



DZIENNIK URZĘDOWY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 23 kwietnia 2025 r.

Poz. 2855

SPRAWOZDANIE NR 1/2025 WÓJTA GMINY KOSZARAWA

z dnia 20 marca 2025 r.

z wykonania budżetu Gminy Koszarawa za 2024 rok

Na podstawie art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 1461) przedkładam sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Koszarawa za 2024 rok

Wójt Gminy

Czesław Majdak

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Koszarawa za 2024 r.

1. WPROWADZENIE

Budżet Gminy Koszarawa w 2024 roku uchwalony został uchwałą Rady Gminy Koszarawa nr LVII/325/23 z dnia 8 grudnia 2023 roku.

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

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególowości 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.

2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOSZARAWA ZA 2024 ROK

PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Koszarawa w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Koszarawa nr LVII/325/23 z dnia 8 grudnia 2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 16 821 410,51 zł;
- realizację wydatków na poziomie 19 279 410,51 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 458 000,00 zł;

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 458 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Koszarawa na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W 2024 roku dokonano łącznie 28 zmian budżetu uchwałami Rady Gminy Koszarawa, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2024 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1	Nr LIX/332/24	0,00	0,00	81 590,00	81 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	ZW Nr 7.24	18 216,00	0,00	63 216,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	ZW Nr 9.2024	2 866,00	481,00	24 619,56	22 234,56	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Nr LX/338/24	1 721 455,97	0,00	2 563 967,88	200 000,00	642 511,91	0,00	0,00	0,00
5	ZW Nr 14.2024	168 345,62	0,00	168 507,62	162,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	ZW Nr 17.2024	33 576,99	0,00	33 906,99	330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	ZW Nr 18.2024	0,00	0,00	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	ZW 20.2024	70 482,14	0,00	70 959,76	477,62	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Nr II/4/24	73 169,31	23 216,20	267 476,37	117 523,26	100 000,00	0,00	0,00	0,00
10	ZW Nr 28.2024	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	ZW Nr 30.2024	21 200,00	16 400,00	21 200,00	16 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Nr III/21/24	0,00	0,00	42 699,11	42 699,11	0,00	0,00	0,00	0,00
13	ZW Nr 33.24	15 238,14	0,00	104 488,46	89 250,32	0,00	0,00	0,00	0,00
14	ZW Nr 34.24	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Nr IV/23/24	64 160,00	0,00	64 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Nr V/27/24	0,00	0,00	91 028,74	91 028,74	0,00	0,00	0,00	0,00
17	ZW Nr 36.24	265,00	0,00	72 291,70	72 026,70	0,00	0,00	0,00	0,00
18	ZW Nr 38.24	86 164,65	0,00	106 164,65	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Nr VI/29/24	66 569,32	73 830,75	66 569,32	73 830,75	0,00	0,00	0,00	0,00
20	ZW Nr 42.24	141 883,00	0,00	191 883,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Nr VII/31/24	0,00	269 785,93	4 961,00	304 961,00	0,00	30 214,07	0,00	0,00
22	ZW Nr 47.24	125 278,55	7 978,36	194 718,55	77 418,36	0,00	0,00	0,00	0,00
23	ZW Nr 50.24	349 906,00	341,50	685 634,06	336 069,56	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Nr VIII/38/24	1 001 423,82	0,00	2 423,82	417 072,91	0,00	1 416 072,91	0,00	0,00
25	ZW Nr 52.2024	17 993,00	0,00	66 993,00	49 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	ZW Nr 55.2024	0,90	6 827,00	40 351,25	47 177,35	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Nr IX/43/24	289 136,50	100 000,00	567 547,53	2 085 450,37	0,00	1 707 039,34	0,00	0,00
28	ZW Nr 59.2024	82 507,00	0,00	49 992,55	49 992,55	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	4 450 237,91	498 860,74	5 749 150,92	4 291 095,16	742 511,91	3 153 326,32	0,00	0,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 951 377,17 zł do kwoty 20 772 787,68 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 458 055,76 zł do kwoty 20 737 466,27 zł;
- plan przychodów zmalał o 2 410 814,41 zł do kwoty 47 185,59 zł;

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Koszarawa zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 35 321,41 zł stanowiącą różnicę między planem dochodów a planem wydatków. Plan budżetu na koniec roku w zakresie planu nie bilansował się, co wynikało w konieczności przyjęcia na dochody rezerwy oświatowej w wysokości 82 507,00 zł.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2024 roku. Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w latach 2022 - 2023 oraz 2024 roku.

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 2 Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	16 821 410,51	20 772 787,68	20 219 733,57	97,34%
Wydatki	19 279 410,51	20 737 466,27	19 241 869,02	92,79%
Wynik	-2 458 000,00	35 321,41	977 864,55	-

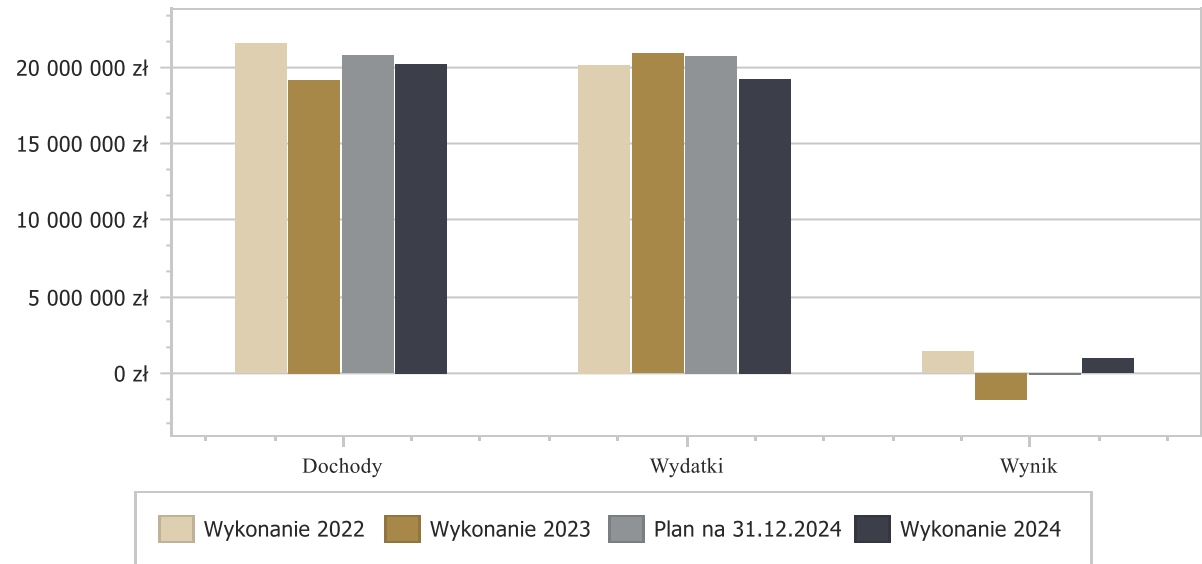
Na koniec roku 2024 wystąpiła nadwyżka budżetowa w wysokości 977 864,55 zł. względem planu 35 321,41 zł.

Dochody bieżące w stosunku do wydatków bieżących stanowią nadwyżkę operacyjną w kwocie 1 591 217,36 zł.

Gospodarka finansowa gminy jest stabilna, przy zachowaniu płynności finansowej istnieje możliwość dalszego rozwoju dla poprawy warunków życia mieszkańców i rozwoju wizerunkowego.

Porównanie salda budżetu planowanego i wykonanego na koniec 2024 roku na przestrzeni lat 2022-2023 ujęto na wykresie poniżej.

Wykres 1 Wynik budżetu Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



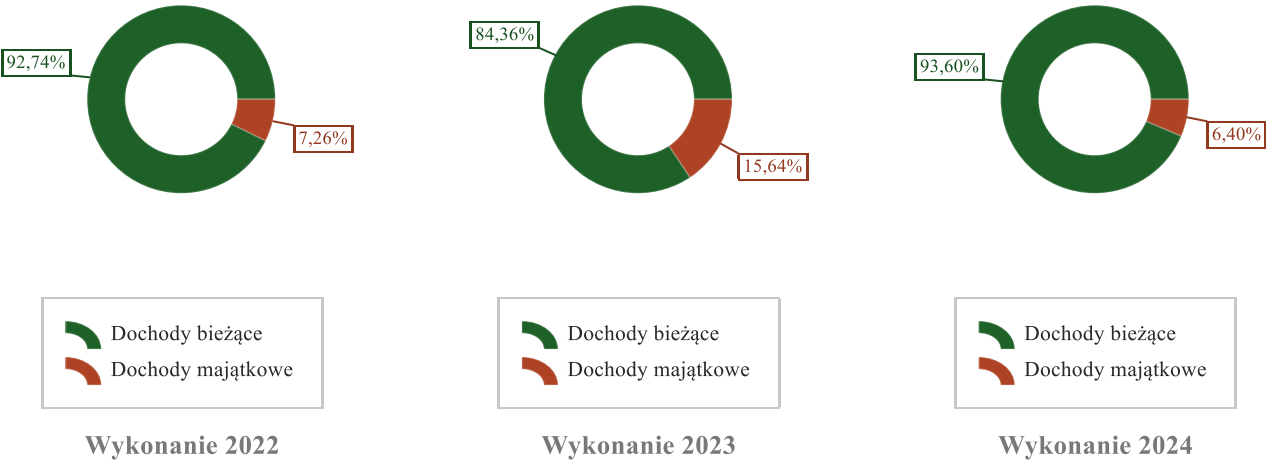
2.1 DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 20 219 733,57 zł, a ich realizacja stanowiła 97,34% planu wynoszącego 20 772 787,68 zł. Realizację planu dochodów w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3 Realizacja planu dochodów w 2024 roku w Gminie Koszarawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	15 791 960,51	19 422 672,81	18 925 261,84	97,44%	93,60%
Dochody majątkowe	1 029 450,00	1 350 114,87	1 294 471,73	95,88%	6,40%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	16 821 410,51	20 772 787,68	20 219 733,57	97,34%	100,00%

Wykres 2 Struktura dochodów ogółem Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



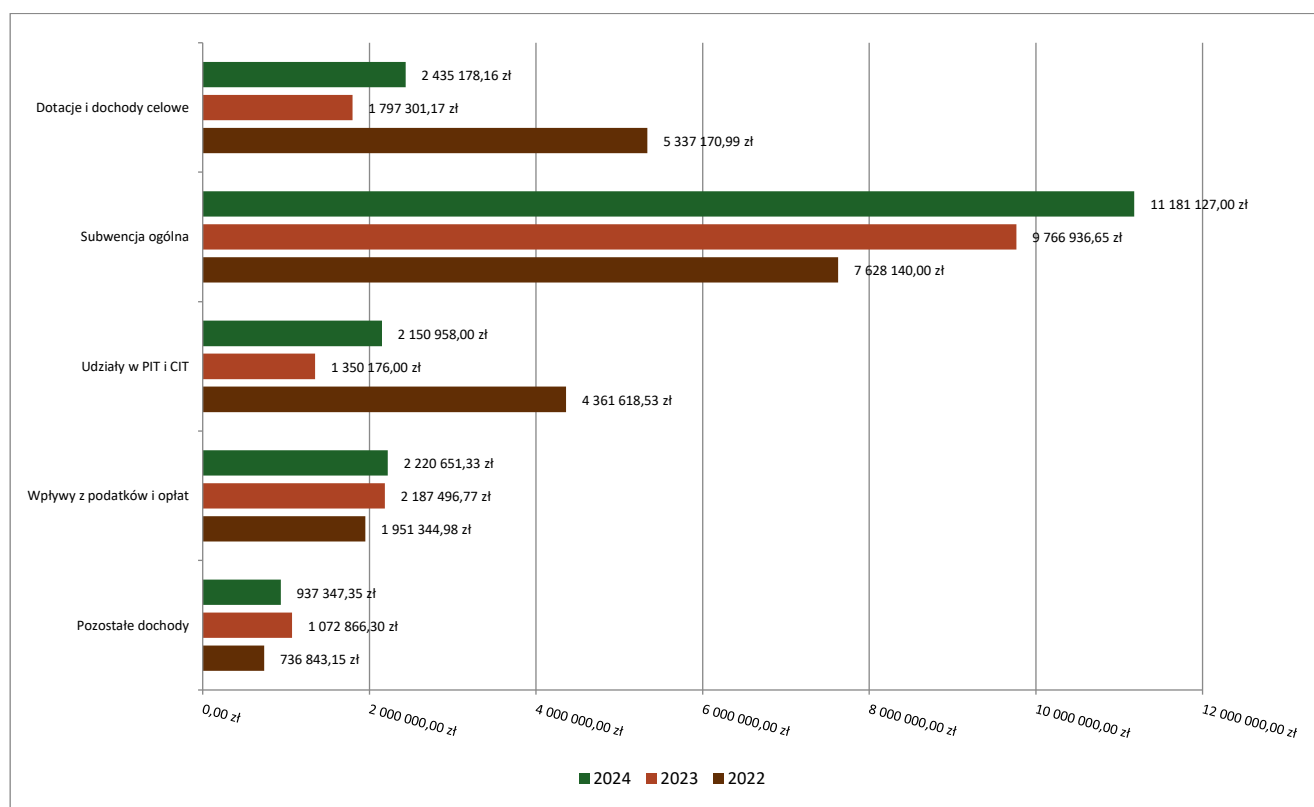
2.2 DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 18 925 261,84 zł, tj. w 97,44% w stosunku do planu wynoszącego 19 422 672,81 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniża tabela.

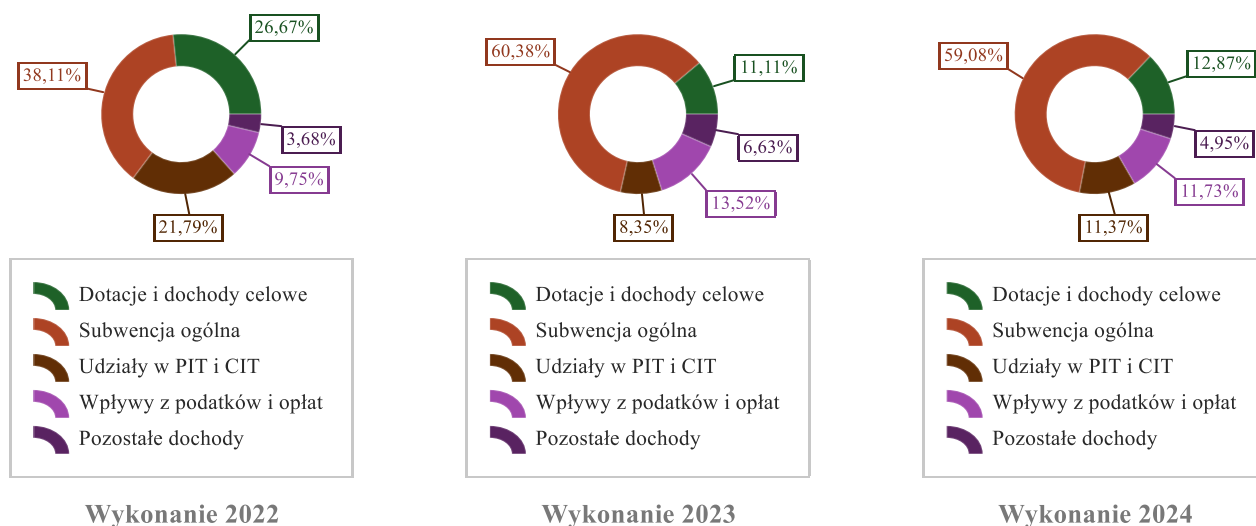
Tabela 4: Realizacja planu dochodów bieżących w 2024 roku w Gminie Koszarawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	2 186 956,51	2 988 467,48	2 435 178,16	81,49%	12,87%
Subwencja ogólna	9 146 310,00	11 181 127,00	11 181 127,00	100,00%	59,08%
Udziały w PIT i CIT	1 931 829,00	2 150 958,00	2 150 958,00	100,00%	11,37%
Wpływy z podatków i opłat	2 183 295,00	2 231 898,84	2 220 651,33	99,50%	11,73%
Pozostałe dochody	343 570,00	870 221,49	937 347,35	107,71%	4,95%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	15 791 960,51	19 422 672,81	18 925 261,84	97,44%	100,00%

Wykres 3 Dochody bieżące budżetu Gminy Koszarawa wg źródeł ich pochodzenia w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



Wykres 4 Struktura dochodów bieżących Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

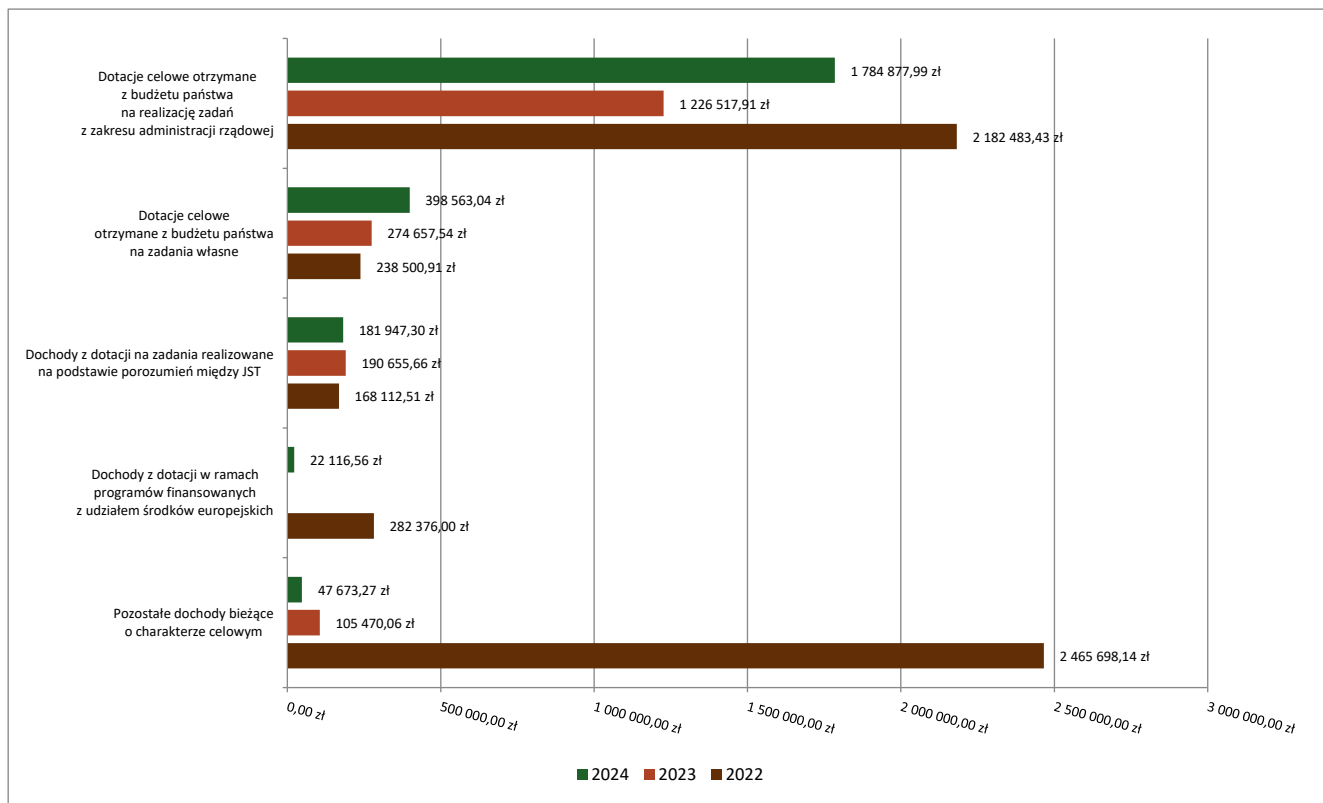


2.2.1 DOTACJE I DOCHODY CELOWE

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 2 988 467,48 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 435 178,16 zł, co stanowi 81,49% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 784 877,99 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 398 563,04 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 181 947,30 zł; w tym 7 200,00 środki dla OSP z funduszu Urzędu Marszałkowskiego, kwota 174 747,30 dotacja z porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Żywcu na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 22 116,56 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 22 116,56 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 47 673,27 zł. w tym kwota 35 000,00 zł. środki na prowadzenie biura „Czyste Powietrze”, kwota 12 616,28 zł. środki na usuwanie azbestu z WFOŚiGW oraz NFOŚiGW, kwota 56,99 środki na pomoc Ukrainie dotyczy obsługi pesel.

