,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00	200,00	65,72	32,86%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900,00	7 458,51	2 211,82	29,65%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	956,28	134,83	14,10%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	8 000,00	8 000,00	100,00%
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 700,00	35 486,70	12 868,97	36,26%
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	400,00	400,00	0,00	0,00%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	24 450,00	24 450,00	100,00%
		3240	Stypendia dla uczniów	0,00	22 590,00	22 590,00	100,00%
		3260	Inne formy pomocy dla uczniów	0,00	1 860,00	1 860,00	100,00%
855			Rodzina	2 656 753,12	3 959 931,76	3 757 248,43	94,88%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 836 789,00	2 667 123,00	2 612 365,56	97,95%
		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	0,00	2 000,00	647,52	32,38%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	700,00	178,74	25,53%
		3110	Świadczenia społeczne	1 545 729,00	2 286 378,00	2 270 285,65	99,30%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81 471,00	103 156,00	76 895,45	74,54%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 000,00	6 371,86	5 686,33	89,24%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	185 000,00	250 500,00	250 210,85	99,88%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 500,00	2 030,37	81,21%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	1 171,17	58,56%
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00	1 936,70	27,67%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	905,64	90,56%
		4410	Podróże służbowe krajowe	300,00	300,00	0,00	0,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 789,00	2 417,14	2 417,14	100,00%
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	500,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	85503		Karta Dużej Rodziny	100,00	274,00	226,00	82,48%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	100,00	274,00	226,00	82,48%
	85508		Rodziny zastępcze	44 000,00	44 000,00	42 547,28	96,70%
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	44 000,00	44 000,00	42 547,28	96,70%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	33 100,00	58 721,00	57 792,85	98,42%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	33 100,00	58 721,00	57 792,85	98,42%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	742 764,12	1 189 813,76	1 044 316,74	87,77%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	376,00	375,20	99,79%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	52 394,30	50 326,10	96,05%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	36 676,77	36 676,77	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	7 769,15	7 769,15	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	9 330,26	9 013,85	96,61%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	6 576,14	6 576,14	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 393,01	1 393,01	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 281,00	1 231,68	96,15%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	898,59	898,59	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	190,34	190,34	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	12 641,00	12 581,54	99,53%
		4260	Zakup energii	0,00	514,00	513,93	99,99%

		4280	Zakup usług zdrowotnych	0,00	390,00	390,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	18 630,00	18 363,16	98,57%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0,00	68,00	67,65	99,49%
		4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	1 541,00	1 541,00	100,00%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	3 222,84	3 222,84	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	350,00	350,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 000,00	37 000,00	24 518,40	66,27%
		6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	77 416,02	121 884,04	117 209,24	96,16%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	573 792,00	767 131,22	707 043,93	92,17%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	54 556,10	109 556,10	44 064,22	40,22%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 981 000,00	2 360 469,14	2 223 999,80	94,22%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	319 000,00	334 000,00	293 672,53	87,93%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	128 000,00	150 000,00	135 255,66	90,17%
		4260	Zakup energii	100 000,00	100 000,00	89 017,34	89,02%
		4270	Zakup usług remontowych	32 000,00	35 000,00	34 676,88	99,08%
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	18 000,00	14 470,90	80,39%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	25 000,00	18 000,00	13 554,00	75,30%
		4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	13 000,00	6 697,75	51,52%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	985 000,00	1 059 962,76	1 028 849,68	97,06%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	178,80	59,60%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	80 000,00	72 414,52	90,52%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	5 700,00	5 695,19	99,92%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 000,00	13 200,00	13 128,37	99,46%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 900,00	2 000,00	1 925,19	96,26%
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 300,00	1 300,00	1 069,15	82,24%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 785,66	13 245,62	610,49	4,61%
		4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	4 757,86	95,16%
		4300	Zakup usług pozostałych	880 000,00	933 000,00	924 801,11	99,12%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 300,00	1 300,00	649,44	49,96%
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	1 202,42	80,16%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 914,34	2 417,14	2 417,14	100,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	20 000,00	22 500,00	17 700,00	78,67%
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	22 500,00	17 700,00	78,67%
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	35 000,00	32 636,65	93,25%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	4 243,99	4 208,42	99,16%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 420,00	855,67	736,79	86,11%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	103,11	103,11	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	7 690,55	7 371,43	95,85%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	3 000,00	2 425,70	80,86%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 580,00	19 080,00	17 764,52	93,11%
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	26,68	26,68	100,00%
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	450 000,00	646 566,49	617 504,32	95,51%
		4260	Zakup energii	50 000,00	50 000,00	36 844,17	73,69%
		4300	Zakup usług pozostałych	400 000,00	596 566,49	580 660,15	97,33%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
	90095		Pozostała działalność	170 000,00	260 439,89	233 636,62	89,71%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 000,00	44 444,00	41 172,02	92,64%
		4260	Zakup energii	5 000,00	10 000,00	9 654,89	96,55%
		4270	Zakup usług remontowych	9 000,00	9 000,00	5 768,50	64,09%
		4300	Zakup usług pozostałych	117 000,00	189 163,89	170 382,69	90,07%
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	3 000,00	6 000,00	4 826,52	80,44%

		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	1 832,00	1 832,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	334 900,00	912 390,00	829 632,99	90,93%
	92108		Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	28 000,00	11 000,00	6 650,82	60,46%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	7 000,00	5 725,82	81,80%
		4300	Zakup usług pozostałych	22 000,00	3 000,00	925,00	30,83%
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	58 700,00	108 190,00	89 387,32	82,62%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	37 000,00	30 352,87	82,03%
		4260	Zakup energii	25 000,00	40 000,00	36 479,04	91,20%
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00	10 490,00	9 057,70	86,35%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 700,00	5 700,00	5 486,70	96,26%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	15 000,00	8 011,01	53,41%
	92116		Biblioteki	114 000,00	114 000,00	114 000,00	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	114 000,00	114 000,00	114 000,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	19 200,00	534 200,00	513 370,00	96,10%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	19 200,00	44 200,00	23 370,00	52,87%
	92195		Pozostała działalność	115 000,00	145 000,00	106 224,85	73,26%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	26 600,00	26 600,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	33 000,00	16 025,44	48,56%
		4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00	76 400,00	62 896,61	82,33%
		4430	Różne opłaty i składki	5 000,00	9 000,00	702,80	7,81%
926			Kultura fizyczna	97 000,00	132 000,00	130 378,65	98,77%
	92601		Obiekty sportowe	42 000,00	45 750,00	44 128,65	96,46%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	2 000,00	1 474,02	73,70%
		4260	Zakup energii	15 000,00	38 000,00	37 889,30	99,71%
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	750,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	5 000,00	4 765,33	95,31%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	55 000,00	86 250,00	86 250,00	100,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	55 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	31 250,00	31 250,00	100,00%
			Razem	39 100 000,00	44 517 049,49	42 112 909,68	94,60%

3.6. Wykonanie wydatków majątkowych

Tabela : Wykonanie wydatków majątkowych budżetu Gminy Kowal za 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 978 648,68	2 237 743,68	2 237 696,65	100,00%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	30 000,00	1,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	1,00	0,00	0,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 923 648,68	1 552 248,68	1 552 247,71	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	37 600,00	37 599,03	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 883 648,68	1 514 648,68	1 514 648,68	100,00%
	01095		Pozostała działalność	25 000,00	685 494,00	685 448,94	99,99%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 000,00	197 722,00	197 676,94	99,98%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	487 772,00	487 772,00	100,00%
600			Transport i łączność	11 427 669,24	8 873 330,67	8 383 894,52	94,48%
	60016		Drogi publiczne gminne	11 427 669,24	8 853 330,67	8 363 894,52	94,47%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 417 940,39	2 864 925,39	2 375 489,24	82,92%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00%