Wykres 5 Dochody bieżące o charakterze celowym Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



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

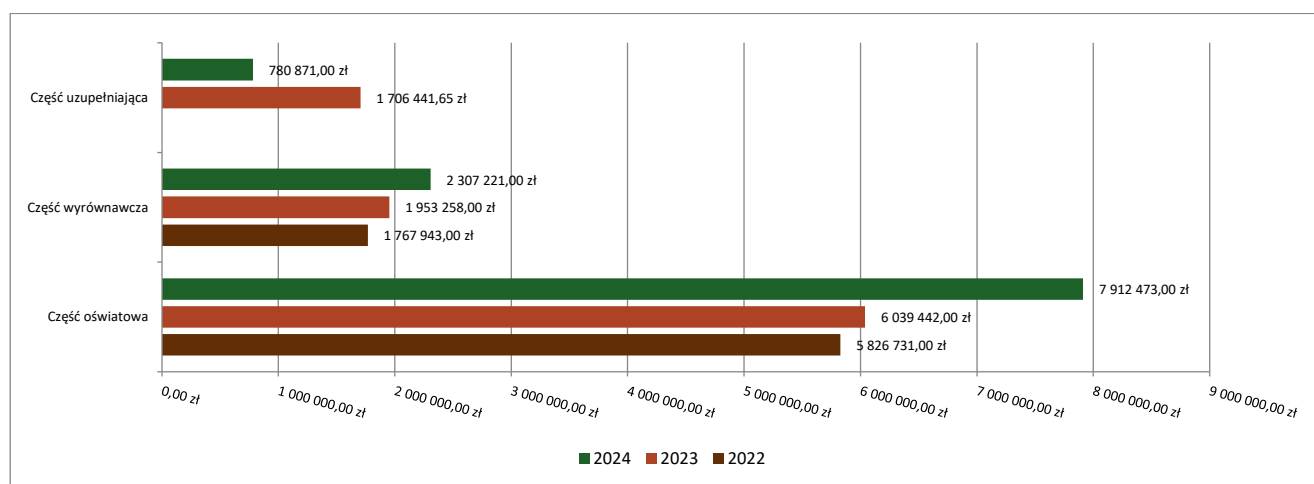
- Rodzina – 1 335 316,97 zł;
- Oświata i wychowanie – 326 653,06 zł;
- Pomoc społeczna – 278 446,92 zł;
- Transport i łączność – 176 187,30 zł.

2.2.2 SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 181 127,00 zł, i zrealizowane w kwocie 11 181 127,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 912 473,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 2 307 221,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 780 871,00 zł.

Wykres 6 Dochody bieżące z tyt. subwencji Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

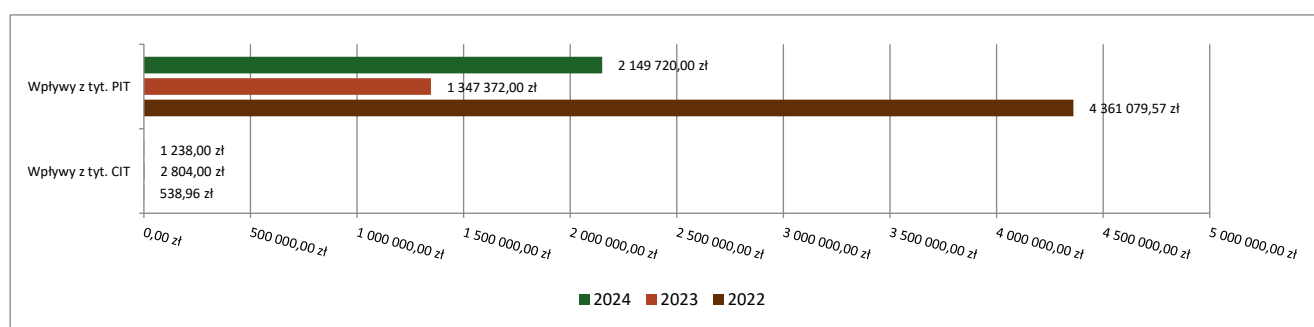


2.2.3 UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 150 958,00 zł, oraz zrealizowane w kwocie 2 150 958,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 238,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 149 720,00 zł.

Wykres 7 Dochody bieżące z tyt. udziału w PIT i CIT Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



2.2.4 WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

2.2.4.1 WPŁYWY PODATKOWE

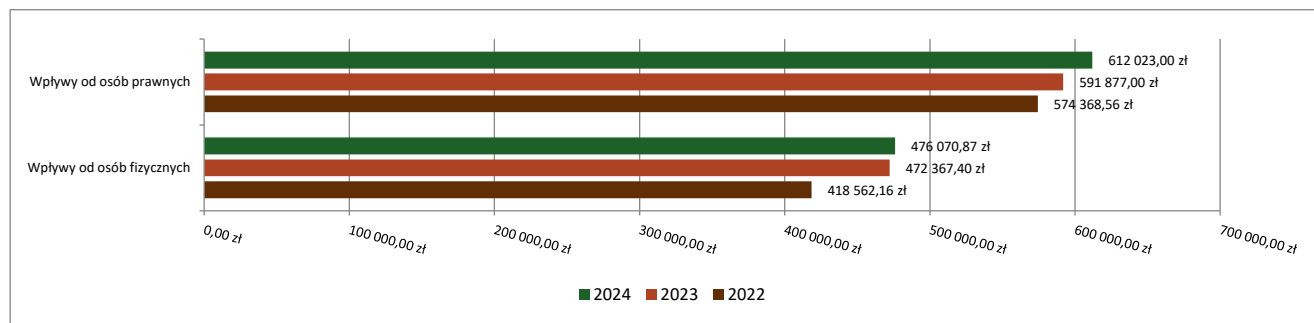
PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 088 093,87 zł, co stanowi 101,75% realizacji planu wynoszącego 1 069 389,00 zł, w tym 612 023,00 zł od osób prawnych i 476 070,87 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 21 648,73 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 21 648,73 zł 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 261 219,56 zł.

Wykres 8 Wpływy z podatku od nieruchomości Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

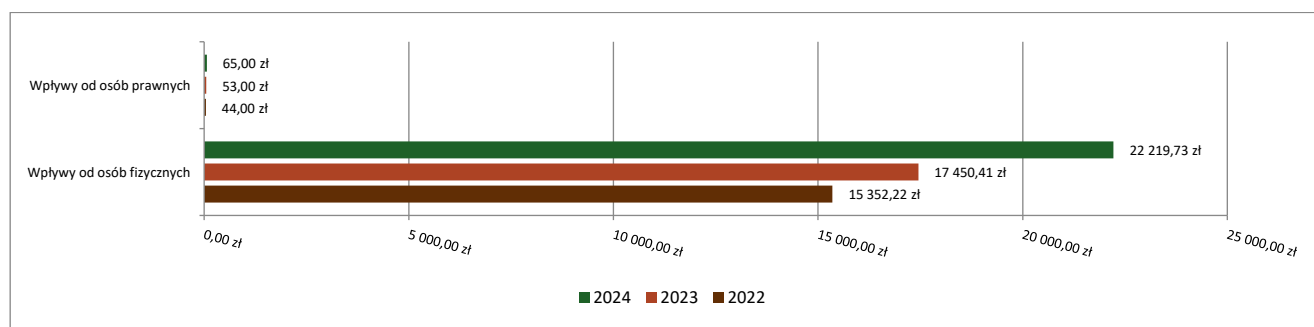


PODATEK ROLNY

Wpływy z podatku rolnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 284,73 zł, co stanowi 97,63% realizacji planu wynoszącego 22 825,00 zł, w tym 65,00 zł od osób prawnych i 22 219,73 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 2 030,82 zł, w tym 2 030,82 zł od osób fizycznych.

Wykres 9 Wpływy z podatku rolnego Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

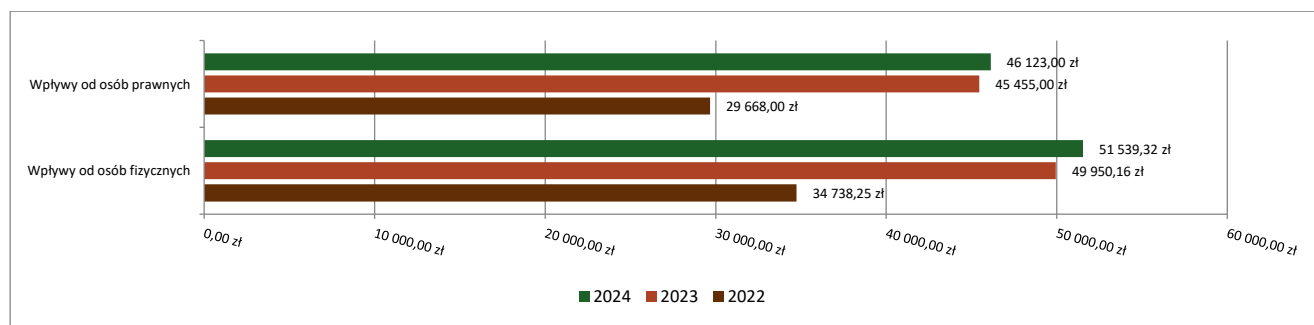


PODATEK LEŚNY

Wpływy z podatku leśnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 97 662,32 zł, co stanowi 96,26% realizacji planu wynoszącego 101 456,00 zł, w tym 46 123,00 zł od osób prawnych i 51 539,32 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 12 799,29 zł, i są to zaległości od osób fizycznych.

Wykres 10 Wpływy z podatku leśnego Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



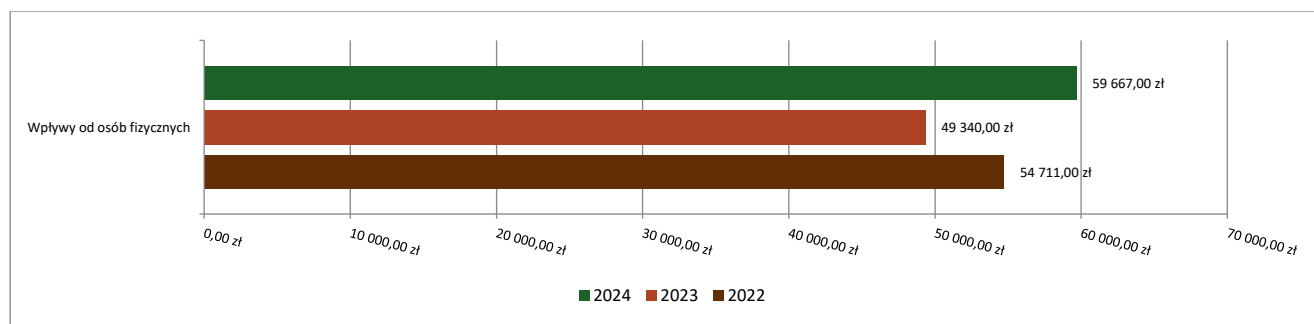
PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 59 667,00 zł, co stanowi 108,49% realizacji planu wynoszącego 55 000,00 zł, i dotyczą osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku nie występują.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 52 587,82 zł.

Wykres 11 Wpływy z podatku od środków transportowych Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

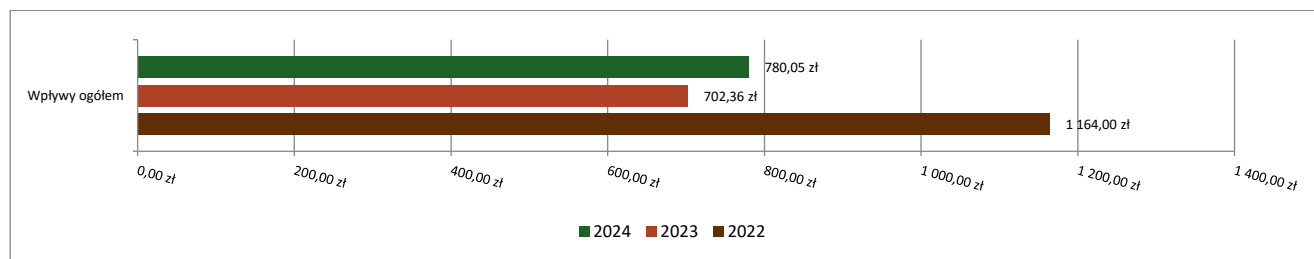


PODATEK OD DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ OSÓB FIZYCZNYCH, OPŁACANY W FORMIE KARTY PODATKOWEJ

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 780,05 zł,

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku nie występują.

Wykres 12 Wpływy ogółem z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

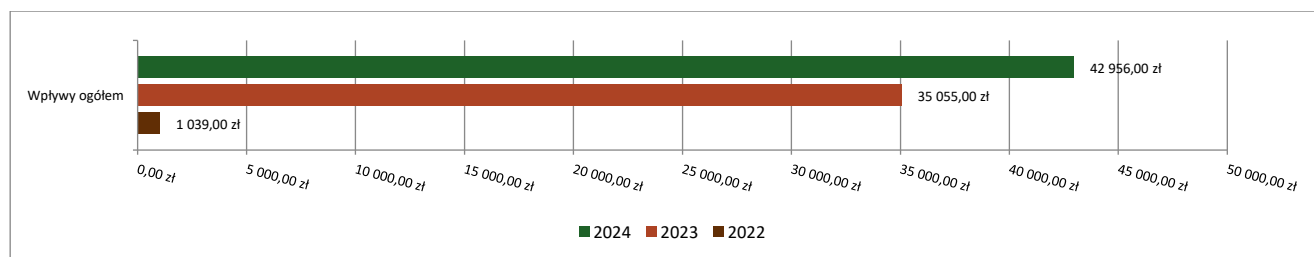


PODATEK OD SPADKÓW I DAROWIZN

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 42 956,00 zł, co stanowi 134,24% realizacji planu wynoszącego 32 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Wykres 13 Wpływy z podatku od spadków i darowizn Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

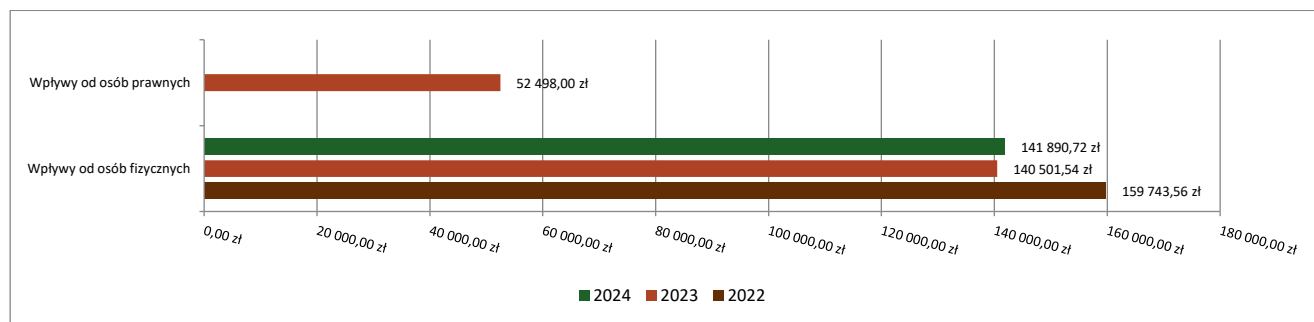


PODATEK OD CZYNNOŚCI CYWILNOPRAWNYCH

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 141 890,72 zł, co stanowi 93,35% realizacji planu wynoszącego 152 000,00 zł, i dotyczy osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 553,00 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 528,00 zł od osób fizycznych.

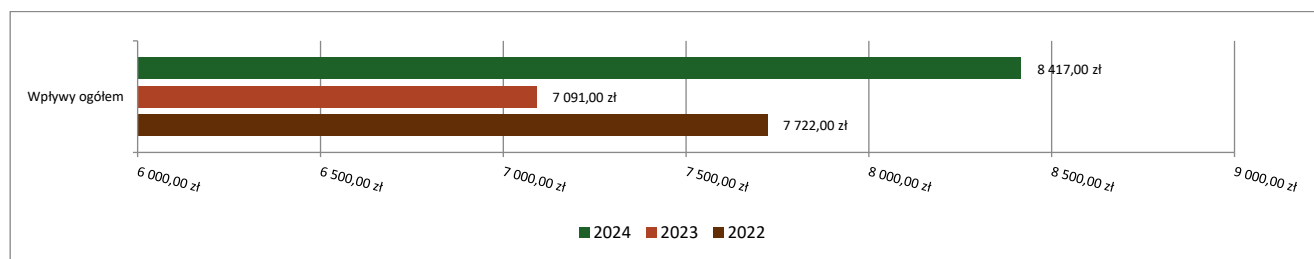
Wykres 14 Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



WPŁYWY Z OPŁATY SKARBOWEJ

Wpływy z opłaty skarbowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 417,00 zł, co stanowi 105,21% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł.

Wykres 15 Wpływy z opłaty skarbowej Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

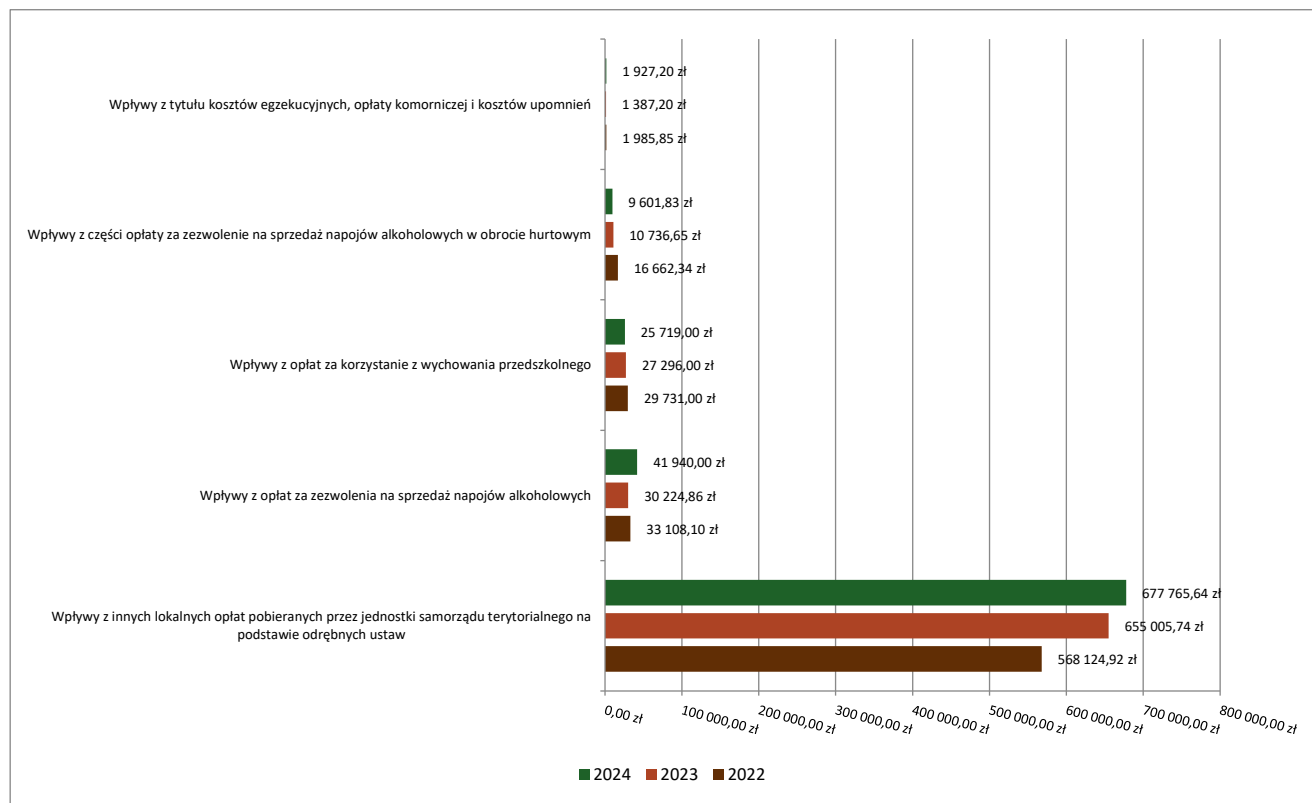


2.2.4.2 WPŁYWY Z OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 791 228,84 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 758 899,64 zł, co stanowi 95,91% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 677 765,64 zł. opłaty od mieszkańców za wywóz nieczystości ;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 41 940,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 25 719,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - małopki) – 9 601,83 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 927,20 zł.

Wykres 16 Dochody bieżące z opłat lokalnych Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



2.2.5 POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

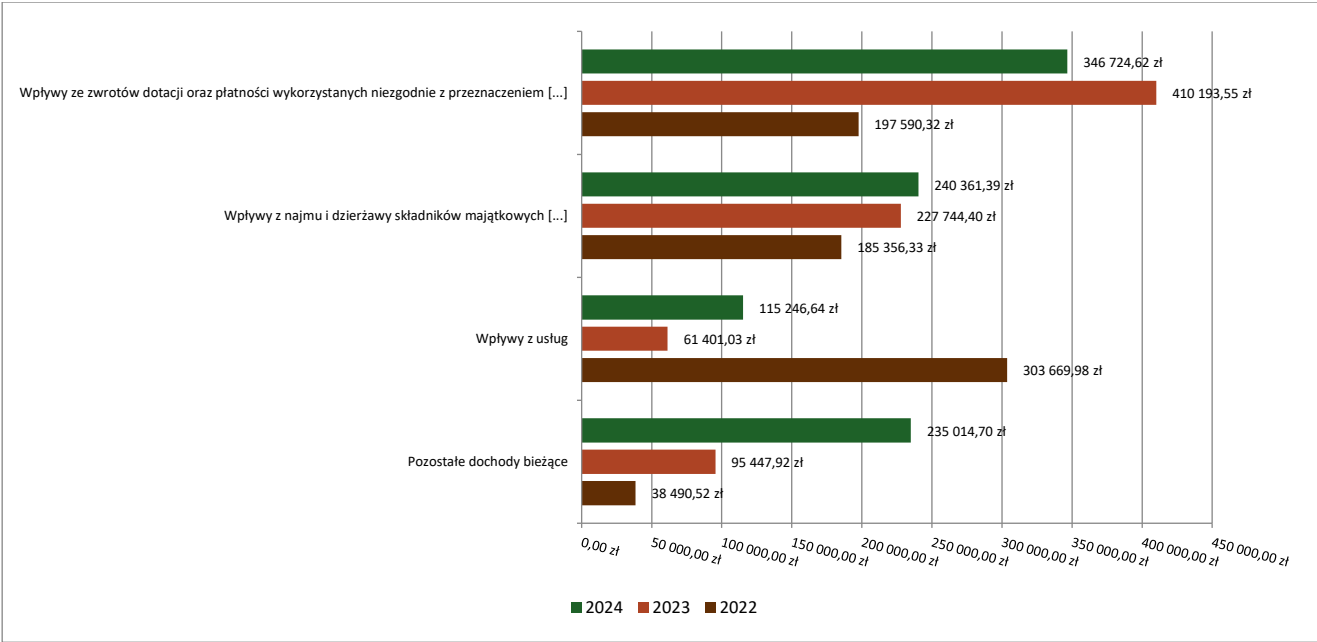
Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 870 221,49 zł. Plan został wykonany w kwocie 937 347,35 zł, co stanowi 107,71% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Koszarawa w 2024 roku stanowiły:

- Wpływy ze zwrotów dotacji z Niepublicznej Szkoły Podstawowej i Przedszkola Królowej św. Jadwigi w Koszarawie, Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 346 724,62 zł uzyskane w obszarze:
 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 198 596,87 zł;
 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 70 383,19 zł;
 - Szkoły podstawowe – 61 735,24 zł;
 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 8 429,27 zł;
 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 7 203,92 zł; zwrot nienależnie pobranego zasiłku.
 - Inne – 376,13 zł. zwrot dotacji za 2023 rok Gminnej Biblioteki publicznej w Koszarawie.
- 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 – 240 361,39 zł uzyskane w obszarze:
 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 236 500,67 zł czynsze od wynajmu lokali gminnych;

- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 3 860,72 zł koła łowieckie opłaty.
- Wpływy z usług – 115 246,64 zł uzyskane w obszarze (koszt utrzymania uczniów w Niepublicznym Przedszkolu w Koszarawie, którzy są mieszkańcami Gminy Jeleśnia, Sucha Beskidzka oraz Świnna):
 - Przedszkola – 115 246,64 zł.
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 112 766,89 zł- kara plac rowerowy 10 410,00 zł. , odszkodowanie dla OSP za samochód 58 855,50 zł., dla UG autobus szkolny 40 000,17 zł. oraz odszkodowanie dla ZSP za rynny 3501,22 zł.;
- Wpływy z pozostałych odsetek – 73 167,98 zł; odsetki od lokat bankowych 72 897,95 zł. oraz nieterminowych płatnościach z tytułu wynajmu lokali gminnych 270,03 zł.
- Wpływy z różnych dochodów – 44 294,93 zł; z tytułu refaktur za energię i dystrybucję dla Towerlink, Fundacja Królowej Św. Jadwigi, Tauron, sprzedaż złomu mieszanego, wpływy z zaświadczeń do Programu Czyste Powietrze 1750,00 zł., rozliczenie wpłaty Słoneczna Żywieccyzna 9 343,47 zł., rozliczenie STOP SMOG Związek Międzygminny 12 227,84.
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 3 149,67 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 1 616,84 zł; udział Gminy w Funduszu alimentacyjnym zwracany do Wojewody.
- Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 18,39 zł. dotyczy rachunków jednostek oświatowych.

Wykres 17 Pozostałe dochody bieżące Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



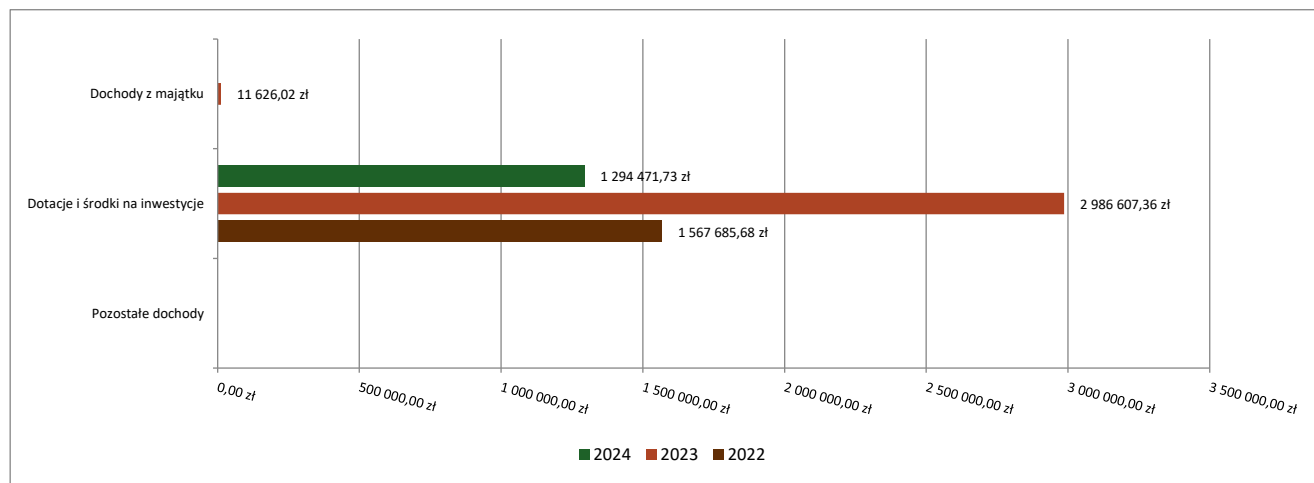
2.3 DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Gminy Koszarawa w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 294 471,73 zł, tj. w 95,88% w stosunku do planu wynoszącego 1 350 114,87 zł. Struktura zrealizowanych w 2024 roku dochodów majątkowych dotyczy wyłącznie dotacji i środków na inwestycje.

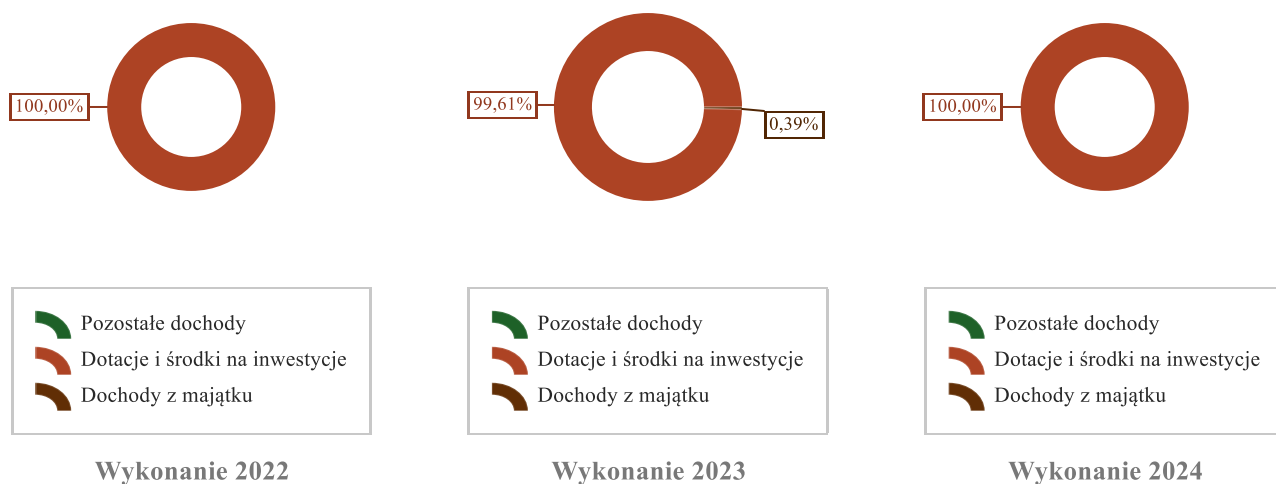
Tabela 5: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2024 roku w Gminie Koszarawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i środki na inwestycje	1 029 450,00	1 350 114,87	1 294 471,73	95,88%	100,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	1 029 450,00	1 350 114,87	1 294 471,73	95,88%	100,00%

Wykres 18 Dochody majątkowe budżetu Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



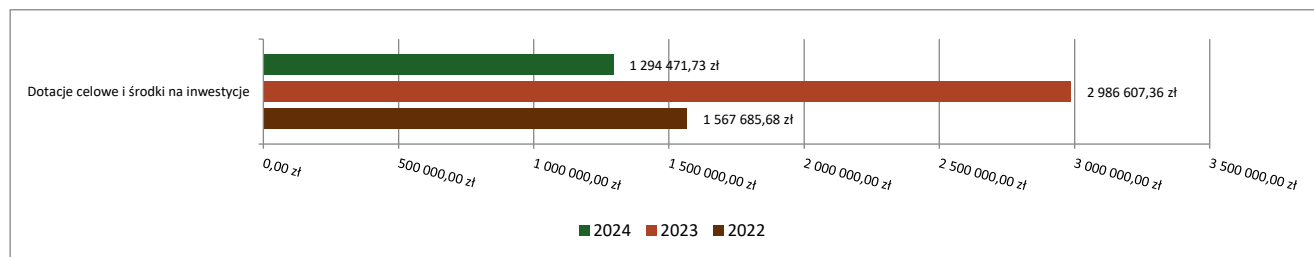
Wykres 19 Struktura dochodów majątkowych Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



2.3.1 DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 350 114,87 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 294 471,73 zł, co stanowi 95,88% realizacji planu.

Wykres 20 Dochody z dotacji celowych i środków na inwestycje Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



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

- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 907 783,79 zł; z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.
- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 266 039,06 zł; środki na przebudowę drogi powiatowej w ramach porozumienia ze Starostwem Powiatowym w Żywcu.(wkład własny do Polskiego Ładu)
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 62 806,87 zł; środki z Inicjatywy sołeckiej na budowę lamp solarnych.
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 37 761,00 zł. fundusze europejskie na rozwój cyfrowy- Cyberbezpieczna Gmina Koszarawa.
- Dotacja celowa na zadania inwestycyjne, w ramach rozdziału „Różne rozliczenia finansowe” w kwocie 20 081,01 zł. to dochody z refundacji do Funduszu sołeckiego za 2023 rok.

2.4 WYKONANIE DOCHODÓW W UJĘCIU TABELARYCZNYM

Tabela 6: Wykonanie dochodów bieżących budżetu Gminy Koszarawa za 2024 rok

Dział	Rozdział	Treść/Źródło dochodu	Plan na 01.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	% wykonania
010		Rolnictwo i łowiectwo	0,00	12 159,16	16 019,88	131,75
	01095	Pozostała działalność	0,00	12 159,16	16 019,88	131,75
		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		12 159,16	12 159,16	100,00
		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	3 860,72	0,00
600		Transport i łączność	402 952,60	417 668,38	189 462,77	45,36
	60004	Lokalny transport zbiorowy	0,00	1 440,00	1 440,00	100,00
		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		1 440,00	1 440,00	100,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	402 952,60	402 952,60	174 747,30	43,37
		Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	402 952,60	402 952,60	174 747,30	43,37
	60095	Pozostała działalność	0,00	13 275,78	13 275,47	100,00
		Wpływy z różnych dochodów	0,00	13 275,78	13 275,47	100,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	220 010,00	237 880,00	243 095,34	102,19
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	220 010,00	237 880,00	243 095,34	102,19
		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	220 000,00	231 960,00	236 500,67	101,96

		Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	0,00	684,17	0,00
		Wpływy z pozostałych odsetek	10,00	270,00	270,03	100,01
		Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 650,00	5 640,47	99,83
750		Administracja publiczna	173 764,85	279 643,84	235 075,86	84,06
	75011	Urzędy wojewódzkie	42 684,00	147 750,75	139 718,36	94,56
		Wpływy z różnych opłat	0,00	7,75	0,00	0,00
		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	42 684,00	147 743,00	139 710,61	94,56
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	7,75	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	0,00	286,00	286,00	100,00
		Wpływy z różnych dochodów	0,00	286,00	286,00	100,00
	75095	Pozostała działalność	131 080,85	131 607,09	95 071,50	72,24
		Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	62 000,00	72 897,95	117,58
		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	107486,30	57 031,08	18 135,58	31,80
		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	23 594,55	12 519,02	3980,98	31,80
		Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	56,99	56,99	100,00
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	86 962,00	86 952,16	99,99
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
		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	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	265,00	264,50	99,81
		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	265,00	264,50	99,81

	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	55 761,00	55 760,50	100,00
		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	55 761,00	55 760,50	100,00
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	0,00	28 936,00	28 927,16	99,97
		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	28 936,00	28 927,16	99,97
752		Obrona narodowa	832,00	904,55	304,55	33,67
	75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00	600,00	0,00	0,00
		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	600,00	600,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	232,00	304,55	304,55	100,00
		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	232,00	304,55	304,55	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	66 055,50	66 055,50	100,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	0,00	66 055,50	66 055,50	100,00
		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	58 855,50	58 855,50	100,00
		Dotacja celowa otrzymana od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	7 200,00	7 200,00	100,00
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3 482 044,00	3 650 788,90	3 668 008,91	100,47
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	0,00	780,05	0,00
		Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej	0,00	0,00	780,05	0,00
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	704 332,00	644 352,00	658 246,00	102,16
		Wpływy z podatku od nieruchomości	596 199,00	596 199,00	612 023,00	102,65
		Wpływy z podatku rolnego	65,00	65,00	65,00	100,00

	Wpływy z podatku leśnego	46 048,00	46 048,00	46 123,00	100,16
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	62 000,00	2 000,00	0,00	0,00
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20,00	40,00	35,00	87,50
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	789 858,00	791 538,90	797 066,03	100,70
	Wpływy z podatku od nieruchomości	473 190,00	473 190,00	476 070,87	100,61
	Wpływy z podatku rolnego	22 760,00	22 760,00	22 219,73	97,63
	Wpływy z podatku leśnego	55 408,00	55 408,00	51 539,32	93,02
	Wpływy z podatku od środków transportowych	55 000,00	55 000,00	59 667,00	108,49
	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	32 000,00	32 000,00	42 956,00	134,24
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 000,00	150 000,00	141 890,72	94,59
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00	1 680,90	951,20	56,59
	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	1 500,00	1 771,19	118,08
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	56 025,00	63 940,00	60 958,83	95,34
	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	13 000,00	13 000,00	9 601,83	73,86
	Wpływy z opłaty skarbowej	8 000,00	8 000,00	8 417,00	105,21
	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	35 025,00	41 940,00	41 940,00	100,00
	Wpływy z różnych opłat	0,00	1 000,00	1 000,00	100,00
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 931 829,00	2 150 958,00	2 150 958,00	100,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 930 591,00	2 149 720,00	2 149 720,00	100,00
	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 238,00	1 238,00	1 238,00	100,00
758	Różne rozliczenia	9 146 310,00	11 181 127,00	11 181 127,00	100,00
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 839 089,00	7 912 473,00	7 912 473,00	100,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 839 089,00	7 912 473,00	7 912 473,00	100,00
75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	780 871,00	780 871,00	100,00
	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	780 871,00	780 781,00	100,00
75806	Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	180 562,00	180 562,00	100,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	180 562,00	180 562,00	100,00
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 307 221,00	2 307 221,00	2 307 221,00	100,00
	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 307 221,00	2 307 221,00	2 307 221,00	100,00
801	Oświata i wychowanie	270 200,00	785 151,82	850 283,05	108,30
80101	Szkoły podstawowe	20,00	65 256,46	65 254,84	100,00