		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	20 000,00	20 000,00	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 606 717,96	3 332 117,96	3 247 457,96	97,46%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 606 717,96	3 332 117,96	3 247 457,96	97,46%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	406 000,00	131 400,00	46 740,00	35,57%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
750			Administracja publiczna	0,00	337 032,50	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	337 032,50	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	259 966,77	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	57 065,73	0,00	0,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	50 400,00	16 649,35	33,03%
	75405		Komendy powiatowe Policji	0,00	10 000,00	6 500,00	65,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	10 000,00	6 500,00	65,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	0,00	40 400,00	10 149,35	25,12%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	10 400,00	10 149,35	97,59%
758			Różne rozliczenia	80 000,00	0,00	0,00	-
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	80 000,00	0,00	0,00	-
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	80 000,00	0,00	0,00	-
852			Pomoc społeczna	0,00	80 000,00	0,00	0,00%
	85295		Pozostała działalność	0,00	80 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	60 000,00	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 894,74	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 105,26	0,00	0,00%
855			Rodzina	742 764,12	1 035 571,36	892 835,79	86,22%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	742 764,12	1 035 571,36	892 835,79	86,22%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 000,00	37 000,00	24 518,40	66,27%
		6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	77 416,02	121 884,04	117 209,24	96,16%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	573 792,00	767 131,22	707 043,93	92,17%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	54 556,10	109 556,10	44 064,22	40,22%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19 200,00	549 200,00	521 381,01	94,93%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	0,00	15 000,00	8 011,01	53,41%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	15 000,00	8 011,01	53,41%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	19 200,00	534 200,00	513 370,00	96,10%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	19 200,00	44 200,00	23 370,00	52,87%
			Razem	17 855 000,00	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%

3.7. Wykonanie wydatków w grupach

Tabela : Wykonanie wydatków budżetu Gminy Kowal za 2024 rok

Wyszczególnienie				Kwota	
Wydatki ogółem (plan na 1.01.2022)				39 100 000,00	
Wydatki ogółem (plan na 31.12.2022)				44 517 049,49	
Wydatki ogółem (wykonanie na 31.12.2022)				42 112 909,68	
z tego:	wydatki bieżące			26 812 994,40	
	z tego:	wydatki jednostek budżetowych		17 700 825,91	
		z tego:	wynagrodzenia i składki od nich naliczane		9 596 022,14
			wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		8 104 803,77
	dotacje na zadania bieżące			5 013 861,29	
	świadczenia na rzecz osób fizycznych			3 653 168,55	
	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3			53	
				504 00	

		wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	-
		wydatki na obsługę długu	391
			634,65
	wydatki majątkowe		15 299 915,28
	z tego:		15 299 915,28
	z tego:	wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	15 299 915,28
		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3	751
			108,15
	zakup i objęcie akcji i udziałów		-
	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		-

3.8.Realizacja zadań wieloletnich

Tabela : Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy Kowal za 2024 rok

Lp.	Nazwa i cel	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.2023	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wyk. planu w %	Stopień zaawans. realizacji w %
1	Przedsięwzięcia razem	27 887 526,48	1 384 041,92	9 531 169,24	7 691 125,67		0,0%	5,0%
1.a	- wydatki bieżące	2 685 433,35	7 718,35	16 500,00	16 500,00	4 500,00	27,3%	0,5%
1.b	- wydatki majątkowe	25 202 093,13	1 376 323,57	9 514 669,24	7 674 625,67	7 585 054,50	98,8%	35,6%
1.1	Wydatki 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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):	3 681 217,63	2 918,35	12 000,00	62 000,00	0,00	0,0%	0,1%
1.1.1	- wydatki bieżące	2 676 133,35	2 918,35	12 000,00	12 000,00	0,00	0,0%	0,1%
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	61 918,35	2 918,35	12 000,00	12 000,00	0,00	0,0%	4,7%
1.1.1.2	KLUB MALUCHA - Maluch + - b	480 084,48	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%
1.1.1.3	od 2023 __PLAN OGÓLNY	157 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%
1.1.1.4	2024_DDP_Dzienny Dom Pomocy	1 976 690,52	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%
1.1.2	- wydatki majątkowe	1 005 084,28	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,0%	0,0%
1.1.2.1	2024_Dzienny Dom Pomocy	1 005 084,28	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,0%	0,0%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2.1	- wydatki bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.2.2	- wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	—
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):	24 206 308,85	1 381 123,57	9 519 169,24	7 629 125,67	7 589 554,50	99,5%	37,1%
1.3.1	- wydatki bieżące	9 300,00	4 800,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,0%	100,0%
1.3.1.1	WINDA - przeglądy	9 300,00	4 800,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00	100,0%	100,0%
1.3.2	- wydatki majątkowe	24 197 008,85	1 376 323,57	9 514 669,24	7 624 625,67	7 585 054,50	99,5%	37,0%
1.3.2.1	Droga gminna Nr 4610023 na dz. Nr 265 w m. Gołaszewo - Przydatki Gołaszewskie	3 169 728,85	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,0%	0,0%
1.3.2.2	Przebudowa dróg gminnych na terenie Gminy Kowal	15 000 000,00	1 376 323,57	9 489 669,24	6 403 345,67	6 394 604,50	99,9%	51,8%
1.3.2.3	2024 Przebudowa drogi gminnej 190906C w m. Krzewent - etap III - gr. Gminy Kowal	2 023 985,00	0,00	0,00	23 985,00	23 985,00	100,0%	1,2%
1.3.2.4	2024_Uregulowanie gospodarki wodno - ściekowej - etap IV	2 249 095,00	0,00	25 000,00	653 095,00	653 095,00	100,0%	29,0%
1.3.2.5	2024_ZABYTKI_Remont budynku SP Grabkowo	421 500,00	0,00	0,00	21 500,00	12 300,00	57,2%	2,9%
1.3.2.6	2024_ZABYTKI_Remont budynku SP Węśławice	522 700,00	0,00	0,00	22 700,00	11 070,00	48,8%	2,1%
1.3.2.7	2024_ZABYTKI - dotacja dla Parafii Grabkowo	490 000,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	100,0%	100,0%
1.3.2.8	Zakup budynku przy ulicy Pivnej 33 - .	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%
1.3.2.9	Zakup ciągnika	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	—	0,0%