		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	3 501,22	3 501,22	100,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	20,00	20,00	18,38	91,90
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	61 735,24	61 735,24	100,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	42 240,00	103 681,27	102 371,57	98,74
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	42 240,00	95 252,00	93 942,3	98,63
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	8 429,27	8 429,27	100,00
	80104	Przedszkola	227 940,00	276 741,00	303 686,65	109,74
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	34 000,00	34 000,00	25 719,00	75,64
		Wpływy z usług	120 000,00	80 000,00	115 246,64	144,06
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	73 920,00	162 721,00	162 721,00	100,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	20,00	20,00	0,01	0,05
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	0,00	0,00	40 000,17	0,00
		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	0,00	40 000,17	0,00
	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	0,00	70 383,19	70 383,19	100,00
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	70 383,19	70 383,19	100,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	0,00	198 596,87	198 596,87	100,00

		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	198 596,87	198 596,87	100,00
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	70 493,03	69 989,76	99,29
		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	70 493,03	69 789,96	99,29
852		Pomoc społeczna	500 170,06	358 135,53	278 478,07	77,76
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00
		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	2 550,00	1 978,00	1 530,50	77,38
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2 550,00	1 978,00	1 530,50	77,38
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	36 255,00	30 000,00	28 872,00	96,24
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	36 255,00	30 000,00	28 872,00	96,24
	85215	Dodatki mieszkaniowe	0,00	75 911,00	68 207,50	89,85
		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	75 911,00	68 207,50	89,85
	85216	Zasiłki stałe	21 723,00	21 723,00	18 002,32	82,87
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	21 723,00	21 723,00	18 002,32	82,87
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	65 047,00	82 297,12	82 297,12	100,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	65 047,00	82 297,12	82 297,12	100,00

	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	32 400,00	16 000,00	16 031,15	100,19
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	32 400,00	16 000,00	16 000,00	100,00
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	0,00	31,15	0,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	4 333,00	4 333,00	2 740,20	63,24
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	4 333,00	4 333,00	2 740,20	63,24
	85295	Pozostała działalność	337 862,06	119 893,41	54 797,28	45,70
		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	2 980,00	54 797,28	54 797,28	10,00
		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	299 322,97	57 935,56	0,00	0,00
		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	35 559,09	7 160,57	0,00	0,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	29 000,00	2 457,60	8,47
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	0,00	29 000,00	2 457,60	8,47
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	29 000,00	2 457,60	8,47
855		Rodzina	940 077,00	1 496 339,12	1 344 098,83	89,83
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	921 785,00	1 471 066,12	1 320 173,45	89,74
		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	919 785,00	1 459 785,00	1 311 391,59	89,83

		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 000,00	2 000,00	1 577,94	78,90
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	9 281,12	7 203,92	77,62
	85503	Karta Dużej Rodziny	302,00	302,00	302,00	100,00
		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	302,00	302,00	302,00	100,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	17 990,00	24 971,00	23 623,38	94,60
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 990,00	24 971,00	23 623,38	94,60
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	653 600,00	810 070,88	753 056,19	92,96
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	600 000,00	700 000,00	680 085,12	97,16
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	598 400,00	698 400,00	677 765,64	97,05
		Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	600,00	600,00	976,00	162,67
		Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00	1 000,00	1 343,48	134,35
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	35 000,00	88 782,99	58 321,31	65,69
		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	26 000,00	0,00	0,00
		Wpływy z różnych dochodów	0,00	21 943,47	23 321,31	106,28
		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	35 000,00	40 839,52	35 000,00	85,70
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	0,00	2 687,70	1 771,68	65,92
		Wpływy z różnych dochodów	0,00	2 687,70	1 771,68	65,92
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	600,00	261,60	43,60
		Wpływy z różnych opłat	600,00	600,00	261,60	43,60
	90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	0,19	0,20	105,26

		Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	0,00	0,19	0,20	105,26
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	18 000,00	18 000,00	12 616,28	70,09
		Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	18 000,00	18 000,00	12 616,28	70,09
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	376,13	376,13	100,00
	92116	Biblioteki	0,00	376,13	376,13	100,00
		Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	376,13	376,13	100,00
926		Kultura fizyczna	0,00	10 410,00	10 410,00	100,00
	92601	Obiekty sportowe	0,00	10 410,00	10 410,00	100,00
		Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	10 410,00	10 410,00	100,00
Razem:			15 791 960,51	19 422 672,81	18 925 261,84	97,44

2.5 WYKONANIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH W UJĘCIU TABELARYCZNYM

Tabela 7: Wykonanie dochodów majątkowych budżetu Gminy Koszarawa za 2024 rok

Dział	Rozdział	Treść/ Źródło dochodu	Plan na 01.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	% wykonania
600		Transport i łączność	0,00	266 039,06	266 039,06	100,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	0,00	266 039,06	266 039,06	100,00
		Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	266 039,06	266 039,06	100,00
750		Administracja publiczna	18 450,00	56 211,00	37 761,00	67,18
	75095	Pozostała działalność	18 450,00	56 211,00	37 761,00	67,18
		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	15 129,00	46 093,02	30 964,02	67,18
		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	3 321,00	10 117,98	6 796,98	67,18
758		Różne rozliczenia	0,00	20 081,01	20 081,01	100,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	0,00	20 081,01	20 081,01	100,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	20 081,01	20 081,01	100,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	80 000,00	100 000,00	62 806,87	62,81
	90095	Pozostała działalność	80 000,00	100 000,00	62 806,87	62,81

		Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	80 000,00	100 000,00	62 806,87	62,81
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	931 000,00	907 783,80	907 783,79	100,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	931 000,00	907 783,80	907 783,79	100,00
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	931 000,00	907 783,80	907 783,79	100,00
Razem:			1 029 450,00	1 350 114,87	1 294 471,73	95,88

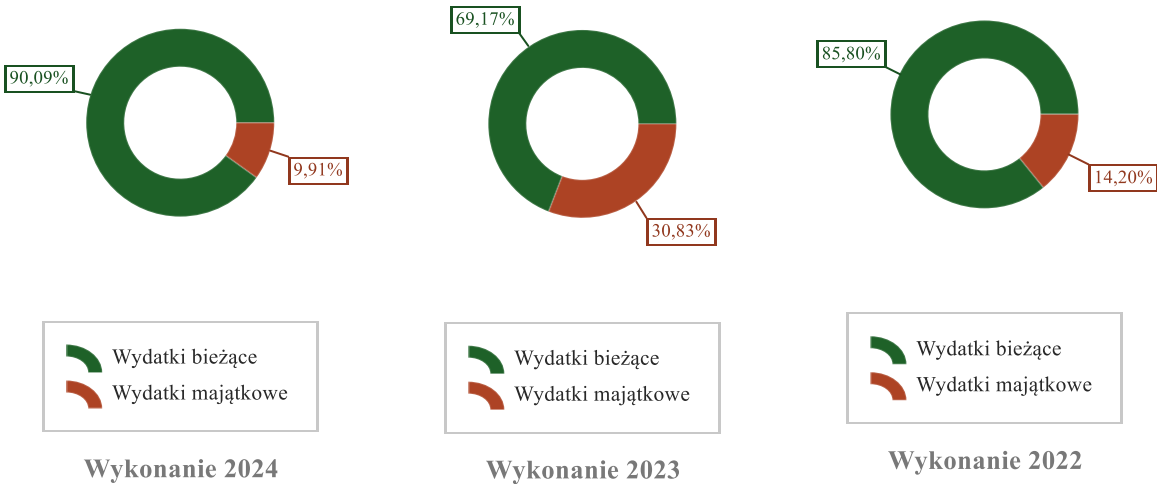
2.6 WYDATKI OGÓŁEM

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 19 241 869,02 zł, a ich realizacja wyniosła 92,79% planu wynoszącego 20 737 466,27 zł. Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 8: Realizacja planu wydatków w 2024 roku w Gminie Koszarawa.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	15 705 932,31	18 728 262,96	17 334 044,48	92,56%	90,09%
Wydatki majątkowe	3 573 478,20	2 009 203,31	1 907 824,54	94,95%	9,91%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	19 279 410,51	20 737 466,27	19 241 869,02	92,79%	100,00%

Wykres 21 Struktura wydatków ogółem Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.



2.7 WYDATKI BIEŻĄCE

W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 334 044,48 zł, tj. w 92,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 728 262,96 zł. Wartości struktury oraz zrealizowanych w 2024 roku wydatków bieżących według działów, rozdziałów przedstawia wykres i tabela poniżej.

Wykres 22 Struktura wydatków bieżących Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

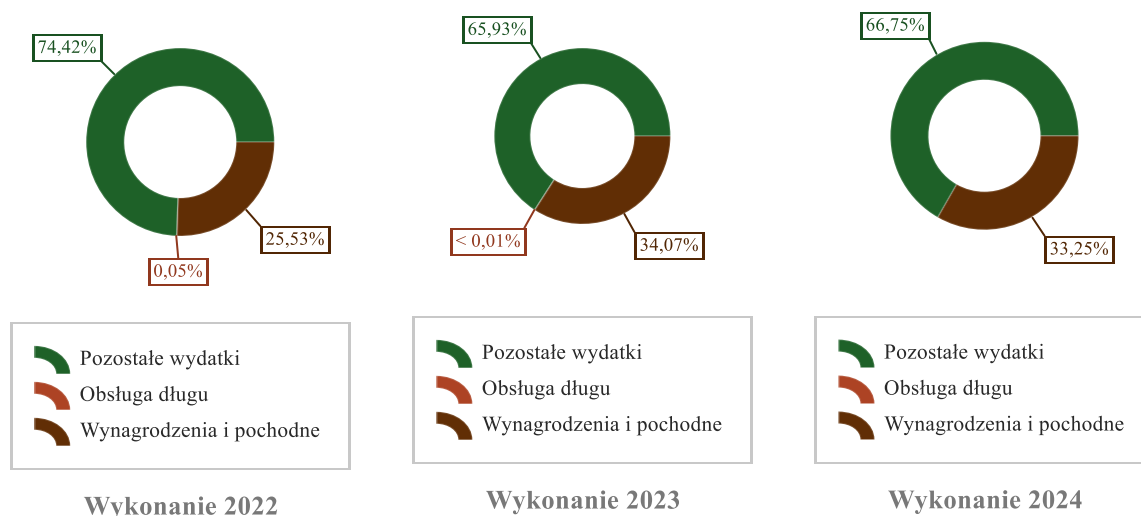


Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2024 roku w Gminie Koszarawa

Dział	Rozdział	Treść/Dział/Rozdział/Grupa	Plan na 01.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	% wykonania
010		Rolnictwo i łowiectwo	500,00	12 659,16	12 596,65	99,51
	01030	Izby rolnicze	500,00	500,00	437,49	87,50
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	500,00	500,00	437,49	87,50
	01095	Pozostała działalność	0,00	12 159,16	12 159,16	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	12 159,16	12 159,16	100,00
600		Transport i łączność	764 609,60	682 295,68	426 720,09	62,54
	60004	Lokalny transport zbiorowy	0,00	13 318,34	13 318,34	100,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	1 440,00	1 440,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	0,00	11 878,34	11 878,34	100,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	402 952,60	402 952,60	174 747,30	
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	371 398,25	365 398,25	141 039,98	38,60
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 554,35	37 554,35	33 707,32	89,76
	60017	Drogi wewnętrzne	161 657,00	265 474,74	238 107,30	89,69
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	161 657,00	259 474,74	238 107,30	91,77
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	6 000,00	0,00	0,00
	60095	Pozostała działalność	200 000,00	550,00	547,15	99,48
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	200 000,00	550,00	547,15	99,48
700		Gospodarka mieszkaniowa	193 500,00	206 500,00	205 766,44	99,64

	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	193 500	206 500,00	205 766,44	99,64
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	193 000,00	206 000,00	205 266,44	99,64
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	500,00	500,00	500,00	100,00
710		Działalność usługowa	5000,00	68 960,00	68 867,75	99,87
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	5000,00	68 960,00	68 867,75	99,87
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	5000,00	68 960,00	68 867,75	99,87
750		Administracja publiczna	2 510 889,85	2 464 189,37	2 394 559,95	97,17
	75011	Urzędy wojewódzkie	42 684,00	147 743,00	139 710,61	94,56
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	2 662,00	102 723,00	102 456,69	99,74
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	40 022,00	45 020,00	37 253,92	82,75
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	105 200,00	87 239,00	85 572,48	98,09
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	5 200,00	5 685,00	5 212,48	91,69
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	100 000,00	81 554,00	80 360,00	98,54
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 138 175,00	2 079 319,28	2 061 882,21	99,16
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	335 675,00	339 290,15	322 546,39	95,07
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 800 000,00	1 737 529,13	1 736 844,86	99,96
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 500,00	2 500,00	2 490,96	99,64
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	50 000,00	66 620,00	66 618,66	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	50 000,00	66 620,00	66 618,66	100,00
	75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00	4 961,00	4 961,00	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	4 961,00	4 961,00	100,00
	75095	Pozostała działalność	156 380,85	78 307,09	35 814,99	
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	13 500,00	13 634,00	13 632,00	99,99
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	56,99	56,99	100,00
		dotacje na zadania bieżące	10 000,00	5 566,00	5 566,00	100,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 800,00	1 800,00	1 800,00	100,00
		wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z	131 080,85	57 250,10	14 760,00	25,78

		dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych				
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	86 962,00	86 952,16	99,99
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	1063,20	1 063,20	1 063,20	100,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	936,80	936,80	936,80	100,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	265,00	264,50	99,81
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	265,00	264,50	99,81
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	0,00	55 761,00	55 760,50	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	9 747,00	9 746,50	99,99
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	8 734,00	8 734,00	100,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	37 280,00	37 280,00	100,00
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	0,00	28 936,00	28 927,16	99,97
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	5 055,00	5 046,16	99,83
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	8 281,00	8 281,00	100,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	15 600,00	15 600,00	100,00
752		Obrona narodowa	832,00	904,55	304,55	33,67
	75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00	600,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	600,00	600,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	232,00	304,55	304,55	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	232,00	304,55	304,55	100,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	44 049,00	125 104,50	123 305,03	98,56
	75412	Ochotnicze straże pożarne	44 049,00	125 104,50	123 305,03	98,56
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	36 049,00	115 404,50	113 605,03	98,44
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 000,00	3 000,00	3 000,00	10,00

		dotacje na zadania bieżące	0,00	1 700,00	1 700,00	100,00
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00
757		Obsługa długu publicznego	170 915,97	44 107,01	0,00	0,00
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	170 915,97	44 107,01	0,00	0,00
		wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	170 915,97	44 107,01	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	8 476 594,70	10 904 932,80	10 294 792,71	94,40
	80101	Szkoły podstawowe	4 766 190,02	5 974 177,77	5 671 256,93	94,93
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	279 978,02	274 119,24	271 210,25	98,94
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 872 802,00	2 127 099,00	2 025 264,21	95,21
		dotacje na zadania bieżące	2 533 410,00	3 481 459,53	3 283 347,58	94,31
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	80 000,00	91 500,00	91 434,89	99,93
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	180 000,00	307 152,32	306 869,06	99,91
		dotacje na zadania bieżące	180 000,00	307 152,32	306 869,06	99,91
	80104	Przedszkola	903 227,00	950 612,24	873 949,11	91,94
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	95 950,00	119 760,00	118 724,12	99,14
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	767 277,00	780 652,24	705 031,13	90,31
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	40 000,00	50 200,00	50 193,86	99,99
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	231 600,00	315 600,00	257 262,03	81,52
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	63 700,00	170 500,00	117 869,59	69,13
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	167 700,00	144 900,00	139 372,44	96,19
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	200,00	200,00	20,00	10,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	15 000,00	15 000,00	4 165,00	27,77
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	15 000,00	15 000,00	4 165,00	27,77
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	367 580,00	405 680,00	397 546,31	98,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	9 575,00	12 095,00	12 095,00	100,00
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	356 805,00	392 385,00	384 251,31	97,93
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 200,00	1 200,00	1 200,00	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	316 210,36	372 032,96	232 809,89	62,58
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	98 602,39	87 602,39	22 548,02	25,74
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	117 607,97	167 102,13	93 060,95	55,69
		dotacje na zadania bieżące	100 000,00	117 328,44	117 200,92	99,89
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 696 787,32	2 494 184,48	2 480 944,62	99,47
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	24 238,32	13 238,32	12 894,71	97,40
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	72 549,00	94 705,26	94 705,26	100,00
		dotacje na zadania bieżące	1 600 000,00	2 386 240,90	2 373 344,65	99,46
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	70 493,03	69 989,76	99,29
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	18 048,54	17 560,14	97,29
		dotacje na zadania bieżące	0,00	52 444,49	52 429,62	99,97
851		Ochrona zdrowia	48 025,00	55 240,00	51 841,83	93,85
	85153	Zwalczanie narkomanii	500,00	500,00		
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	500,00	500,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	47 525,00	54 740,00	51 841,83	94,71
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	39 500,00	46 359,00	43 460,83	93,75
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 444,00	4 800,00	4 800,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	3 581,00	3 581,00	3 581,00	100,00
852		Pomoc społeczna	738 393,58	571 644,98	473 566,85	82,84
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	0,00	6 000,00	6 000,00	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	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	2 550,00	1 978,00	1 530,50	77,38

	uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej				
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	2 550,00	1 978,00	1 530,50	77,38
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	46 255,00	33 970,97	32 842,97	96,68
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	46 255,00	33 970,97	32 842,97	96,68
85215	Dodatki mieszkaniowe	0,00	75 911,00	68 207,50	89,85
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	0,00	951,35	951,35	100,00
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	1 259,65	1 035,27	82,19
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	73 700,00	66 220,88	89,85
85216	Zasiłki stałe	21 723,00	21 723,00	18 002,32	82,87
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	21 723,00	21 723,00	18 002,32	82,87
85219	Ośrodki pomocy społecznej	245 152,58	274 402,70	271 946,08	99,10
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	21 022,83	20 916,42	19 965,69	95,45
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	223 329,75	252 686,28	251 380,39	99,48
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	800,00	800,00	600,00	75,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	32 400,00	16 000,00	16 000,00	100,00
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	32 400,00	16 000,00	16 000,00	100,00
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	6 333,00	5 862,03	4 240,20	72,33
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 333,00	5 862,03	4 240,20	72,33
85295	Pozostała działalność	383 980,00	135 797,28	54 797,28	40,35
	wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	2 980,00	2 625,70	2 625,70	100,00
	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	898,75	898,75	100,00
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	51 272,83	51 272,83	100,00
	wydatki bieżące na programy finansowane 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	383 980,00	81 000,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6 000,00	35 000,00	3 072,00	8,78
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	6 000,00	35 000,00	3 072,00	8,78
	świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 000,00	35 000,00	3 072,00	8,78

855		Rodzina	982 940,62	1 533 702,74	1 374 152,64	89,60
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	934 648,62	1 482 429,74	1 324 584,72	89,35
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	4 957,17	17 657,26	14 080,06	79,74
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	97 300,00	175 956,46	169 060,74	96,08
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	832 391,45	1 288 816,02	1 141 443,92	88,57
	85503	Karta Dużej Rodziny	302,00	302,00	302,00	100,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	302,00	302,00	302,00	100,00
	85508	Rodziny zastępcze	30 000,00	26 000,00	25 642,54	98,63
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	30 000,00	26 000,00	25 642,54	98,63
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	17 990,00	24 971,00	23 623,38	94,60
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	17 990,00	24 971,00	23 623,38	94,60
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 249 631,99	1 417 560,17	1 370 445,15	96,68
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	416 665,99	410 365,11	410 365,11	100,00
		dotacje na zadania bieżące	416 665,99	410 365,11	410 365,11	100,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	600 000,00	746 381,39	724 384,38	97,05
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	573 400,00	677 822,81	667 826,64	98,53
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	26 600,00	68 558,58	56 557,74	82,50
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	5 000,00	5 000,00	4 257,58	85,15
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	5 000,00	5 000,00	4 257,58	85,15
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	40 266,00	41 632,45	37 306,29	89,61
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	17 700,00	26 490,00	24 929,84	94,11
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 300,00	8 510,00	8 510,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	5 266,00	6 632,45	3 866,45	58,30
	90013	Schroniska dla zwierząt	8 000,00	8 000,00	6 500,00	81,25
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	8 000,00	8 000,00	6 500,00	81,25