3.9. Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

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

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Zmiany		Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
					zwiększenia	zmniejszenia			
710			Działalność usługowa	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	-
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	-
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	62 000,00	62 000,00	0,00	0,00	-
720			Informatyka	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00%
	72095		Pozostała działalność	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00%
		4309	Zakup usług pozostałych	12 000,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	0,00	317 032,50	0,00	317 032,50	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	317 032,50	0,00	317 032,50	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	259 966,77	0,00	259 966,77	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	57 065,73	0,00	57 065,73	0,00	0,00%
852			Pomoc społeczna	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
	85295		Pozostała działalność	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	17 894,74	0,00	17 894,74	0,00	0,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	2 105,26	0,00	2 105,26	0,00	0,00%
855			Rodzina	705 764,12	478 915,24	132 604,00	1 052 075,36	921 821,39	87,62%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	705 764,12	478 915,24	132 604,00	1 052 075,36	921 821,39	87,62%
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	63 761,77	27 085,00	36 676,77	36 676,77	100,00%
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	7 769,15	0,00	7 769,15	7 769,15	100,00%
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	11 432,14	4 856,00	6 576,14	6 576,14	100,00%
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 393,01	0,00	1 393,01	1 393,01	100,00%
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 561,59	663,00	898,59	898,59	100,00%
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	190,34	0,00	190,34	190,34	100,00%
		6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	77 416,02	44 468,02	0,00	121 884,04	117 209,24	96,16%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	573 792,00	193 339,22	0,00	767 131,22	707 043,93	92,17%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	54 556,10	155 000,00	100 000,00	109 556,10	44 064,22	40,22%
			RAZEM	717 764,12	877 947,74	194 604,00	1 401 107,86	921 821,39	65,79%

3.10. Wykonanie dotacji na zadania zlecone

Tabela : Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Kowal za 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	897 446,83	897 446,83	100,00%
	01095		Pozostała działalność	897 446,83	897 446,83	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	897 446,83	897 446,83	100,00%
600			Transport i łączność	8 472,80	8 472,80	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 472,80	8 472,80	100,00%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 472,80	8 472,80	100,00%
750			Administracja publiczna	54 549,00	53 831,75	98,69%
	75011		Urzędy wojewódzkie	54 549,00	53 831,75	98,69%
		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	54 549,00	53 831,75	98,69%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	177 189,00	177 189,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	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	1 000,00	1 000,00	100,00%
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	49 042,00	49 042,00	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	49 042,00	49 042,00	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80 560,00	80 560,00	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	80 560,00	80 560,00	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	46 587,00	46 587,00	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	46 587,00	46 587,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	36 622,63	32 670,15	89,21%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	36 622,63	32 670,15	89,21%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	36 622,63	32 670,15	89,21%
852			Pomoc społeczna	860 556,85	798 736,31	92,82%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	222 068,00	169 208,28	76,20%
		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	222 068,00	169 208,28	76,20%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	12 087,00	12 086,68	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	12 087,00	12 086,68	100,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	428 883,00	419 922,50	97,91%
		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	428 883,00	419 922,50	97,91%
	85295		Pozostała działalność	197 518,85	197 518,85	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	197 518,85	197 518,85	100,00%
855			Rodzina	2 656 529,00	2 638 352,11	99,32%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 597 534,00	2 580 333,26	99,34%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 597 534,00	2 580 333,26	99,34%
	85503		Karta Dużej Rodziny	274,00	226,00	82,48%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	274,00	226,00	82,48%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	58 721,00	57 792,85	98,42%
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	58 721,00	57 792,85	98,42%
			Razem	4 691 366,11	4 606 698,95	98,20%

3.11. Wykonanie wydatków na zadania zlecone

Tabela : Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Kowal za 2024 rok

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	897 446,83	897 446,83	100,00%
	01095		Pozostała działalność	897 446,83	897 446,83	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 000,00	10 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 704,90	1 704,90	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	245,00	245,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 447,08	3 447,08	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	2 200,00	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	879 849,85	879 849,85	100,00%
600			Transport i łączność	8 472,80	8 472,80	100,00%
	60004		Lokalny transport zbiorowy	8 472,80	8 472,80	100,00%

		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	982,42	982,42	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	536,38	536,38	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 954,00	6 954,00	100,00%
750			Administracja publiczna	54 549,00	53 831,75	98,69%
	75011		Urzędy wojewódzkie	54 549,00	53 831,75	98,69%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	42 099,00	42 033,00	99,84%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 630,00	3 630,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 723,00	7 149,00	92,57%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 097,00	1 019,75	92,96%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	177 189,00	177 189,00	100,00%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 000,00	1 000,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00	100,00%
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	49 042,00	49 042,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 360,00	30 360,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 566,07	8 566,07	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 589,24	1 589,24	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	170,90	170,90	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 819,16	3 819,16	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 234,83	4 234,83	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	219,20	219,20	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	82,60	82,60	100,00%
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	80 560,00	80 560,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	53 560,00	53 560,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 619,75	9 619,75	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 837,32	1 837,32	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	188,97	188,97	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 769,49	4 769,49	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 411,42	4 411,42	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 173,05	6 173,05	100,00%
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	46 587,00	46 587,00	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	27 600,00	27 600,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 341,95	9 341,95	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 737,89	1 737,89	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	185,76	185,76	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 357,47	4 357,47	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 039,33	3 039,33	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	234,60	234,60	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	90,00	90,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	36 622,63	32 670,15	89,21%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	36 622,63	32 670,15	89,21%
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	14 837,89	10 908,36	73,52%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	362,56	362,56	100,00%
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	21 422,18	21 399,23	99,89%
852			Pomoc społeczna	860 556,85	798 736,31	92,82%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	222 068,00	169 208,28	76,20%
		3110	Świadczenia społeczne	215 600,00	164 279,88	76,20%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 258,18	830,70	66,02%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	619,55	148,94	24,04%
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	85,75	20,36	23,74%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 252,70	1 676,58	74,43%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 251,82	2 251,82	100,00%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	12 087,00	12 086,68	100,00%

		3110	Świadczenia społeczne	11 908,38	11 908,06	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	178,62	178,62	100,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	428 883,00	419 922,50	97,91%
		4300	Zakup usług pozostałych	428 883,00	419 922,50	97,91%
	85295		Pozostała działalność	197 518,85	197 518,85	100,00%
		3110	Świadczenia społeczne	189 320,45	189 320,45	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 159,21	1 159,21	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	495,00	495,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	6 544,19	6 544,19	100,00%
855			Rodzina	2 656 529,00	2 638 352,11	99,32%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 597 534,00	2 580 333,26	99,34%
		3110	Świadczenia społeczne	2 286 378,00	2 270 285,65	99,30%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	75 656,00	74 696,09	98,73%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	235 500,00	235 351,52	99,94%
	85503		Karta Dużej Rodziny	274,00	226,00	82,48%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	274,00	226,00	82,48%
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	58 721,00	57 792,85	98,42%
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	58 721,00	57 792,85	98,42%
			Razem	4 691 366,11	4 606 698,95	98,20%

3.12. Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej

Tabela : Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2024 roku

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	400,00	310,00	77,50%
	75011		Urzędy wojewódzkie	400,00	310,00	77,50%
		0690	Wpływy z różnych opłat	400,00	310,00	77,50%
852			Pomoc społeczna	2 100,00	0,00	0,00%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 100,00	0,00	0,00%
		0830	Wpływy z usług	2 100,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	24 700,00	30 182,82	122,20%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	24 700,00	30 152,82	122,08%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	22 501,75	-
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	90,28	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	24 700,00	7 560,79	30,61%
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00	30,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	30,00	-
			Razem	27 200,00	30 492,82	112,11%

3.13. Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Tabela : Wykonanie planu dochodów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	985 000,00	941 013,00	955 682,22	101,56%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	985 000,00	941 013,00	955 682,22	101,56%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	985 000,00	941 013,00	955 682,22	101,56%
			Razem	985 000,00	941 013,00	955 682,22	101,56%

Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	985 000,00	1 059 962,76	1 028 849,68	97,06%
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	985 000,00	1 059 962,76	1 028 849,68	97,06%

	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	178,80	59,60%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00	80 000,00	72 414,52	90,52%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 000,00	5 700,00	5 695,19	99,92%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 000,00	13 200,00	13 128,37	99,46%
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 900,00	2 000,00	1 925,19	96,26%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	1 300,00	1 300,00	1 069,15	82,24%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 785,66	13 245,62	610,49	4,61%
	4260	Zakup energii	5 000,00	5 000,00	4 757,86	95,16%
	4300	Zakup usług pozostałych	880 000,00	933 000,00	924 801,11	99,12%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 300,00	1 300,00	649,44	49,96%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	1 202,42	80,16%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 914,34	2 417,14	2 417,14	100,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
		Razem	985 000,00	1 059 962,76	1 028 849,68	97,06%

3.14. Wykonanie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Tabela : Wykonanie planu dochodów na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	Wykonanie planu w %
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	34 500,00	34 500,00	28 392,17	82,30%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	34 500,00	34 500,00	28 392,17	82,30%
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	8 000,00	8 000,00	4 292,64	53,66%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	26 500,00	26 500,00	24 099,53	90,94%
			Razem	34 500,00	34 500,00	28 392,17	82,30%

Tabela : Wykonanie planu wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
851			Ochrona zdrowia	34 500,00	45 935,78	34 558,30	75,23%
	85153		Zwalczanie narkomanii	9 400,00	13 400,00	8 758,10	65,36%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	2 800,00	2 553,60	91,20%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	2 300,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 200,00	7 200,00	6 204,50	86,17%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	25 100,00	32 535,78	25 800,20	79,30%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 400,00	7 400,00	7 267,20	98,21%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	3 500,00	0,00	0,00%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	800,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 300,00	19 735,78	18 533,00	93,91%
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	0,00	0,00%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%
			Razem	34 500,00	45 935,78	34 558,30	75,23%

3.15. Wykonanie dotacji udzielanych z budżetu Gminy

Tabela : Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek sektora finansów publicznych

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych									wykonanie planu w %
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			
				Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	
600			Transport i łączność	-	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00	100,00%

	60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	-	-	-	-	-	-	20 000,00	20 000,00	100,00%
710			Działalność usługowa	-	-	-	-	-	-	1 150,00	1 150,00	100,00%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	-	-	-	-	-	-	1 150,00	1 150,00	100,00%
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	1 150,00	1 150,00	100,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	114 000,00	114 000,00	114 000,00	-	-	-	-	-	100,00%
	92116		Biblioteki	114 000,00	114 000,00	114 000,00	-	-	-	-	-	100,00%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	114 000,00	114 000,00	114 000,00	-	-	-	-	-	100,00%
			Razem	114 000,00	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	21 150,00	21 150,00	100,00%

Tabela : Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych									
				podmiotowe			przedmiotowe			celowe			wykonanie planu w %
				Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	
010			Rolnictwo i łowiectwo	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00	29 900,00	99,67%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00	29 900,00	99,67%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	30 000,00	30 000,00	29 900,00	99,67%
750			Administracja publiczna	-	-	-	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	0,00%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	-	-	-	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	0,00%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	-	-	-	-	-	-	3 000,00	3 000,00	-	0,00%
801			Oświata i wychowanie	3 259 452,00	4 695 155,33	4 695 155,33	-	-	-	-	14 837,89	10 908,36	100,00%
	80101		Szkoły podstawowe	1 012 115,52	1 376 582,49	1 376 582,49	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 012 115,52	1 376 582,49	1 376 582,49	-	-	-	-	-	-	100,00%
	80104		Przedszkola	1 170 256,20	1 679 346,00	1 679 346,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 170 256,20	1 679 346,00	1 679 346,00	-	-	-	-	-	-	100,00%
	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	547 704,24	869 547,71	869 547,71	-	-	-	-	-	-	100,00%
		2540	Dotacja podmiotowa z	547 704,24	869 547,71	869 547,71	-	-	-	-	-	-	100,00%

			budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty										
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	529 376,04	769 679,13	769 679,13	-	-	-	-	-	100,00%	
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	529 376,04	769 679,13	769 679,13	-	-	-	-	-	100,00%	
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	-	-	-	-	-	-	14 837,89	10 908,36	73,52%	
		2810	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom	-	-	-	-	-	-	14 837,89	10 908,36	73,52%	
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	55 558,44	85 656,52	85 656,52	-	-	-	-	-	100,00%	
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	55 558,44	85 656,52	85 656,52	-	-	-	-	-	100,00%	
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	55 558,44	85 656,52	85 656,52	-	-	-	-	-	100,00%	
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	-	-	-	490 000,00	490 000,00	100,00%	
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	-	-	-	-	-	-	490 000,00	490 000,00	100,00%	
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	-	-	-	-	-	-	490 000,00	490 000,00	100,00%	
926			Kultura fizyczna	-	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	100,00%	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	-	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	100,00%	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	-	-	-	-	-	-	55 000,00	55 000,00	100,00%	
			Razem	3 315 010,44	4 780 811,85	4 780 811,85	0,00	0,00	0,00	88 000,00	592 837,89	585 808,36	100,00%

3.16. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000,00	2 000,00	886,59	44,33%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	886,59	44,33%
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	886,59	44,33%
			Razem	2 000,00	2 000,00	886,59	44,33%

Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%
			Razem	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%

3.17. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Tabela : Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
		2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
			Razem	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%

Tabela : Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z organami administracji

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
710			Działalność usługowa	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
	71035		Cmentarze	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%
			Razem	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100%

3.18. Należności, zaległości, nadpłaty

Tabela : Zestawienie zmian w należnościach / zaległościach / nadpłatach w 2024 roku w stosunku do końca 2023 roku

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Należności ogółem	Zaległości	Nadpłaty
400	40002	0830	Wpływy z usług	wzrost o 774,79 (z 25 266,19 do 26 040,98)	wzrost o 1 100,12 (z 23 034,22 do 24 134,34)	-
400	40002	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 299,07 (z 1 003,30 do 1 302,37)	wzrost o 299,07 (z 1 003,30 do 1 302,37)	-
400	40002	0970	Wpływy z różnych dochodów	wzrost o 183,95 (z 1 564,45 do 1 748,40)	wzrost o 211,56 (z 1 398,62 do 1 610,18)	-
600	60004	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 29 732,22 (z 29 732,22 do 0,00)	-	-
600	60016	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 83 336,52 (z 83 355,75 do 19,23)	wzrost o 19,23 (z 0,00 do 19,23)	-
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	zmniejszenie o 2 000,00 (z 4 300,00 do 2 300,00)	zmniejszenie o 2 000,00 (z 4 300,00 do 2 300,00)	-
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	zmniejszenie o 2 343,36 (z 3 582,25 do 1 238,89)	zmniejszenie o 2 343,36 (z 3 582,25 do 1 238,89)	-
700	70007	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	wzrost o 333,55 (z 5 645,11 do 5 978,66)	wzrost o 333,55 (z 5 645,11 do 5 978,66)	-
710	71095	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 137,50 (z 1 187,50 do 1 050,00)	zmniejszenie o 875,00 (z 875,00 do 0,00)	-
750	75023	0830	Wpływy z usług	wzrost o 12,39 (z 0,00 do 12,39)	-	-
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 2 187,00 (z 1 134,00 do 3 321,00)	wzrost o 2 187,00 (z 1 134,00 do 3 321,00)	-
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	zmniejszenie o 1 748,00 (z 1 748,00 do 0,00)	zmniejszenie o 1 748,00 (z 1 748,00 do 0,00)	-
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 62,30 (z 634,20 do 696,50)	-	-
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 107,96 (z 66 403,23 do 66 511,19)	wzrost o 107,96 (z 66 403,23 do 66 511,19)	wzrost o 1 444,62 (z 1 902,38 do 3 347,00)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	zmniejszenie o 776,89 (z 24 055,25 do 23 278,36)	wzrost o 23 278,36 (z 0,00 do 23 278,36)	wzrost o 1 367,31 (z 2 273,99 do 3 641,30)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	wzrost o 236,00 (z 314,04 do 550,04)	wzrost o 236,00 (z 314,04 do 550,04)	-
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	wzrost o 25 459,57 (z 5 423,92 do 30 883,49)	wzrost o 30 883,49 (z 0,00 do 30 883,49)	wzrost o 994,00 (z 0,00 do 994,00)
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	zmniejszenie o 14 083,85 (z 14 548,75 do 464,90)	zmniejszenie o 8 100,00 (z 8 100,00 do 0,00)	-
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 1 436,31 (z 3 194,62 do 1 758,31)	wzrost o 483,69 (z 1 074,62 do 1 558,31)	-
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych	wzrost o 5 497,10	-	-