	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	127 800,00	153 777,02	142 005,60	92,35
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	127 800,00	153 777,02	142 0005,60	92,35
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	1 104,20	0,00	0,00
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	600,00	1 104,20	0,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	18 000,00	18 000,00	12 616,28	70,09
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	18 000,00	18 000,00	12 616,28	70,09
	90095	Pozostała działalność	33 300,00	33 300,00	33 009,91	99,13
		dotacje na zadania bieżące	33 300,00	33 300,00	33 009,91	99,13
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	387 500,00	405 500,00	405 500,00	100,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	250 000,00	267 000,00	267 000,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	250 000,00	267 000,00	267 000,00	100,00
	92116	Biblioteki	134 000,00	135 000,00	135 000,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	134 000,00	135 000,00	135 000,00	100,00
	92195	Pozostała działalność	3 500,00	3 500,00	3 500,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	3 500,00	3 500,00	3 500,00	100,00
926		Kultura fizyczna	87 000,00	43 000,00	41 600,68	96,75
	92601	Obiekty sportowe	8 000,00	8 000,00	6 600,68	82,51
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	8 000,00	8 000,00	6 600,68	82,51
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	35 000,00	35 000,00	35 000,00	100,00
		dotacje na zadania bieżące	35 000,00	35 000,00	35 000,00	100,00
	Razem:		15 705 932,31	18 728 262,96	17 334 044,48	92,56
-Dotacje na zadania bieżące			5 304 722,99	7 258 148,58	7 043 658,64	97,04
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych			1 144 702,45	1 798 478,85	1 603 574,83	89,16
-Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3			512 080,85	138 250,10	14 760,00	10,68
-Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji			170 915,97	44 107,01	0,00	0,00
-Wydatki jednostek budżetowych w tym:			8 573 510,05	9 489 278,42	8 672 051,01	91,39
Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań			2 974 282,18	3 421 212,80	2 907 867,93	85,00
Wynagrodzenia i składki od nich naliczane			5 599 227,87	6 068 065,62	5 764 183,08	94,99

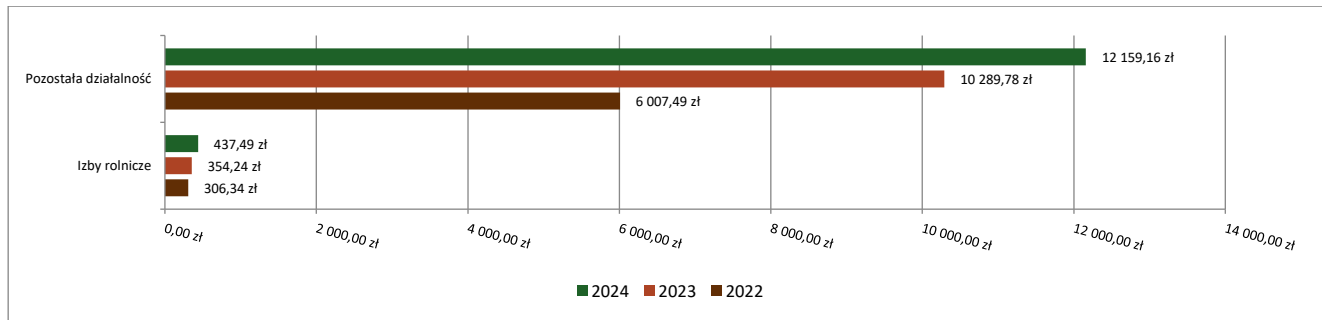
2.7.1 DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 12 659,16 zł, zaś zrealizowane w kwocie 12 596,65 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,51%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 01030 Izby rolnicze wydatkowano kwotę 437,49 zł, co stanowi 87,50% planu rocznego wynoszącego 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 437,49 zł.

- w rozdziale 01095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 12 159,16 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 12 159,16 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne opłaty i składki w kwocie 11 920,75 zł; zwrot podatku akcyzowego dla rolników
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 238,41 zł., materiały biurowe do obsługi zadania zwrot akcyzy dla rolników.

Wykres 23 Wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



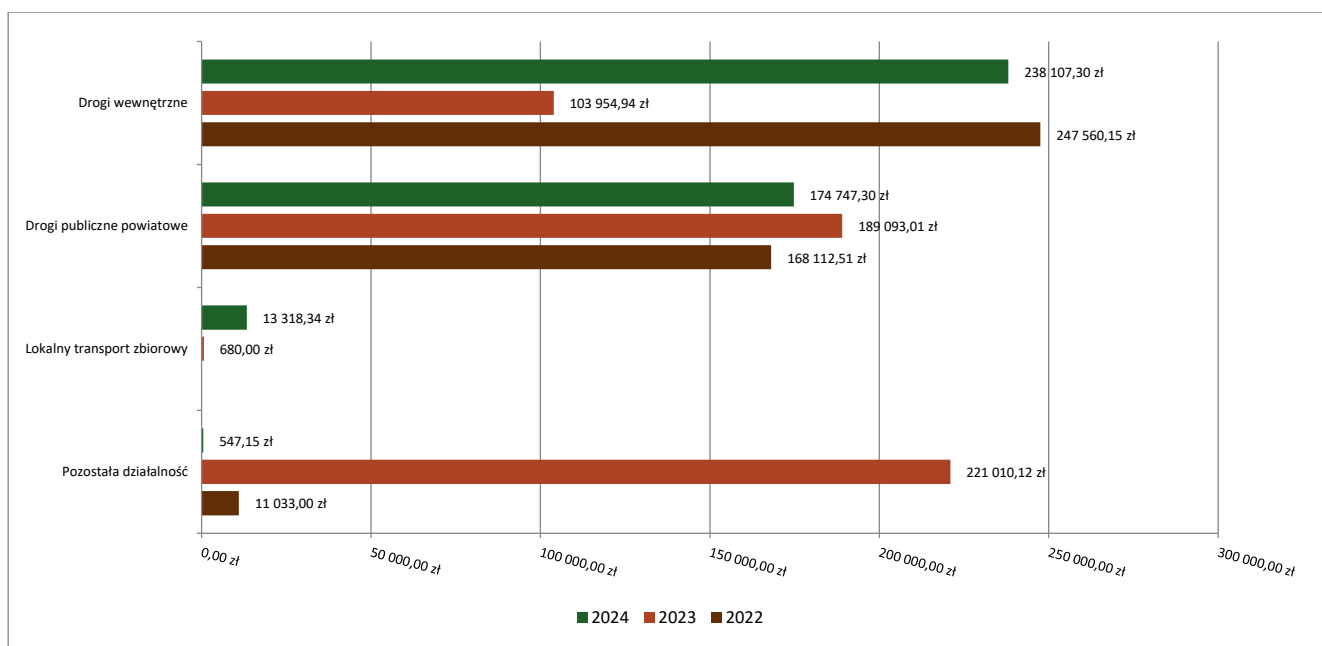
2.7.2 DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 682 295,68 zł, zaś zrealizowane w kwocie 426 720,09 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 62,54%. Środki te przeznaczano następująco:

- w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy wydatkowano kwotę 13 318,34 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 13 318,34 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 11 878,34 zł; dotyczyło przejazdów weekendowych na trasie Koszarawa-Żywiec , Żywiec – Koszarawa.
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 1 231,50 zł; dotyczy umowy zlecenie kierowcy wykonującego dowóz do i z lokali wyborczych.
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 208,50 zł od umowy zlecenia kierowcy.
- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 174 747,30 zł, co stanowi 43,37% planu rocznego wynoszącego 402 952,60 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 82 368,64 zł; w tym zakup soli 62 268,14zł, zakup oleju napędowego 12 172,17 zł., części do samochodów 6 249,20 zł., oleje, płyny, żarówki 1 679,13 zł.,
 - zakup usług pozostałych łącznie w kwocie 53 044,87 zł; w tym załadunek piasku 8 659,20 zł., odśnieżanie dróg powiatowych za sezon od 01-04 roku 2024 kwota 31 500,00 zł., listopad 12 805,00 zł., okresowe badanie samochodu 80,67 zł.,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 17 441,52 zł; wydatki dla pracownika zajmującego się koordynacją akcji zimowego utrzymania dróg powiatowych.
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 12 514,52 zł; dotyczy umowy zlecenie na odśnieżanie dróg powiatowych, oraz chodników
 - różne opłaty i składki w kwocie 5 626,47 zł; ; wydatek poniesiony na ubezpieczenie samochodów.
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 3 546,05 zł; wydatki dla pracownika zajmującego się koordynacją akcji zimowego utrzymania dróg powiatowych, oraz umowy zlecenie.
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy od umów zleceń w kwocie 205,23 zł.
- w rozdziale 60017 Drogi wewnętrzne wydatkowano kwotę 238 107,30 zł, co stanowi 89,69% planu rocznego wynoszącego 265 474,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług remontowych w kwocie 139 491,11 zł; w tym opracowanie dokumentacji i remont na drodze Jurówki wraz z zabezpieczeniem rowu, nadzory. W tym w ramach Funduszu sołeckiego 89 593,00 zł.
 - zakup usług pozostałych w kwocie 74 429,28 zł; w tym odśnieżanie dróg gminnych 44 733,30 zł., wznowienie granic, opłata biegłego, rozgraniczenie, opłaty kosztów sądowych 3 256,04 zł., roboty ziemne na drodze wewnętrznej Wydowki, wykonanie przepustu, utwardzenie drogi 14 480,80 zł., wykonanie

- odwodnienia Jurówki 8 298,74 zł., ubezpieczenie ciągnika 118,00 zł., lustra drogowe 2szt. 984,00 zł., utwardzenie koło cmentarza 1771,20 zł. naprawa przepustu na drodze Moczarki 787,20 zł.
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 21 686,55 zł; w tym zakup paliwa 3035,43 zł, rury karbowane, mieszanka do zabezpieczenia , mieszanka asfaltowa, narożnik, kliniec, – przepust Wydowki 14.524,23 zł., utrzymanie ciągnika 1041,83 zł., znaki drogowe 397,00 zł., artykuły do malowania mostów 1740,96 zł., toner 947,10 zł.,
- różne opłaty i składki w kwocie 2 500,36 zł; w tym ubezpieczenie ciągnika Zetor Major, Mercedes Benz Axor 2 500,36 zł.,
- w rozdziale 60095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 547,15 zł, co stanowi 99,48% planu rocznego wynoszącego 550,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne opłaty i składki w kwocie 547,15 zł. w tym dzierżawa gruntu - Wody Polskie.

Wykres 24 Wydatki bieżące w dziale Transport i łączność w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

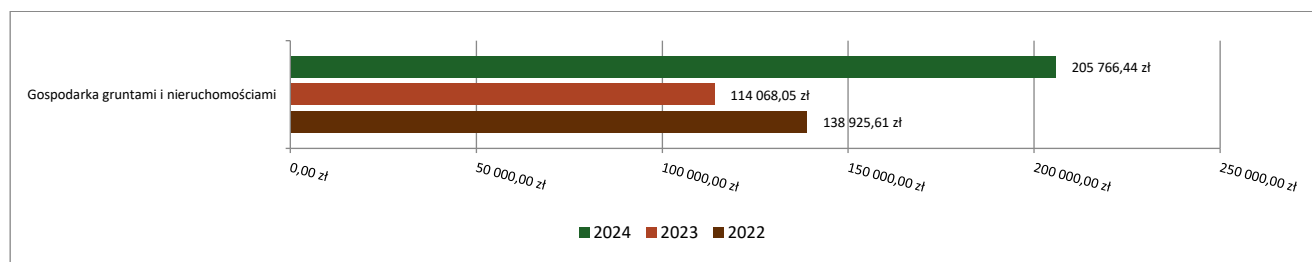


2.7.3 DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 206 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 205 766,44 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,64%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 205 766,44 zł, co stanowi 99,64% planu rocznego wynoszącego 206 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług remontowych w kwocie 92 122,26 zł; w tym remont komina w budynku K-wa 142 kwota 17 055,51 zł., remont budynku K-142 kwota 75 066,75 zł.,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 68 058,90 zł; w tym węgiel do budynku byłego Gimnazjum 43 369,97 zł., oraz OZ 21 790,00 zł., sterownik do pieca 1 125,00 zł., farby, tynk akrylowy narożnik, soda kaustyczna – remont ściany K-wa 142 kwota 1598,93 zł., uchwyt łazienkowy 175,00 zł.,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 25 779,48 zł; w tym konserwacja dźwigu 7 029,36 zł., internet 933,57 zł., kanalizacja 3 134,46 zł., wykonanie operatów nieruchomości 2 460, zł., wymiana sterownika K-wa 142 kwota 369,00 zł., wymiana pasów nadrynnowych K-wa 142 kwota 10 929, zł.,
 - zakup energii w kwocie 16 305,80 zł; wydatki dotyczą budynku Koszarawa 142.
 - różne opłaty i składki w kwocie 3 000,00 zł; w tym ubezpieczenie sprzętu, oraz mienia.
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 500,00 zł. wydatki na zakup środków czystości i herbat zgodnie z regulaminem.

Wykres 25 Wydatki bieżące w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

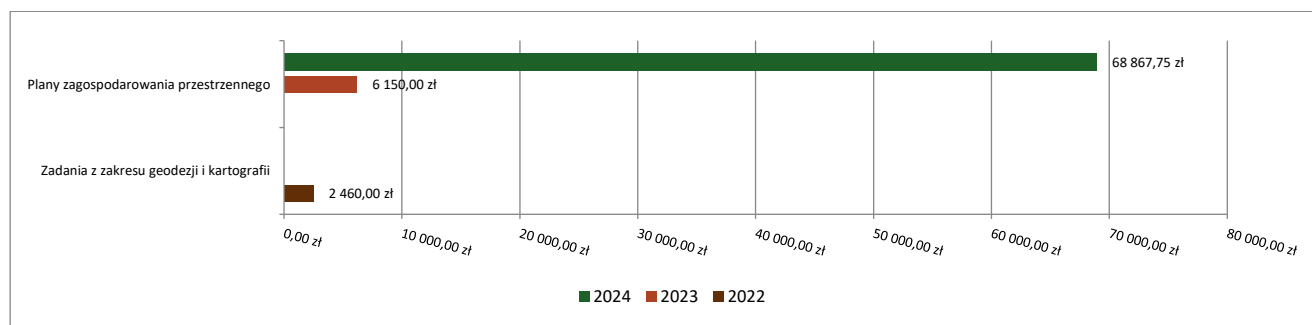


2.7.4 DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 68 960,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 68 867,75 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,87%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego wydatkowano kwotę 68 867,75 zł, co stanowi 99,87% planu rocznego wynoszącego 68 960,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 68 867,75 zł. jako wydatek na dostęp do serwisu mapowego GEO-pl, e-Gmina 5 000,00 zł., projekt planu ogólnego 63 867,75 zł.,

Wykres 26 Wydatki bieżące w dziale Działalność usługowa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



2.7.5 DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

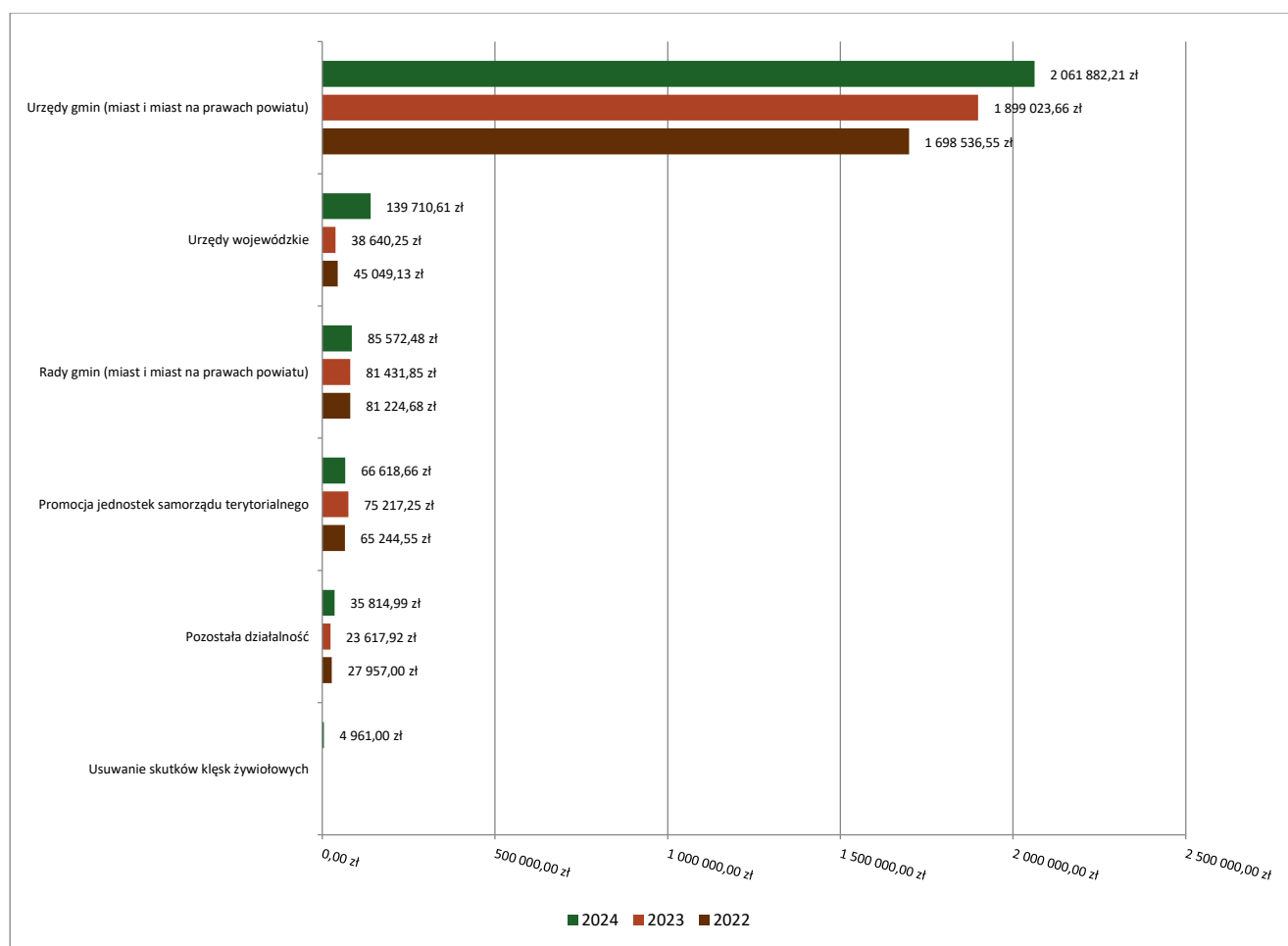
Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 2 464 189,37 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 394 559,95 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,17%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie wydatkowano kwotę 139 710,61 zł, co stanowi 94,56% planu rocznego wynoszącego 147 743,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 102 256,69 zł; w tym umowa Abonamentowa za moduł USC 2 091,00 zł., oprawa i konserwacja ksiąg meldunkowych – 9 szt. 99 000,00 zł., pudła na dokumenty 956,69 zł., wysyłki pocztowe 209,00 zł.,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 29 731,92 zł; wynagrodzenia w zakresie zadań zleconych Administracji rządowej między innymi częściowo pokryte wynagrodzenia pracowników: USC, działalności gospodarczej oraz akcji kurierskiej,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 771,00 zł; składki od części wynagrodzeń zadań z Administracji Rządowej w tym: USC, działalności gospodarczej oraz akcji kurierskiej
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 2 000,00 zł; częściowe pokrycie wydatków z dotacji z zadań zleconych,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 751,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 200,00 zł. w tym zakup art. biurowych.

- w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 85 572,48 zł, co stanowi 98,09% planu rocznego wynoszącego 87 239,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 80 360,00 zł; w tym diety Rady Gminy Koszarawa,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 5 176,50 zł; w tym udostępnienie transmisji Sesji Rady Gminy
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 35,98 zł. w tym zakup art. biurowych, .
- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 2 061 882,21 zł, co stanowi 99,16% planu rocznego wynoszącego 2 079 319,28 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 1 361 238,34 zł; w tym wynagrodzenia pracowników Urzędu Gminy w Koszarawie 1 298 970,66 zł., pracownika obsługującego obiekty Koszarawa 142 i OZ kwota 56 077,68 zł. pracowników interwencyjnych 6 190,00 zł.
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 252 222,72 zł; w tym składki społeczne od wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy w Koszarawie 237 088,62 zł., pracownika obsługującego obiekty Koszarawa 142 i OZ kwota 13 751,81 zł. pracowników interwencyjnych 1382,29 zł.,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 188 834,59 zł; w tym wysyłki pocztowe 27 683,95 zł., usługa prawna 45 080,00 zł., informatyk 47 369,64 zł., pełnienie funkcji IOD 9 594,00 zł., system informacji prawnej LEGALIS 3 463,68 zł., opłata licencyjna AQUARIUS 4 870,80 zł., prowadzenie serwisu internetowego 4 110,72 zł., odprowadzenie ścieków 1 421,64 zł., subskrypcja programu SWB 2.201,70 zł., dostęp do internatu – kamery 1 546,11 zł., przedłużenie domeny E Gminna 2.214,00 zł., naprawa pieca 5 000,00 zł., roboty ziemne 1 968,00 zł., subskrypcja WPF 5 166,00 zł., zwiększenie mocy poboru 11 439,00 zł., wymiana przekątnika do windy 1 234,67 zł., serwis pompy głębinowej 650,00 zł., druk biuletynu 1 400,00 zł., kontrola roczna obiektów 5 412,00 zł., serwis na system informacji przestrzennej 1 150,00 zł., opłaty sądowe 450,00 zł., przegląd techniczny ksera 1 605,15 zł., czujnik dymu 1 584,04zł., podpis kwalifikacyjny 676,50 zł., przegląd gaśnic, kontrola kominów, opłata za wydanie czeków 1 197,99 zł., wymiana opon, szklenie okna 1 955,00 zł., badania lekarskie 440,00 zł.,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 90 717,16 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 43 600,08 zł; w tym art. biurowe 6 367,59 zł., tonery 7 057,35 zł., środki czystości 3 319,44 zł., olej napędowy, paliwo 1 173,35 zł., węgiel 9 309,99 zł., koperty, kartki, kwitariusze 1 609,23 zł., art. spożywcze 923,93 zł., zakup kosiarki spalinowej 2 100,00 zł., urządzenie do obcinania gałęzi 689,00 zł., tabliczka z alfabetem Braillea 675,00 zł., tablice informacyjne 827,00 zł., odzież ochronna 1 220,00zł., energia 1 759,96 zł., pompa do pieca 1 413,11 zł., zasilacz, maskownica podłogowa, płytki na schody 1247,14 zł., drewno chroń, pędzle, szpadel, klej do siatki 969,15 zł., panel LED 400,00 zł., art. budowlane na cele remontowe 2 538,64 zł.,
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 43 330,00 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 26 244,67 zł; ubezpieczenia majątku Gminy Koszarawa
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 22 264,61 zł; składki od wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy w Koszarawie.
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 10 402,03 zł; wydatkowana kwota dotyczy umów zleceń.
 - zakup energii w kwocie 8 205,30 zł;
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 5 656,25 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 2 490,96 zł; wydatki na zakup środków czystości i herbat zgodnie z regulaminem.
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 2 426,50 zł;
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 2 335,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 978,00 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 936,00 zł., opłata za odpady komunalne.
- w rozdziale 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego wydatkowano kwotę 66 618,66 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 66 620,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 46 101,65 zł; w tym druki biuletynów 2 800,00 zł., udostępnienie słupów do wieszania flag 1 343,65 zł., ogłoszenia prasowe 492,00 zł., usługa gastronomiczna Jubilaci, konkurs ogrody 3 390,00 zł., montaż i demontaż dekoracji świątecznych 13 161,00 zł., wykonanie MURALU na ścianie K-wa 142 kwota 24 300,00 zł., promocja gminy 615,00 zł.,

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 20 517,01 zł., w tym zakup nagród na koniec roku szkolnego 1 434,88 zł., kwiaty dla Jubilatów, zakończenie roku szkolnego , oraz przed Urząd Gminy 1 441,60 zł., koce dla jubilatów, papier prezentowy 1 700,00 zł., koszulki z nadrukiem Gmina Koszarawa 1 734,30 zł., zakup artykułów do paczek na dzień Mikołaja 3 917,50 zł., zakup nagród Zagroda 1 580,66 zł., iluminacje świąteczne 6 118,02 zł., kalendarz babiogórski 960,00 zł., art. spożywcze 1 600,05 zł., zakup flag 30,00 zł.,
- w rozdziale 75078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych wydatkowano kwotę 4 961,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 4 961,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 961,00 zł., w tym zakup osuszacza powietrza, nagrzewnicy olejowej dla mieszkańców Czechowic- Dziedzic poszkodowanych w powodzi 2024r.
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 35 814,99 zł, co stanowi 45,74% planu rocznego wynoszącego 78 307,09 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 14 760,00 zł; w tym świadczenie usług doradczych Cyberbezpieczna Gmina.
 - różne opłaty i składki w kwocie 13 632,00 zł; w tym Żywiecki Raj 10 000,00 zł, Region Beskidy 711,00 zł., składka SGB 2 225,00 zł., Aglomeracja Beskidzka 696,00 zł.,
 - dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 5 566,00 zł; dla Beskidzkiej Aglomeracji.
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 1 800,00 zł; w tym wypłata diety Sołtysa
 - wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w kwocie 56,99 zł;

Wykres 27 Wydatki bieżące w dziale Administracja publiczna w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

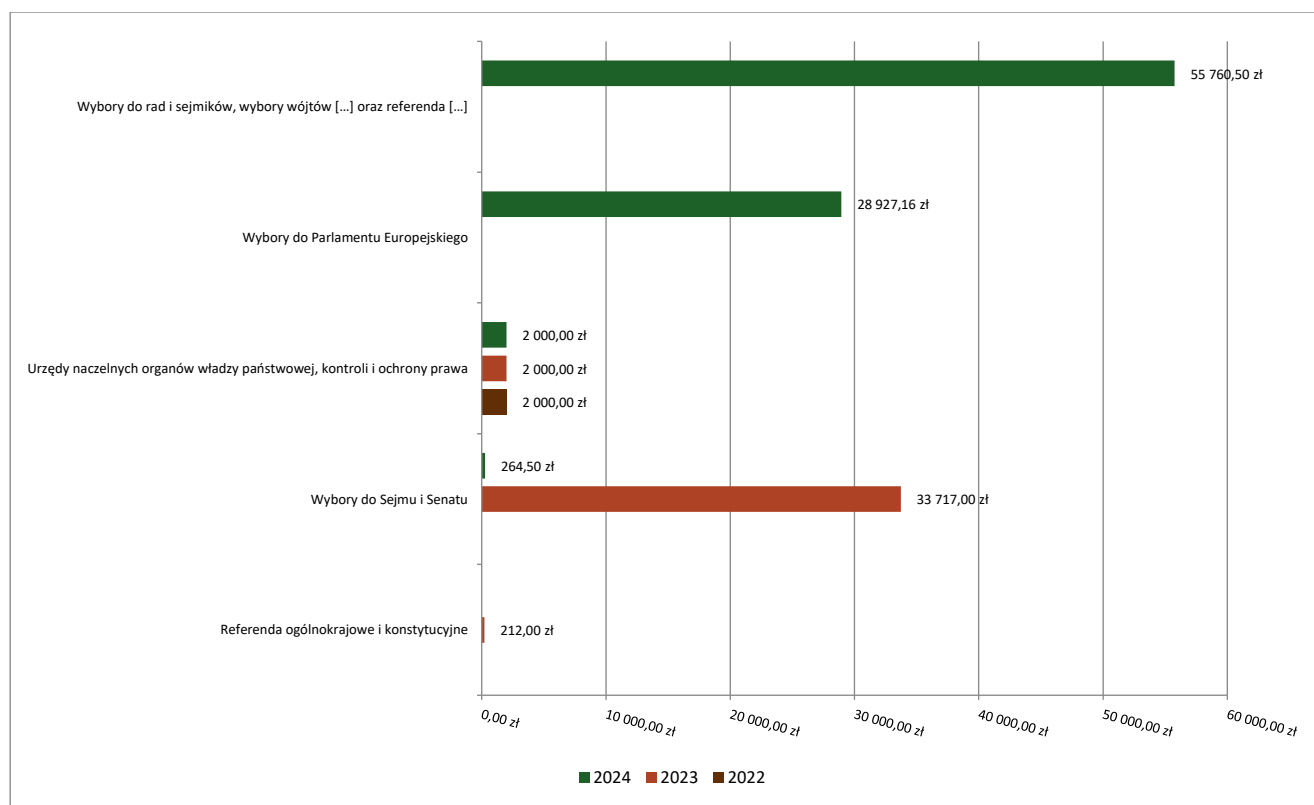


2.7.6 DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 86 962,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 86 952,16 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,99%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa wydatkowano kwotę 2 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 2 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 1 063,20 zł; w tym wysyłki pocztowe;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 784,71 zł; jako umowa zlecenie na stały rejestr wyborców;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 132,86 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 19,23 zł.
- w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu wydatkowano kwotę 264,50 zł, co stanowi 99,81% planu rocznego wynoszącego 265,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 264,50 zł.
- 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 55 760,50 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 55 761,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 37 280,00 zł; przelew diet członków komisji,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 8 636,99 zł; w tym zakup tonerów 2 768,73 zł., środki czystości 910,85 zł., art. biurowe 4 282,35 zł., paliwo 675,06 zł.,
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 7 711,22 zł; umowy zlecenie obsługa kalkulator wyborczy, informatyk, spis wyborców;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 924,61 zł; składki od umowy zleceń;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 845,01 zł; w tym druk kart do głosowania;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 264,50 zł; delegacja z dokumentacją z wyborów;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 98,17 zł. składki od umowy zleceń
- w rozdziale 75113 Wybory do Parlamentu Europejskiego wydatkowano kwotę 28 927,16 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 28 936,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 15 600,00 zł; przelew diet członków komisji
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 7 250,35 zł; umowy zlecenie obsługa kalkulator wyborczy, informatyk, spis wyborców;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 786,26 zł; w tym art. biurowe 2 724,61 zł., środki czystości 1 031,99 zł., tonery 826,56 zł., benzyna 203,10 zł.,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 914,26 zł; składki od umowy zleceń;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 259,90 zł; delegacja wyjazd do archiwum;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 116,39 zł. składki od umowy zleceń

Wykres 28 Wydatki bieżące w dziale Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

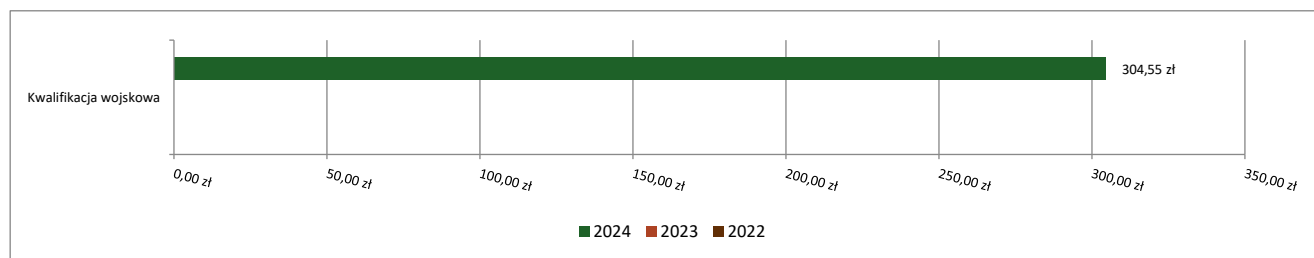


2.7.7 DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 904,55 zł, zaś zrealizowane w kwocie 304,55 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 33,67%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75212 Pozostałe wydatki obronne zaplanowano 600,00 zł; brak wykonania.
- w rozdziale 75224 Kwalifikacja wojskowa wydatkowano kwotę 304,55 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 304,55 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 249,35 zł; w tym wysyłki pocztowe dotyczące kwalifikacji wojskowej;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 55,20 zł; w tym delegacja na kwalifikację wojskowe.

Wykres 29 Wydatki bieżące w dziale Obrona narodowa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

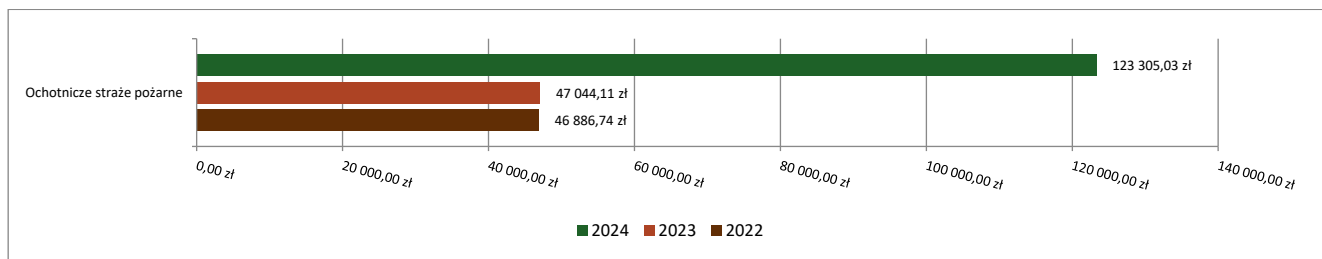


2.7.8 DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 125 104,50 zł, zaś zrealizowane w kwocie 123 305,03 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,56%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne wydatkowano kwotę 123 305,03 zł, co stanowi 98,56% planu rocznego wynoszącego 125 104,50 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 72 461,52 zł; w tym naprawa samochodu IVECO EURO CARGOFF 58 855,50 zł., naprawa samochodu NISSAN NAVARA 2 400,00 zł., serwis Quada 1 447,00 zł., badania strażaków 3 183,50 zł., badania techniczne samochodów 589,00 zł., przegląd urządzeń 1 492,84 zł., system roczny E-remiza 430,00 zł., usługa alarmowania 430,01 zł., montaż haka do samochodu NAVARA 1522,99 zł., podłączenie kapsuły OSP 1 230,00 zł., diagnostyka układu hamulcowego 211,68 zł.,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 26 043,71 zł; w tym zakup paliwa 11 238,53 zł., mata nierdzewna 590,00 zł., sorbent 2 135,00 zł., ubrania koszarowe 510,00 zł., akumulator 2 szt. 1600,00 zł., wąż tłoczny 8 271,06 zł., gaśnica na osy, opryskiwacz spalinowy, odłuszczac 1 699,12 zł.,
 - różne opłaty i składki w kwocie 12 764,00 zł; w tym ubezpieczenia samochodów 12 116,00 zł., ubezpieczenie członków OSP 648,00 zł.,
 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych w kwocie 5 000,00 zł; w tym wypłata diet dla OSP
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 3 000,00 zł; umowa zlecenie
 - zakup energii w kwocie 1 956,80 zł;
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 1 700,00 zł; dotacja na zakup wyposażenia dla OSP
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 379,00 zł. w tym badania profilaktyczne członków OSP

Wykres 30 Wydatki bieżące w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

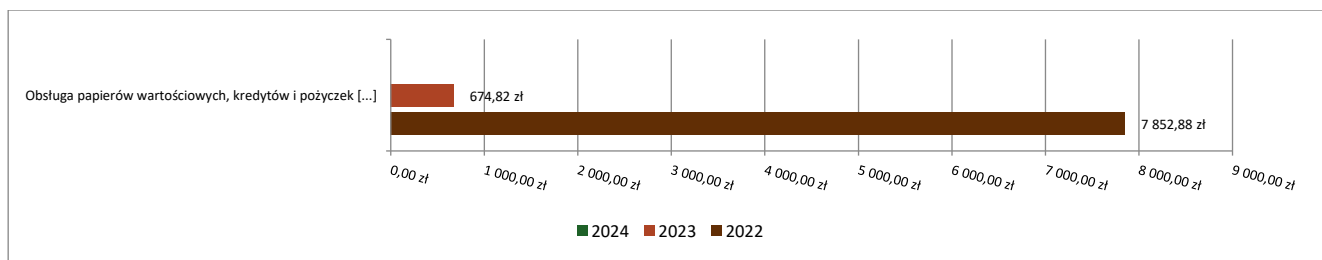


2.7.9 DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 44 107,01 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

- w rozdziale 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego w kwocie 44 107,01 zł; brak wykonania .