			wpłat z tytułu podatków i opłat	(z 37 813,20 do 43 310,30)		
756	75618	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	-	-	zmniejszenie o 32,27 (z 32,27 do 0,00)
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	-	-	zmniejszenie o 77,51 (z 77,51 do 0,00)
756	75618	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	bez zmian (2,76)	bez zmian (2,76)	-
801	80103	0830	Wpływy z usług	wzrost o 983,69 (z 0,00 do 983,69)	-	-
801	80104	0830	Wpływy z usług	wzrost o 97 464,38 (z 16 367,44 do 113 831,82)	-	-
852	85202	0690	Wpływy z różnych opłat	zmniejszenie o 3 975,44 (z 3 975,44 do 0,00)	-	-
855	85502	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 58,00 (z 109,00 do 167,00)	wzrost o 167,00 (z 0,00 do 167,00)	-
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 1 026,48 (z 1 454,00 do 2 480,48)	zmniejszenie o 1 454,00 (z 1 454,00 do 0,00)	-
855	85502	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 5 872,64 (z 93 591,25 do 87 718,61)	zmniejszenie o 5 872,64 (z 93 591,25 do 87 718,61)	-
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 10 522,52 (z 518 276,94 do 528 799,46)	wzrost o 10 522,52 (z 518 276,94 do 528 799,46)	-
855	85516	0830	Wpływy z usług	wzrost o 13 280,00 (z 0,00 do 13 280,00)	-	wzrost o 6 688,00 (z 0,00 do 6 688,00)
900	90001	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 1 179,47 (z 26 506,47 do 25 327,00)	wzrost o 2 855,24 (z 13 289,12 do 16 144,36)	-
900	90001	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 64,84 (z 945,72 do 1 010,56)	wzrost o 64,84 (z 945,72 do 1 010,56)	-
900	90001	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 958,13 (z 11,95 do 970,08)	-	-
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 7 680,41 (z 129 353,35 do 121 672,94)	zmniejszenie o 5 162,40 (z 92 384,34 do 87 221,94)	wzrost o 4 813,81 (z 7 179,60 do 11 993,41)
900	90026	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 2 086,00 (z 11 673,00 do 13 759,00)	-	-
921	92109	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 350,47 (z 82,60 do 433,07)	-	-
			Razem	wzrost o 7 645,58 (z 1 113 255,90 do 1 120 901,48)	wzrost o 45 194,23 (z 838 556,52 do 883 750,75)	wzrost o 15 197,96 (z 11 465,75 do 26 663,71)

3.19. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Polski Ład

Tabela : Wykonanie planu dochodów z programu Polski Ład

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 883 648,68	2 282 648,68	2 282 648,68	100,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 883 648,68	1 883 648,68	1 883 648,68	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 883 648,68	1 883 648,68	1 883 648,68	100,00%
	01095		Pozostała działalność	0,00	399 000,00	399 000,00	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	0,00	399 000,00	399 000,00	100,00%
600			Transport i łączność	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
			Razem	14 094 095,49	11 471 771,92	11 471 771,92	100,00%

Tabela : Wykonanie planu wydatków z programu Polski Ład

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i leśnictwo	1 883 648,68	2 002 420,68	2 002 420,68	100,00%
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 883 648,68	1 514 648,68	1 514 648,68	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 883 648,68	1 514 648,68	1 514 648,68	100,00%
	01095		Pozostała działalność	0,00	487 772,00	487 772,00	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu	0,00	487 772,00	487 772,00	100,00%

			Polski Łód: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych				
600			Transport i łączność	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Łód: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 009 728,85	5 988 405,28	5 988 405,28	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Łód: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 200 717,96	3 200 717,96	3 200 717,96	100,00%
			Razem	14 094 095,49	11 191 543,92	11 191 543,92	100,00%

3.20. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z Covid-19

Tabela : Wykonanie planu dochodów Covid-19

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
700			Gospodarka mieszkaniowa	0,00	0,00	3 000 000,00	-
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	0,00	0,00	3 000 000,00	-
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	0,00	3 000 000,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	490 000,00	490 000,00	100,00%
			Razem	0,00	490 000,00	3 490 000,00	712,24%

Tabela : Wykonanie planu wydatków Covid-19

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	19 200,00	534 200,00	513 370,00	100,00%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	0,00	534 200,00	513 370,00	100,00%
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	490 000,00	490 000,00	100%
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	19 200,00	44 200,00	23 370,00	52,87%
			Razem	19 200,00	534 200,00	513 370,00	96,10%

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 18.2025
Wójta Gminy Kowal
z dnia 27 marca 2025 r.

Informacja

o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za 2024 r.

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal za rok 2024 sporządzona została w formie opisowej oraz tabelarycznej. Część opisowa informacji rocznej obejmuje szczegółowe informacje o wykonaniu poszczególnych pozycji WPF dla sprawozdawanego roku budżetowego. Uzupełnienie informacji stanowi zestawienie tabelaryczne przedstawiające informację nt. stopnia realizacji przedsięwzięć wieloletnich Gminy Kowal.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kowal obowiązująca od początku 2024 roku została przyjęta uchwałą nr LI/358/24 Rady Gminy Kowal z dnia 22 stycznia 2024 r.

Ostatnia zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal została przyjęta uchwałą nr VIII/66/24 Rady Gminy Kowal z dnia 28 listopada 2024 r.

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w 2024 w zakresie WPF, obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Wprowadzane zmiany nie skutkowały jednak koniecznością wydłużenia horyzontu czasowego prognozy.

1. Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Kowal na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 42 617 049,49 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 45 737 478,94 zł, tj. 107,32%. Szczegółowe wykonanie dochodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wykonanie dochodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
1	Dochody ogółem	37 400 000,00	41 537 182,49	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	21 686 993,98	27 288 179,64	28 368 046,64	28 799 034,44	101,52%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 268 899,00	2 268 899,00	2 526 428,00	2 526 428,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	48 338,00	48 338,00	48 338,00	48 338,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	11 262 183,00	12 326 961,00	13 069 432,00	13 108 252,00	100,30%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	2 971 844,00	5 990 728,40	6 220 345,40	6 078 675,49	97,72%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	5 135 729,98	6 653 253,24	6 503 503,24	7 037 340,95	108,21%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	1 330 000,00	2 445 719,00	2 445 719,00	2 820 478,66	115,32%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	15 713 006,02	14 249 002,85	14 249 002,85	16 938 444,50	118,87%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500,51	500,51	500,51	0,00	0,00%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	15 712 505,51	14 248 502,34	14 248 502,34	16 938 444,50	118,88%

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Kowal na dzień 31.12.2024 r. wyniósł 44 517 049,49 zł, zaś wykonanie po IV kwartale roku budżetowego 2024 wynosiło 42 112 909,68 zł, tj. 94,60%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wykonanie wydatków Gminy Kowal w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
-----	------------------	-----------------------------------	--	--	-------------------	--------------------------------

2	Wydatki ogółem	39 100 000,00	43 437 182,49	44 517 049,49	42 112 909,68	94,60%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	21 245 000,00	27 356 786,32	28 021 653,32	26 812 994,40	95,69%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 341 895,86	9 745 998,28	9 942 044,58	9 596 022,14	96,52%
2.1.3	wydatki na obsługę długu	370 000,00	420 000,00	420 000,00	391 634,65	93,25%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	17 855 000,00	16 080 396,17	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%
2.2.1	inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	17 855 000,00	16 080 396,17	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	510 000,00	510 000,00	510 000,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2024 r. wyniósł 3 624 569,26 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Kowal w roku 2024 planowano na poziomie -1 700 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zwiększył się i ma charakter nadwyżkowy.

4. Przychody

Przychody budżetu na dzień 31.12.2024 r. zrealizowano na łączną kwotę 3 251 804,10 zł, w tym z tytułu:

1. kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych – 950 000,00 zł;
2. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 9 ustawy o finansach publicznych – 1 125 785,36 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 176 018,74 zł;

Szczegółowe wykonanie przychodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wykonanie przychodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
4	Przychody ogółem	2 368 500,00	2 601 300,00	2 601 300,00	3 251 804,10	125,01%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	2 328 500,00	1 500 000,00	1 500 000,00	950 000,00	63,33%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	40 000,00	175 712,41	175 712,41	1 125 785,36	640,70%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	925 587,59	925 587,59	1 176 018,74	127,06%

Źródło: Opracowanie własne.

5. Rozchody

Rozchody budżetu na dzień 31.12.2024 r. zrealizowano na łączną kwotę 701 300,00 zł, w tym z tytułu:

1. spłaty kredytów i pożyczek, wykupu papierów wartościowych – 701 300,00 zł;

Szczegółowe wykonanie rozchodów Gminy Kowal w układzie WPF przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wykonanie rozchodów Gminy Kowal w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
5	Rozchody ogółem	668 500,00	701 300,00	701 300,00	701 300,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	668 500,00	701 300,00	701 300,00	701 300,00	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Kwota długu na koniec 2024 roku wyniosła 5 900 000,00 zł. W uchwale WPF kwotę długu ogółem Gminy Kowal w roku 2024 planowano na poziomie 7 921 300,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych kwota zadłużenia na koniec roku zmniejszyła się.

W kwocie długu Gminy Kowal na koniec 2024 r. uwzględnia się umowy kredytu – 5 900 000,00 zł;

Relacja łącznej kwoty długu Gminy Kowal na koniec 2024 roku w relacji do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu wyniosła 23,58%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W 2024 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kowal zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kowal przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,26%	13,33%	TAK	14,88%	TAK
2025	4,37%	11,28%	TAK	12,84%	TAK
2026	6,87%	12,63%	TAK	14,20%	TAK
2027	7,43%	11,24%	TAK	12,81%	TAK
2028	6,83%	10,47%	TAK	12,04%	TAK
2029	5,57%	9,32%	TAK	10,89%	TAK
2030	3,45%	8,06%	TAK	9,63%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2024 r. Gmina Kowal spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

Fakt, że wynik budżetu bieżącego Gminy Kowal został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2025 roku.

9. Finansowanie programów, projektów i zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W tabeli poniżej przedstawiono szczegółową informację na temat realizacji dochodów i wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 6. Wykonanie środków unijnych Gminy Kowal w układzie WPF w 2024 roku

Lp.	Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały WPF	Wartości planowane wg ostatniej zmiany WPF	Wartości planowane na dzień 31.12.2024	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	53 504,00	53 504,00	53 504,00	100,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	53 504,00	53 504,00	53 504,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	44 151,50	44 151,50	44 151,50	100,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	651 208,02	1 319 528,42	1 319 528,42	1 009 470,58	76,50%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	573 792,00	1 197 644,38	1 197 644,38	890 959,54	74,39%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	573 792,00	1 138 473,39	1 138 473,39	873 839,82	76,76%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	12 000,00	65 504,00	65 504,00	53 504,00	81,68%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	12 000,00	65 504,00	65 504,00	53 504,00	81,68%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	44 151,50	44 151,50	44 151,50	100,00%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	705 764,12	1 435 603,86	1 335 603,86	868 317,39	65,01%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	628 348,10	1 313 719,82	1 213 719,82	751 108,15	61,88%

9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	573 792,00	1 044 992,73	1 044 992,73	707 043,93	67,66%
---------	---	------------	--------------	--------------	------------	--------

Źródło: Opracowanie własne.

10. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 1 do informacji rocznej o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kowal.

11. Pozostałe pozycje

Wykonanie pozostałych pozycji WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.2 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały zrealizowane zgodnie z planem, na podstawie zawartych umów i porozumień.

12. Zestawienie tabelaryczne

Lp.	Wyszczególnienie	Plan wg stanu budżetu na dzień 31.12.2024	Wykonanie 2024	Wykonanie planu
1	Dochody ogółem	42 617 049,49	45 737 478,94	107,32%
1.1	Dochody bieżące, z tego:	28 368 046,64	28 799 034,44	101,52%
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 526 428,00	2 526 428,00	100,00%
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	48 338,00	48 338,00	100,00%
1.1.3	z subwencji ogólnej	13 069 432,00	13 108 252,00	100,30%
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	6 220 345,40	6 078 675,49	97,72%
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	6 503 503,24	7 037 340,95	108,21%
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	2 445 719,00	2 820 478,66	115,32%
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	14 249 002,85	16 938 444,50	118,87%
1.2.1	ze sprzedaży majątku	500,51	0,00	0,00%
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	14 248 502,34	16 938 444,50	118,88%
2	Wydatki ogółem	44 517 049,49	42 112 909,68	94,60%
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	28 021 653,32	26 812 994,40	95,69%
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	9 942 044,58	9 596 022,14	96,52%
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00%
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00%
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	420 000,00	391 634,65	93,25%
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00%
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00%
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	16 495 396,17	15 299 915,28	92,75%
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	510 000,00	510 000,00	100,00%
3	Wynik budżetu	-1 900 000,00	3 624 569,26	
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	701 300,00	
4	Przychody budżetu	2 601 300,00	3 251 804,10	125,01%
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	1 500 000,00	950 000,00	63,33%
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	1 500 000,00	0,00	0,00%
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	175 712,41	1 125 785,36	640,70%
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	175 712,41	0,00	0,00%
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	925 587,59	1 176 018,74	127,06%
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	224 287,59	0,00	0,00%
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00%
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00%
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00%
5	Rozchody budżetu	701 300,00	701 300,00	100,00%
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	701 300,00	701 300,00	100,00%
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00%
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00%
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00%