Wykres 31 Wydatki bieżące w dziale Obsługa długu publicznego w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



2.7.10 DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 70 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te zaplanowano następująco:

- w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w kwocie 70 000,00 zł;

2.7.11 DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 10 904 932,80 zł, zaś zrealizowane w kwocie 10 294 792,71 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,40%. Środki te przeznaczono następująco:

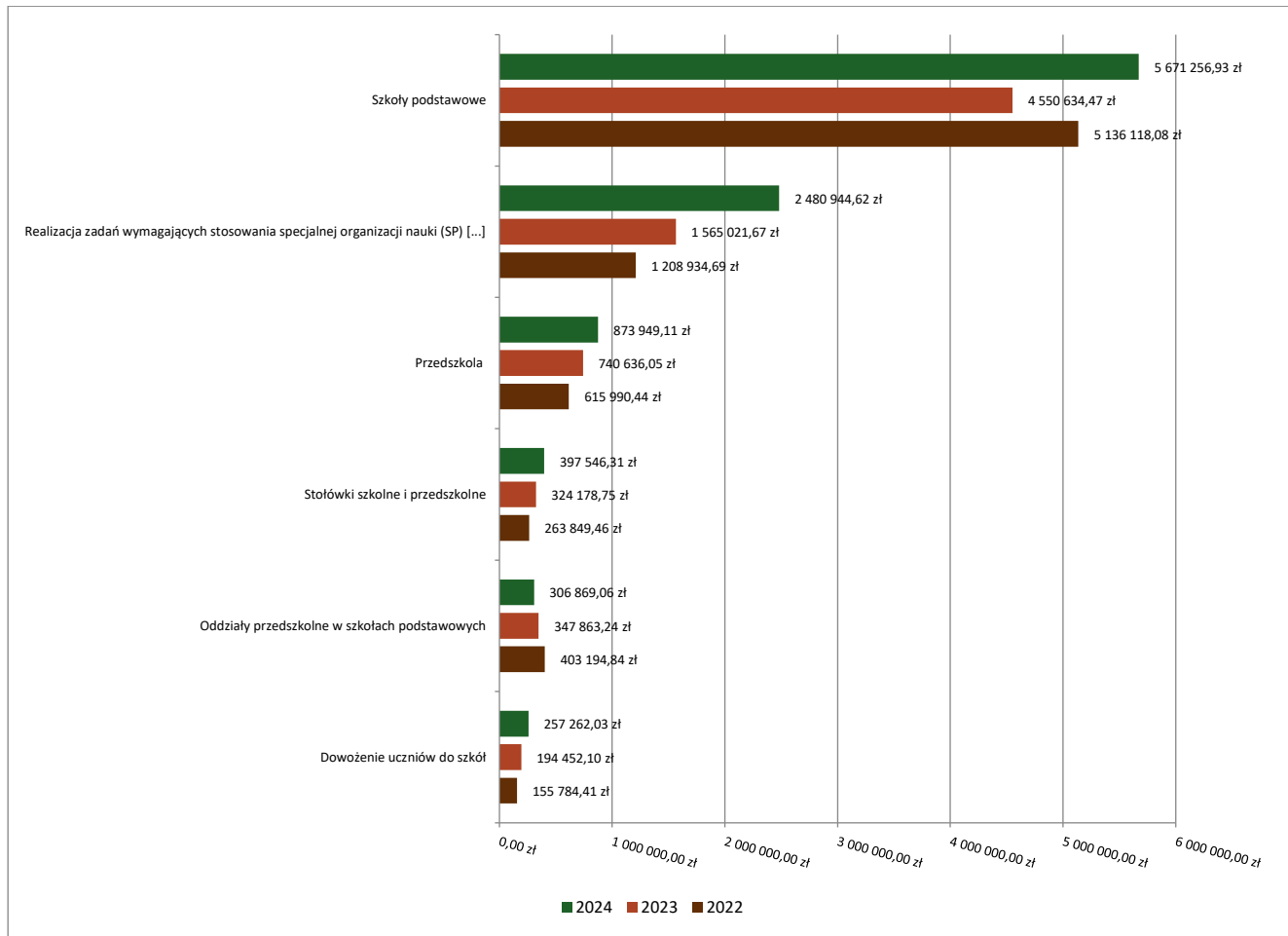
- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydatkowano kwotę 5 671 256,93 zł, co stanowi 94,93% planu rocznego wynoszącego 5 974 177,77 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 3 283 347,58 zł; dotyczy dla Nsp Królowej Świętej w Koszarawie Bystrej.
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 1 349 093,32 zł; wydatki dotyczą Szkoły Podstawowej w Koszarawie Cichej.
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 287 305,60 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 262 180,92 zł; wynagrodzenia obsługi Szkoły Podstawowej w Koszarawie Cichej zatrudnionych jest 4 pracowników.
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 114 748,02 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 92 856,66 zł; w tym zakup węgla : 60 448,02 zł. , zakup art. gospodarczych: 6 257,83 zł. , zakup materiałów do remontu sali lekcyjnych: 8 050,62 zł., zakup art. biurowych: 1 120,95 zł., zakup separatora tłuszczu do kuchni wraz z płytami do zmywarki: 4 295,50 zł., zakup mebli do gabinetu: 4 800,00 zł., zakup lodówki i art. gospodarczych do kuchni: 4 476,54 zł., zakup świetlówek i filtrów do wody: 2 773,12 zł., zakup tonerów: 364,98 zł., zakup paliwa do kosiarki: 269,10 zł.,
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 91 434,89 zł; wydatki na dodatek wiejski nauczycieli SP
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 88 352,02 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 43 150,70 zł; w tym odprowadzenie ścieków 4 159,25 zł., badanie i analiza wody: 3 302,25 zł., opracowanie programu w ramach funduszu europejskiego : 6 150,00 zł., zabudowa rozdzielnic licznikowej Tauron : 7 257,00 zł., licencja i utrzymanie dziennika elektronicznego : 2 902,50 zł., kontrola przewodów i przegląd gaśnic oraz przewodów kominowych 1 363,07 zł., okresowe pomiary elektryczne budynku: 2 460,00 zł., naprawa dachu i malowanie: 11 273,96 zł., audyt interoperacyjności: 1 033,20 zł., naprawa żarników i wymiana opraw oświetlenia : 1 955,86 zł., abonament niezbędny dyrektora : 991,21 zł., program antywirusowy: 302,40 zł.
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 21 498,34 zł; dla pracowników SP
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 16 834,01 zł; dla pracowników w Szkole Podstawowej w Koszarawie Cichej.
 - zakup energii w kwocie 13 006,87 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 566,63 zł; ubezpieczenie oraz opłata wodna.
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 1 663,17 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 1 560,00 zł; wywóz odpadów komunalnych.
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 873,00 zł;
 - zakup usług zdrowotnych w kwocie 500,00 zł;
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 285,20 zł.
 -
- w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 306 869,06 zł, co stanowi 99,91% planu rocznego wynoszącego 307 152,32 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 306 869,06 zł. dotacja dla Oddziału Przedszkola w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Koszarawie Bystrej.
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydatkowano kwotę 873 949,11 zł, co stanowi 91,94% planu rocznego wynoszącego 950 612,24 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 443 774,19 zł; wydatek dotyczy Przedszkola Nr 1 w Koszarawie .
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 113 824,85 zł; składki dotyczą wszystkich pracowników przedszkola,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 97 400,87 zł; w tym pracownicy obsługi Przedszkola Nr 1 w Koszarawie zatrudnione są 2 osoby.
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 52 710,00 zł; wydatek dotyczy wszystkich pracowników Przedszkola Nr 1 w Koszarawie.
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 50 193,86 zł; wydatek na dodatek wiejski nauczycieli Przedszkola Nr. 1 w Koszarawie.
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 47 016,72 zł; pobyt naszych dzieci w przedszkolach innych gmin.
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli w kwocie 35 592,51 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 11 337,10 zł; w tym zakup węgla: 5 130,00 zł., zakup separatora tłuszczu do kuchni: 2 580,00 zł., zakup tonerów: 332,10 zł., zakup środków czystości : 3 295,00 zł.,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 7 523,25 zł; dla pracowników Przedszkola nr 1 w Koszarawie.
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 6 915,46 zł; dla pracowników Przedszkola Nr 1 w Koszarawie.
 - zakup usług pozostałych w kwocie 4 937,77 zł; w tym : badanie i analiza wody: 2 880,69 zł., czyszczenie dywanów: 780,00 zł., mycie lamp bakteriobójczej : 390,00 zł., przegląd gaśnic i hydrantów: 487,08 zł., wymiana żarników i lamp: 400,00 zł.
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 992,20 zł;
 - zakup energii w kwocie 729,94 zł;
 - opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 624,00 zł; wywóz odpadów komunalnych.
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych w kwocie 301,39 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 75,00 zł. opłata wodna.
-
- w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół wydatkowano kwotę 257 262,03 zł, co stanowi 81,52% planu rocznego wynoszącego 315 600,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 94 188,27 zł; w tym dwóch kierowców na umowę zlecenie w kwocie 84 591,64 zł., naprawa pojazdów do przewozu dzieci- umowa zlecenie 300,00 zł., wynagrodzenie opiekuna dzieci niepełnosprawnych 9 296,63 zł.,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 67 184,34 zł; w tym badania techniczne, przegląd gaśnic, wymiana opon, olejów Autobus oraz Ford 5 975,23 zł., przewóz dzieci do szkoły 57 466,39 zł., szkolenia okresowe i bhp kierowców 2 530,00 zł., refundacja kosztów dowozu dzieci do przedszkola 1 118,72 zł., opłata pocztowa 94,00 zł.,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 35 377,29 zł; w tym oleje, płyny do spryskiwaczy, płyn hamulcowy, zapach, rękawice, płyn do chłodziar, żeton na myjnię – Ford 213,00 zł.,Autobus 678,01 zł., olej napędowy Ford 18 975,27 zł., olej napędowy Autobus 12 871,01 zł., opony Ford 2 640,00 zł.,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 24 194,82 zł; w tym wynagrodzenie opiekuna dzieci niepełnosprawnych;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 20 021,93 zł; składki o wynagrodzeń;
 - różne opłaty i składki w kwocie 14 107,96 zł; ubezpieczenia samochodów ;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 1 200,00 zł; dla pracownika na dowozie dzieci niepełnosprawnych;

- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 967,42 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 20,00 zł;
- w rozdziale 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydatkowano kwotę 4 165,00 zł, co stanowi 27,77% planu rocznego wynoszącego 15 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 4 165,00 zł. szkolenie dotyczy nauczycieli Szkoły Podstawowej w Koszarawie Cichej.
- w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne wydatkowano kwotę 397 546,31 zł, co stanowi 98,00% planu rocznego wynoszącego 405 680,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników stołówek w kwocie 304 425,09 zł; w tym pracownicy Szkoły Podstawowej w Koszarawie Cichej oraz pracownicy Przedszkola nr 1 w Koszarawie.
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 55 686,65 zł;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 20 960,20 zł;
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 12 095,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 3 179,37 zł;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 1 200,00 zł; wydatki na dodatek wiejski dla pracowników Szkoły Podstawowej w Koszarawie Cichej oraz Przedszkola nr 1 w Koszarawie.
- 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 232 809,89 zł, co stanowi 62,58% planu rocznego wynoszącego 372 032,96 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 117 200,92 zł; dotacja dla Przedszkola w Niepublicznej szkole Podstawowej w Koszarawie Bystrej.
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 71 210,85 zł; wydatki dotyczą Przedszkola nr 1 w Koszarawie.
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 598,02 zł; w tym: zakup materiałów dydaktycznych; 6 244,75 zł., zakup art. dydaktycznych ścieżek sensorycznych, piłek, gier dla dzieci: 8 998,07 zł., zakup tuszu i tonerów: 1 050,00 zł., zakup środków czystości 1 305,20 zł.,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 14 742,98 zł;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 4 992,00 zł; ; wydatki dotyczą Przedszkola nr 1 w Koszarawie.
 - zakup usług pozostałych w kwocie 4 950,00 zł; rehabilitacja dzieci z orzeczeniem
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 2 115,12 zł.
- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 2 480 944,62 zł, co stanowi 99,47% planu rocznego wynoszącego 2 494 184,48 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie 2 373 344,65 zł; dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej Królowej Świętej Jadwigi w Koszarawie Bystrej.
 - wynagrodzenia osobowe nauczycieli w kwocie 82 840,26 zł; wydatki dotyczą Szkoły Podstawowej w Koszarawie Cichej.
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 10 377,00 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 8 772,00 zł; rehabilitacja dzieci z orzeczeniem: 7 772,00 zł., zakup programu do monitora interaktywnego : 1 000,00 zł.,
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 122,71 zł; zakup materiałów dydaktycznych oraz gier i ścieżek sensorycznych : 4 122,71 zł.,
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 1 488,00 zł.

- w rozdziale 80153 Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych wydatkowano kwotę 69 989,76 zł, co stanowi 99,29% planu rocznego wynoszącego 70 493,03 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 52 429,62 zł; ; dotacja na zakup podręczników do NSP Kr. Św. Jadwigi w Koszarawie Bystrej;
 - zakup środków dydaktycznych i książek w kwocie 16 862,20 zł; zakup podręczników i ćwiczeń w Szkole Podstawowej w Koszarawie Cichej
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 697,94 zł.

Wykres 32 Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



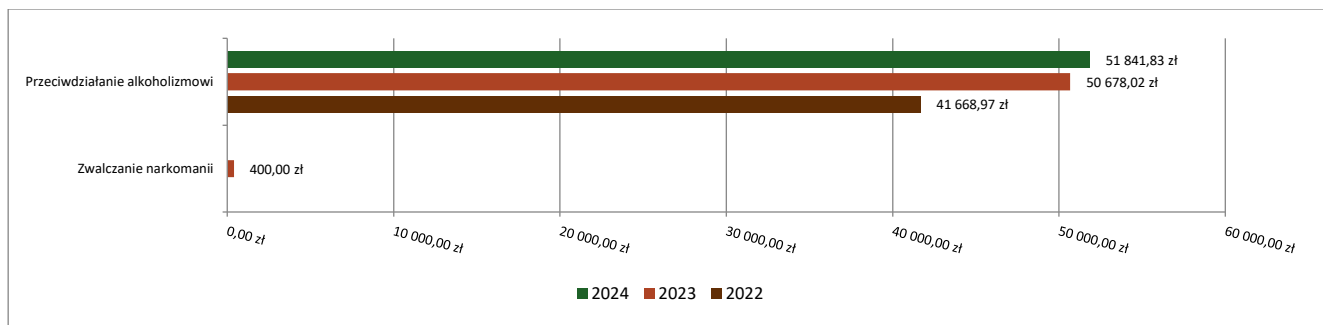
2.7.12 DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 55 240,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 51 841,83 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 93,85%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85153 Zwalczanie narkomanii zaplanowano 500,00 zł; brak wykonania.
- w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę 51 841,83 zł, co stanowi 94,71% planu rocznego wynoszącego 54 740,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 24 682,52 zł; w tym rozszerzenie usługi terapeutycznej 1 000,00 zł., usługa psychologa 2 200,00 zł., usługa gastronomiczna – spotkanie opłatkowe 1 400,00 zł., wynajem urządzeń Wesołego Miasteczka na piknik rodzinny związany z profilaktyką 18 575,00 zł., badanie osób uzależnionych 540,00 zł., koszty sądowe 100,00 zł., usługa transportowa 700,00 zł., ubezpieczenie 167,52 zł.,

- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 18 778,31 zł; w tym zakup medali, statuetek, dyplomy na turniej piłkarski 949,00 zł., art. spożywcze – turniej piłkarski 560,21 zł., w tym zakup art. spożywczych Mikołajki 5 582,83 zł., monitor interaktywny 5 000,00 zł., karty podarunkowe, bon na nagrody 500,00 zł., pulsoksymetry 330,00 zł., lody, art. szkolne konkurs profilaktyczny 1 002,27 zł.,
- wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 4 800,00 zł; w tym diety komisji ;
- dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w kwocie 3 581,00 zł; dotacja dla Miasta Bielsko – Biala na Izbę wytrzeźwień.,

Wykres 33 Wydatki bieżące w dziale Ochrona zdrowia w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



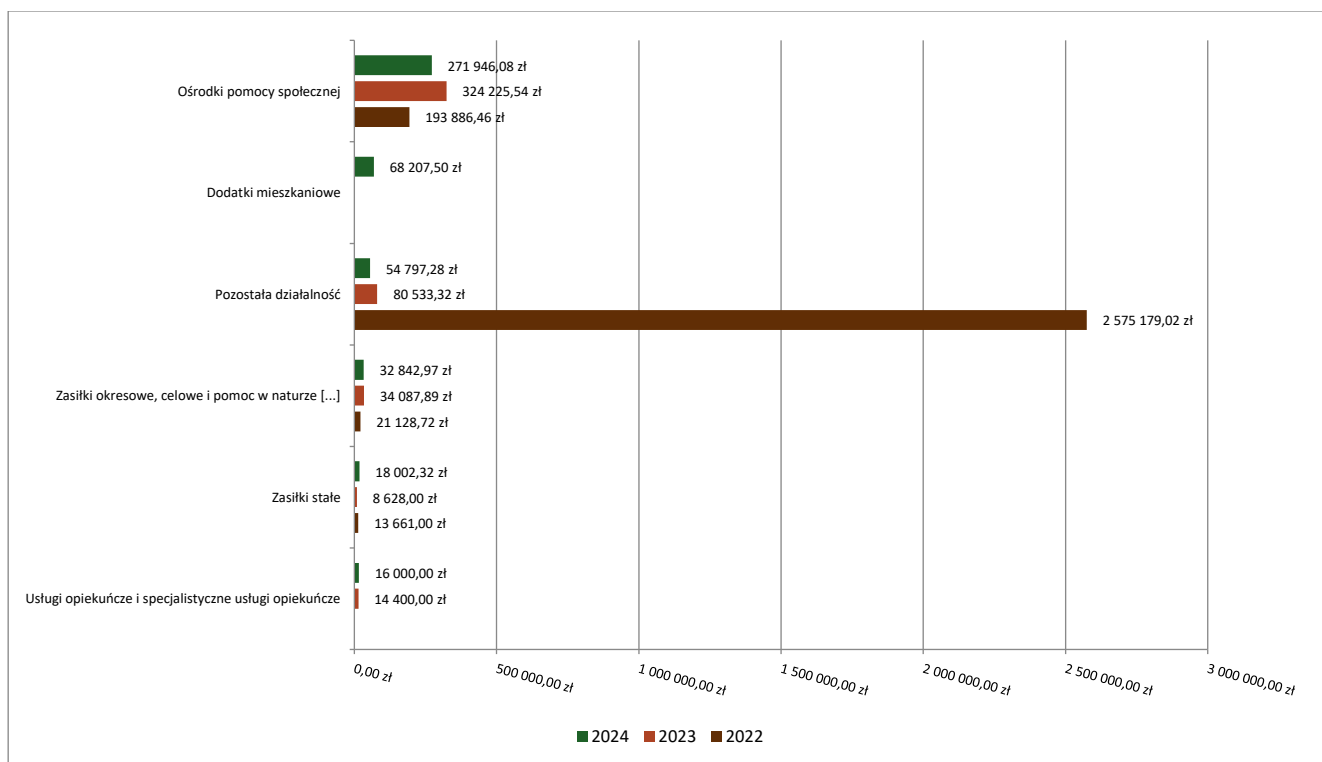
2.7.13 DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 571 644,98 zł, zaś zrealizowane w kwocie 473 566,85 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 82,84%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie wydatkowano kwotę 6 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 6 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 6 000,00 zł. zakup artykułów biurowych oraz drukarko kopiarki.
- 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 1 530,50 zł, co stanowi 77,38% planu rocznego wynoszącego 1 978,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 1 530,50 zł. dla 1 osoby
- w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wydatkowano kwotę 32 842,97 zł, co stanowi 96,68% planu rocznego wynoszącego 33 970,97 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 32 842,97 zł. dla 14 osób
- w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 68 207,50 zł, co stanowi 89,85% planu rocznego wynoszącego 75 911,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 66 220,88 zł; w tym przelewy dodatków energetycznych ;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 951,35 zł; w tym program do wypłaty bonu ;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 860,00 zł; w tym dodatek specjalny – obsługa wypłaty bonu energetycznego;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 154,20 zł; składki od dodatku specjalnego
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 21,07 zł., składki od dodatku specjalnego.
- w rozdziale 85216 Zasiłki stałe wydatkowano kwotę 18 002,32 zł, co stanowi 82,87% planu rocznego wynoszącego 21 723,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 18 002,32 zł. dla 1 osoby
- w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej wydatkowano kwotę 271 946,08 zł, co stanowi 99,10% planu rocznego wynoszącego 274 402,70 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 199 405,90 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 33 169,61 zł;

- dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 14 076,90 zł;
- zakup usług pozostałych w kwocie 10 239,28 zł; w tym usługa informatyczna 8 856,00 zł., , licencja elektryczna 999,00 zł., opłata za wydanie czeków 25,00 zł., opłata licencyjna 356,28 zł.,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 5 136,42 zł;
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 4 727,98 zł;
- podróże służbowe krajowe w kwocie 3 407,19 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 614,80 zł; w tym wnioski i druki 614,00 zł.,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 600,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej w kwocie 330,00 zł;
- podatek od nieruchomości w kwocie 238,00 zł.
- w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze wydatkowano kwotę 16 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 16 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 16 000,00 zł; fizjoterapia SI dla dziecka.
- w rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania wydatkowano kwotę 4 240,20 zł, co stanowi 72,33% planu rocznego wynoszącego 5 862,03 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 4 240,20 zł; dofinansowanie wyżywienia dla 9 uczniów.
- w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 54 797,28 zł, co stanowi 40,35% planu rocznego wynoszącego 135 797,28 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 51 272,83 zł; wypłata dodatków osłonowych;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 2 499,00 zł; w tym zakup licencja Helios – pomoc społeczna;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 746,60 zł; w tym dodatek specjalny – obsługa wypłaty dodatków osłonowych;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 133,86 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 126,70 zł; w tym zakup art. biurowych;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 18,29 zł.