6	Kwota długu, w tym:	6 450 000,00	5 900 000,00	91,47%
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00%
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy			
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	346 393,32	1 986 040,04	
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	1 447 693,32	4 287 844,14	296,18%
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	5,06%	4,81%	
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	3,51%	10,46%	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	13,33%	13,33%	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	14,88%	14,88%	
8.4	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy			
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	53 504,00	53 504,00	100,00%
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	53 504,00	53 504,00	100,00%
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	44 151,50	44 151,50	100,00%
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 319 528,42	1 009 470,58	76,50%
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 197 644,38	890 959,54	74,39%
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 138 473,39	873 839,82	76,76%
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	65 504,00	53 504,00	81,68%
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	65 504,00	53 504,00	81,68%
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	44 151,50	44 151,50	100,00%
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 335 603,86	868 317,39	65,01%
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 213 719,82	751 108,15	61,88%
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 044 992,73	707 043,93	67,66%
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych			
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	7 691 125,67	0,00	0,00%
10.1.1	bieżące	16 500,00	0,00	0,00%
10.1.2	majątkowe	7 674 625,67	0,00	0,00%
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00%
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00%
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00%
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	701 300,00	701 300,00	100,00%
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00%
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00%
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00%
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00%
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00%
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00%
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00%
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00%
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 18.2025

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2025 r.

Sprawozdanie**z realizacji planu finansowego Biblioteki Publicznej w Grabkowie
za rok 2024**

W Gminie Kowal funkcjonuje jedna samorządowa instytucja kultury, wpisana do rejestru Instytucji Kultury pod Nr 01, czyli Biblioteka Publiczna w Grabkowie. Organem założycielskim jest Rada Gminy Kowal. Jej terenem działania jest teren całej Gminy Kowal.

Na finansowanie wydatków otrzymuje dotację podmiotową na wydatki bieżące z budżetu Gminy Kowal. W 2024r. z budżetu Gminy przekazano dotację w wysokości 114.000,00 zł, tj. 100% zaplanowanej kwoty. Ponadto z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego - Biblioteki Narodowej w Warszawie pozyskano dotację w kwocie 4.000,00 zł na uzupełnienie księgozbioru.

W Bibliotece zatrudniona jest jedna osoba na stanowisku Dyrektora. Obsługę finansowo – księgową prowadzi Urząd Gminy, na podstawie zawartego porozumienia sporządzonego w odpowiedzi na wniosek Dyrektora Biblioteki.

Przedmiotem działalności jest gromadzenie i udostępnianie zbiorów bibliotecznych, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb czytelnich, upowszechnianie wiedzy i nauki poprzez działalność placówki bibliotecznej.

Znaczna część dotacji została wydatkowana na wynagrodzenie wraz z pochodnymi dla pracownika.

Pozostałe koszty obejmują:

- zakup nowości wydawniczych;
- ubezpieczenie księgozbioru i sprzętu elektronicznego pozostającego na stanie Biblioteki;
- zakup materiałów na potrzeby konkursu czytelniczego dla dzieci;
- opłata abonamentu za Internet oraz za usługę pełnienia funkcji inspektora ochrony danych osobowych;
- opłata za udzielenie licencji na program MAK+;
- prowizje bankowe.

Do wykorzystania pozostały środki w kwocie 1,24 zł.

Na koniec okresu sprawozdawczego nie pozostało nieuregulowane zobowiązanie.

Rozliczenie przychodów i kosztów funkcjonowania instytucji kultury zawiera poniższa tabela.

Tabela 1. Wykonanie planu finansowego BP w Grabkowie

Stan środków na 01.01.2024 r.		0,13	BO - stan środków na rachunku bankowym
PRZYCHODY	Dotacja	114 000,00	Gmina Kowal
	Dotacja	4 000,00	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego
	Przychody	3,86	Kapitalizacja odsetek
	Przychody	3,00	Wynagrodzenie płatnika
Suma		118 006,99	
KOSZTY			

	Plan	Wykonanie	%	Nazwa zadania
Koszty - wykorzystanie dotacji	82 024,87	82 024,87	100%	wynagrodzenia
	13 596,72	13 596,72	100%	składki ZUS
	1 857,90	1 857,90	100%	składki FP
	2 417,14	2 417,14	100%	odpis na ZFŚS
	678,74	678,74	100%	Refundacja za okulary i zakup herbaty
	4 004,73	4 004,73	100%	zakup książek
	4 000,00	4 000,00	100%	zakup książek z dotacji MK
	1 002,25	1 002,25	100%	materiały biurowe
	5 968,92	5 968,92	100%	usługi telekomunikacyjne i internet
	248,20	248,20	100 %	środki czystości
	225,00	225,00	100%	pozostałe usługi
	0,00	0,00	-	delegacje, badania
	838,00	838,00	100%	opłaty i składki
	1 137,53	1 137,53	100%	PPK
	118 000,00	118 000,00		
Koszty - wykorzystanie pozostałych środków	0,13	0,13	100%	materiały biurowe
	3,86	2,62	67,88 %	materiały biurowe
	3,99	2,75		
OGÓŁEM	118 003,99	118 002,75	Środki wydatkowane w 2024r.	
Koszty - zobowiązanie	0,00	0,00		
ROZLICZENIE ŚRODKÓW		1,24	BZ - Stan środków na rachunku bankowym	

Źródło: opracowanie własne.

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 18.2025

Wójta Gminy Kowal

z dnia 27 marca 2025 r.

INFORMACJA

O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO

Informację o stanie mienia Gminy Kowal sporządzono w oparciu o art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy z 29 sierpnia 2009r. o finansach publicznych

Na dzień 31.12.2024r. wartość mienia wynosi 95.970.892,99 zł, w tym:

- Środki trwałe – 93.678.095,79 zł;
- Pozostałe środki trwałe – 1.747.955,98 zł;
- Zbiory biblioteczne – 315.507,44 zł;
- Wartości niematerialne i prawne – 229.333,78 zł.

Mienie komunalne Gminy Kowal w kategorii środki trwałe obejmuje następujące składniki:

- Grunty,
- Budynki i lokale,
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- Kotły i maszyny energetyczne,
- Maszyny i urządzenia,
- Środki transportu,
- Narzędzia, przyrządy i wyposażenie.

Gospodarkę majątkiem Gminy prowadzą gminne jednostki organizacyjne:

·jednostki budżetowe:

- Urząd Gminy Kowal,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kowalu,
- Zespół Szkolno – Przedszkolny w Grabkowie
- Klub Dziecięcy Kolorowa Kraina w Więslawicach.

·samorządowe osoby prawne:

- Biblioteka Publiczna w Grabkowie.

Gmina nie posiada innych praw majątkowych niż prawo własności (art. 267 ust.1 pkt 3 lit. b ustawy o finansach publicznych).

Łącznie na dzień 31.12.2024r. Gmina Kowal posiada:

·Grunty o wartości ewidencyjnej 3.665.802,74 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 28.542,02 zł związany z przyjęciem do ewidencji gruntów pod drogą w Bogusławicach (165/4); w Strzałach (64/1), w Dąbrowce (11A), zakupem gruntu pod remizą OSP w Strzałach (1/18). Posiadane grunty obejmują:

- Grunty orne,
- Grunty leśne i zakrzewienia,
- Tereny zielone,

- Grunty pod drogami,
- Grunty zabudowane, boiska,
- Tereny rekreacyjne.

·Budynki i lokale o łącznej wartości ewidencyjnej 18.878.708,60 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 5.929.494,06 zł oraz rozchód w kwocie 1.297.566,79 zł. Zmiany były związane z Modernizacją energetyczną budynku mieszkalnego w Grabkowie i przebudową Pawilonu przy SP w Więslawicach z dofinansowaniem środkami POLSKIEGO ŁADU oraz przekazaniem budynku Pawilonu do Klubu Dziecięcego Kolorowa Kraina w Więslawicach na prowadzenie działalności związanej z opieką nad dziećmi do lat 3.

·Obiekty inżynierii lądowej i wodnej o łącznej wartości ewidencyjnej 65.275.518,17 zł. W ciągu roku wystąpił przychód w wysokości 10.230.484,72 zł. Zwiększenia były związane z realizacją następujących zadań:

- Przebudowa drogi Grabkowo - Wilkowiczki – dofinansowanie Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg;
- Przebudowa dróg gminnych – przebudowa 23 odcinków dróg na terenie całej Gminy – dofinansowanie POLSKI ŁAD.

·Kotły i maszyny energetyczne o łącznej wartości ewidencyjnej 459.353,34 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian w wartości tej kategorii. Ewidencja obejmuje kotłownię i instalacje c.o., agregaty prądotwórcze.

·Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania o łącznej wartości ewidencyjnej 311.435,83 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian w wartości tej kategorii.

·Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne o łącznej wartości ewidencyjnej 560.930,84 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian w wartości tej kategorii.

·Urządzenia techniczne o łącznej wartości ewidencyjnej 971.154,44 zł. W ciągu roku dokonano likwidacji zużytej kserokopiarki i wystąpił rozchód w wysokości 6.000,00 zł.

·Środki transportu o łącznej wartości ewidencyjnej 3.202.066,56 zł. W ciągu roku nie odnotowano zmian.

·Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane o łącznej wartości ewidencyjnej 353.125,27 zł. W ciągu roku nie wystąpiły zmiany.

Wpływy do budżetu gminy w 2024r. – 145.286,15 zł, w tym:

- Z najmu i dzierżawy lokali i gruntów – 66.222,68 zł;
- Z uzyskanych odszkodowań za szkody w mieniu – 3.455,05 zł;
- Z odsetek bankowych – 72.812,24 zł
- Z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i wyżywienia – 2.796,18 zł.

W zamieszczonych poniżej tabelach zestawiono mienie Gminy Kowal, wg wartości ewidencyjnej, z podziałem na poszczególne jednostki organizacyjne wraz z kwotami przychodów i rozchodów. Ujęto również wartości pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Mienie Gminy Kowal

URZĄD GMINY					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	3 636 860,72	28 542,02	-	3 665 402,74
1	Budynki i lokale...	11 453 364,05	4 880 927,27	1 048 566,79	15 285 724,53
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 706 026,85	10 230 484,72	-	63 936 511,57
3	Kotły i maszyny energetyczne	429 373,34	-	-	429 373,34
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	307 935,83	-	-	307 935,83
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	560 930,84	-	-	560 930,84
6	Urządzenia techniczne	959 154,44	-	-	959 154,44
7	Środki transportu	3 202 066,56	-	-	3 202 066,56

8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	141 750,22	-	-	141 750,22
Razem		74 397 462,85	15 139 954,01	1 048 566,79	88 488 850,07
	Pozostałe środki trwałe	779 340,75	49 932,10	-	829 272,85
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	220 817,24	-	-	220 817,24
OGÓŁEM		75 397 620,84	15 189 886,11	1 048 566,79	89 538 940,16
ZESPÓŁ SZKOLNO - PRZEDSZKOLNY					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	400,00	-	-	400,00
1	Budynki i lokale...	2 793 417,28	-	249 000,00	2 544 417,28
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 339 006,60	-	-	1 339 006,60
3	Kotły i maszyny energetyczne	29 980,00	-	-	29 980,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 500,00	-	-	3 500,00
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	12 000,00	-	-	12 000,00
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	211 375,05	-	-	211 375,05
Razem		4 389 678,93	-	249 000,00	4 140 678,93
	Pozostałe środki trwałe	704 426,79	111 563,92	-	815 990,71
	Zbiory biblioteczne	153 869,67	16 905,42	-	170 775,09
	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
OGÓŁEM		5 247 975,39	128 469,34	249 000,00	5 127 444,73
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W KOWALU					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	-	-	-
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	6 000,00	-	6 000,00	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
Razem		6 000,00	-	6 000,00	-
	Pozostałe środki trwałe	64 251,04	9 051,57	13 100,14	60 202,47
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	3 692,50	3 116,82	-	6 809,32
OGÓŁEM		73 943,54	12 168,39	19 100,14	67 011,79
BIBLIOTEKA PUBLICZNA W GRABKOWIE					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	-	-	-
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-
	Pozostałe środki trwałe	43 679,45	-	1 189,50	42 489,95
	Zbiory biblioteczne	137 078,34	8 004,73	350,72	144 732,35
	Wartości niematerialne i prawne	902,80	804,42	-	1 707,22
OGÓŁEM		181 660,59	8 809,15	1 540,22	188 929,52

KLUB DZIECIĘCY KOLOROWA KRAINA					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	-	-	-	-
1	Budynki i lokale...	-	1 048 566,79	-	1 048 566,79
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-
7	Środki transportu	-	-	-	-
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
Razem		-	1 048 566,79	-	1 048 566,79
	Pozostałe środki trwałe	-	-	-	-
	Zbiory biblioteczne	-	-	-	-
	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
OGÓŁEM		-	1 048 566,79	-	1 048 566,79
GMINA KOWAL OGÓŁEM					
Grupa	Nazwa	BO	Przychody	Rozchody	BZ
0	Grunty	3 637 260,72	28 542,02	0,00	3 665 802,74
1	Budynki i lokale...	14 246 781,33	5 929 494,06	1 297 566,79	18 878 708,60
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	55 045 033,45	10 230 484,72	0,00	65 275 518,17
3	Kotły i maszyny energetyczne	459 353,34	0,00	0,00	459 353,34
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	311 435,83	0,00	0,00	311 435,83
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	560 930,84	0,00	0,00	560 930,84
6	Urządzenia techniczne	977 154,44	0,00	6 000,00	971 154,44
7	Środki transportu	3 202 066,56	0,00	0,00	3 202 066,56
8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	353 125,27	0,00	0,00	353 125,27
Razem		78 793 141,78	16 188 520,80	1 303 566,79	93 678 095,79
	Pozostałe środki trwałe	1 591 698,03	170 547,59	14 289,64	1 747 955,98
	Zbiory biblioteczne	290 948,01	24 910,15	350,72	315 507,44
	Wartości niematerialne i prawne	225 412,54	3 921,24	0,00	229 333,78
OGÓŁEM		80 901 200,36	16 387 899,78	1 318 207,15	95 970 892,99

Źródło: opracowanie własne