Wykres 34 Wydatki bieżące w dziale Pomoc społeczna w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

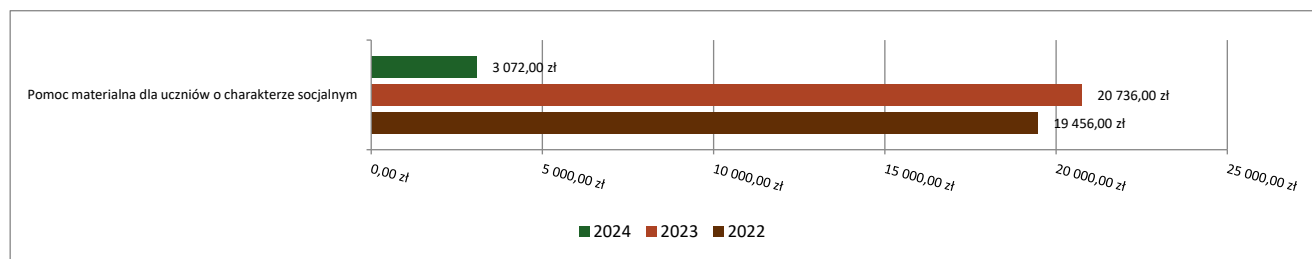


2.7.14 DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 35 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 072,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 8,78%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydatkowano kwotę 3 072,00 zł, co stanowi 8,78% planu rocznego wynoszącego 35 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - stypendia dla uczniów w kwocie 3 072,00 zł; dla 3 dzieci.

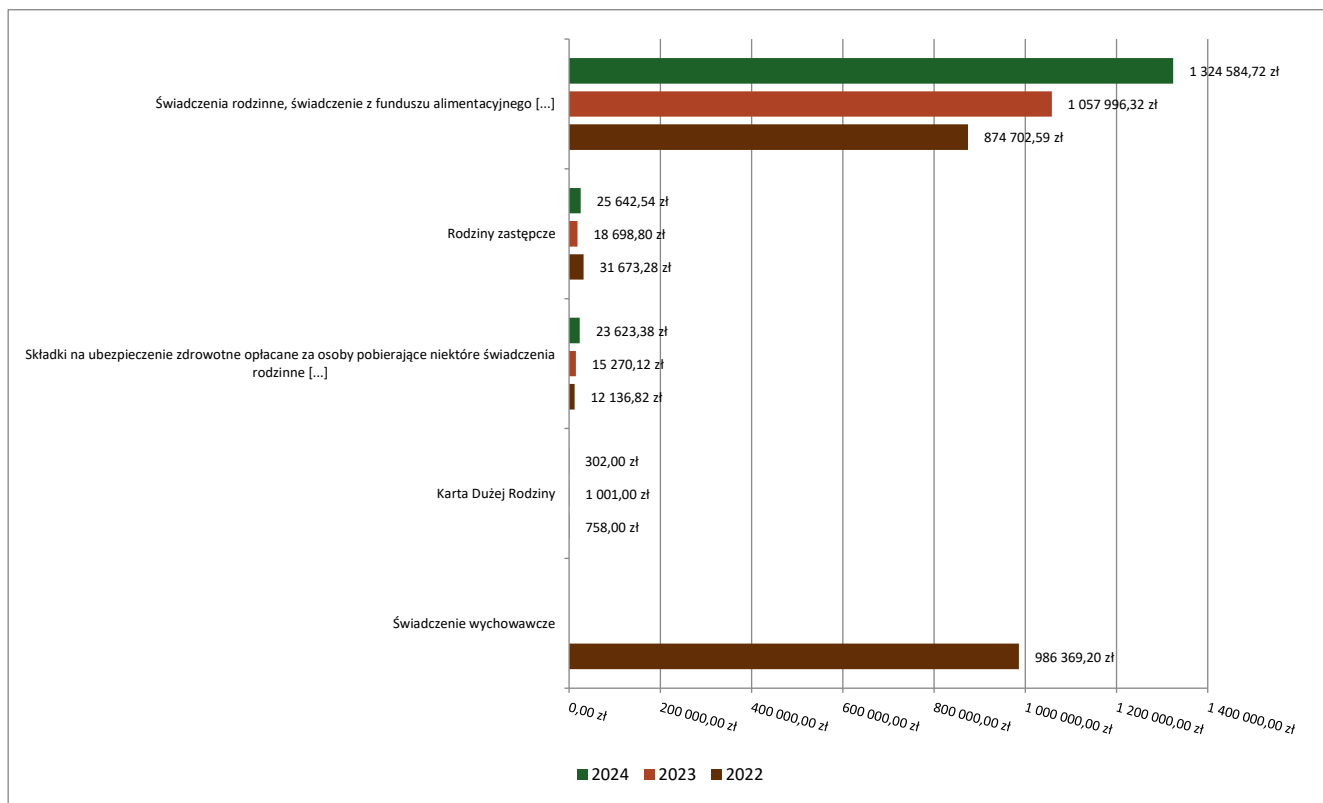
Wykres 35 Wydatki bieżące w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

**2.7.15 DZIAŁ 855 – RODZINA**

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 533 702,74 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 374 152,64 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 89,60%. 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 1 324 584,72 zł, co stanowi 89,35% planu rocznego wynoszącego 1 482 429,74 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - świadczenia społeczne w kwocie 1 141 243,92 zł;
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 137 013,70 zł; w tym składki od zasiłków 131 678,70 zł. składki od wynagrodzenia pracownika 5 335,00 zł.
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 31 282,04 zł;
 - 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 w kwocie 7 203,92 zł;
 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 700,00 zł; opłata licencyjna programu NEMEZIS AMAZIS
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 2 417,14 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 765,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 759,00 zł; w tym druki, wnioski, art. biurowe;
 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń w kwocie 200,00 zł; w tym mydła i herbaty dla pracownika.
- w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny wydatkowano kwotę 302,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 302,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 302,00 zł.
- w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze wydatkowano kwotę 25 642,54 zł, co stanowi 98,63% planu rocznego wynoszącego 26 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 25 642,54 zł.
- w rozdziale 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów wydatkowano kwotę 23 623,38 zł, co stanowi 94,60% planu rocznego wynoszącego 24 971,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 23 623,38 zł.

Wykres 36 Wydatki bieżące w dziale Rodzina w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



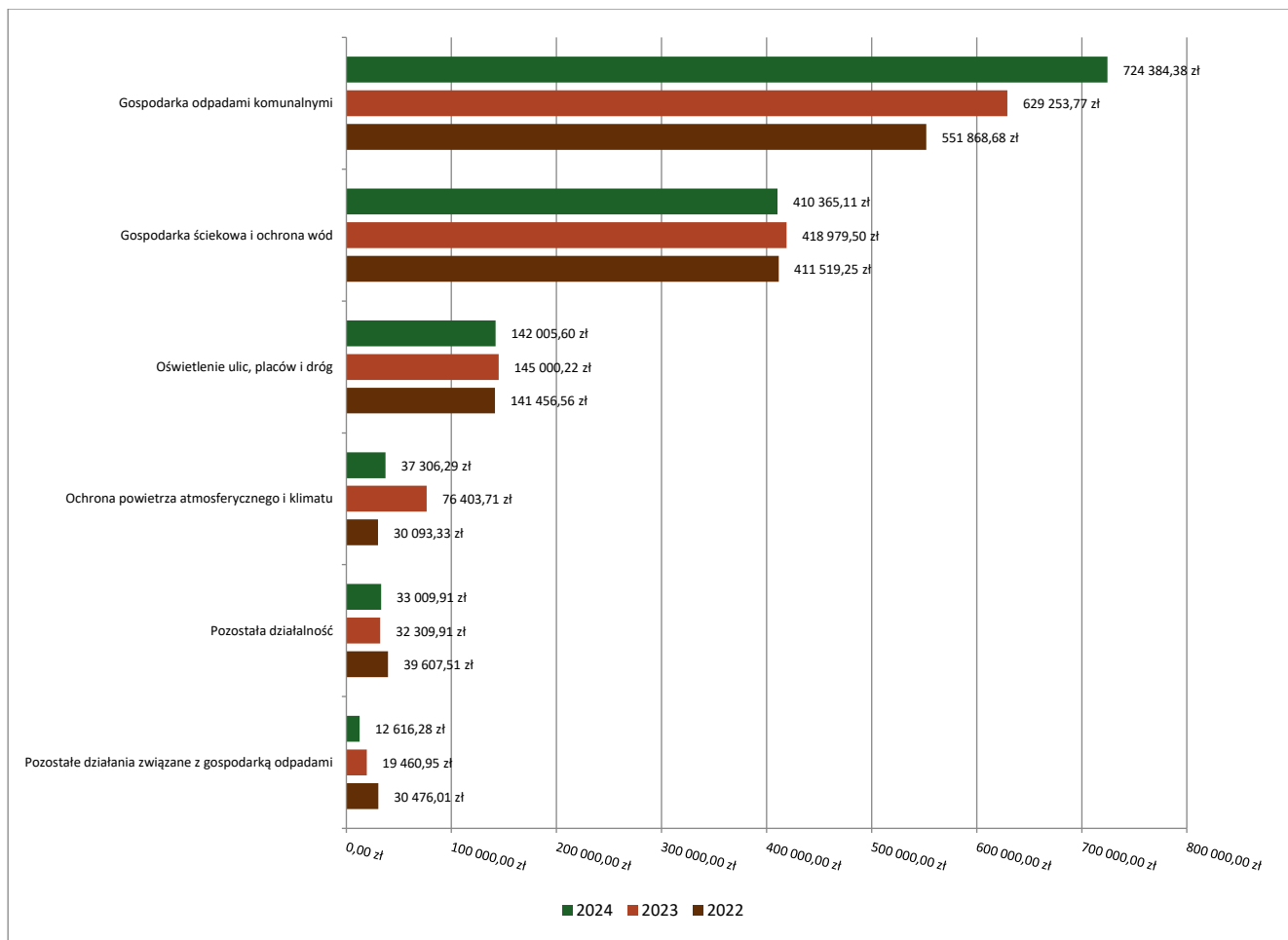
2.7.16 DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 1 417 560,17 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 370 445,15 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,68%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wydatkowano kwotę 410 365,11 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 410 365,11 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 410 365,11 zł.
- w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi wydatkowano kwotę 724 384,38 zł, co stanowi 97,05% planu rocznego wynoszącego 746 381,39 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 660 429,90 zł; w tym usługa „KOMBUD” odbiór i zagospodarowanie odpadami (wywóz opon 12 571,20 zł., odpady wielkogabarytowe 85 833,00 zł.), wysyłki pocztowe 15 267,40 zł.,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników administracyjnych zajmujących się gospodarką śmieciową w Gminie w kwocie 49 427,00 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 4 811,74 zł; ; w tym paliwo do samochodu w związku z utrzymaniem porządku czystości 1 091,93 zł., pojemniki na śmieci 2 191,04 zł., drukarka 615,00 zł., art. gospodarcze, remontowe – odwodnienie przy wiacie gospodarczej 913,77 zł.,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 4 511,58 zł;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 585,00 zł; ubezpieczenie samochodu Citan;
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 2 000,00 zł;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 619,16 zł.
- w rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi wydatkowano kwotę 4 257,58 zł, co stanowi 85,15% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- zakup usług pozostałych w kwocie 4 257,58 zł; opłata za gotowość oraz usuwanie padłych zwierząt.
- w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydatkowano kwotę 37 306,29 zł, co stanowi 89,61% planu rocznego wynoszącego 41 632,45 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 17 507,95 zł; w tym zakup art. biurowych 3 790,35 zł., tonery 1 100 85 zł., aparat CANON, karta pamięci, telefon, tablet, 5 532,20 zł., tablica informacyjna, czujnik temperatury, działalność reklamowa „Czystego Powietrza” 7 084,55 zł.,
 - zakup usług pozostałych w kwocie 7 191,89 zł; w tym druki plakatów, ulotek i broszur „roll-up, informacyjny „Czyste Powietrze”;
 - wynagrodzenia osobowe pracowników w kwocie 7 125,64 zł;
 - wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 3 866,45 zł; w tym rata składki poprawa efektywności wykorzystania energii 2 500,00 zł., składka uzupełniająca Słoneczna Żywiecczyzna 1 366,45 zł.,
 - składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1 209,77 zł; od dodatku „Czyste Powietrze”
 - podróże służbowe krajowe w kwocie 230,00 zł; w tym szkolenie;
 - składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w kwocie 174,59 zł.
- w rozdziale 90013 Schroniska dla zwierząt wydatkowano kwotę 6 500,00 zł, co stanowi 81,25% planu rocznego wynoszącego 8 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 6 500,00 zł; opłata za gotowość opieki nad bezdomnymi zwierzętami.
- w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano kwotę 142 005,60 zł, co stanowi 92,35% planu rocznego wynoszącego 153 777,02 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup energii w kwocie 142 005,60 zł. w tym usługa o rozszerzonym standardzie 69 003,56 zł., energia w oświetleniu 73 002,04 zł.,
- w rozdziale 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano 1 104,20 zł; brak wykonania.
- w rozdziale 90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami wydatkowano kwotę 12 616,28 zł, co stanowi 70,09% planu rocznego wynoszącego 18 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 12 616,28 zł; zbieranie, transport i unieszkodliwienie azbestu dofinansowanie WFOŚiGW oraz NFOŚiGW.
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 33 009,91 zł, co stanowi 99,13% planu rocznego wynoszącego 33 300,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących w kwocie 33 009,91 zł; Związek Międzygminny 29.409,91 zł., obsługa Klastra 3 600,00 zł.

Wykres 37 Wydatki bieżące w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

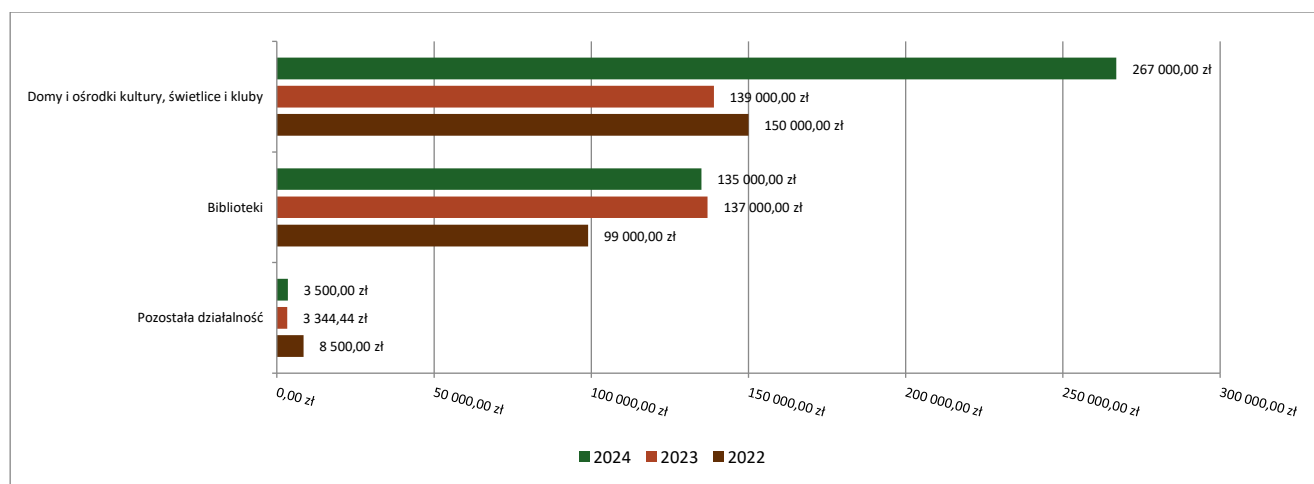


2.7.17 DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 405 500,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 405 500,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby wydatkowano kwotę 267 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 267 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 267 000,00 zł; dotacja dla GCKiT w Koszarawie;
- w rozdziale 92116 Biblioteki wydatkowano kwotę 135 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 135 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na: dotacja dla GBP w Koszarawie;
 - dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury w kwocie 135 000,00 zł.
- w rozdziale 92195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 3 500,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 3 500,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - 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 w kwocie 3 500,00 zł.; regranting na rzecz Żywieckiej Fundacji Rozwoju.

Wykres 38 Wydatki bieżące w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

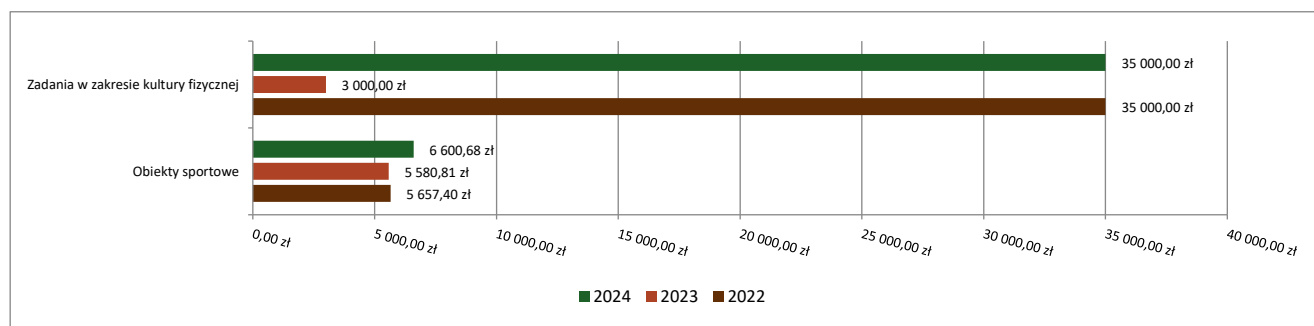


2.7.18 DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 43 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 41 600,68 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,75%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę 6 600,68 zł, co stanowi 82,51% planu rocznego wynoszącego 8 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - zakup usług pozostałych w kwocie 3 565,00 zł; opłata od pozwu, przegląd stanu technicznego placu zabaw;
 - różne opłaty i składki w kwocie 2 000,00 zł; ubezpieczenie obiektów sportowych;
 - zakup energii w kwocie 778,78 zł;
 - zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 256,90 zł. w tym siedzisko do huśtawki;
- w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej wydatkowano kwotę 35 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 35 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w kwocie 35 000,00 zł; w tym dotacja dla United.

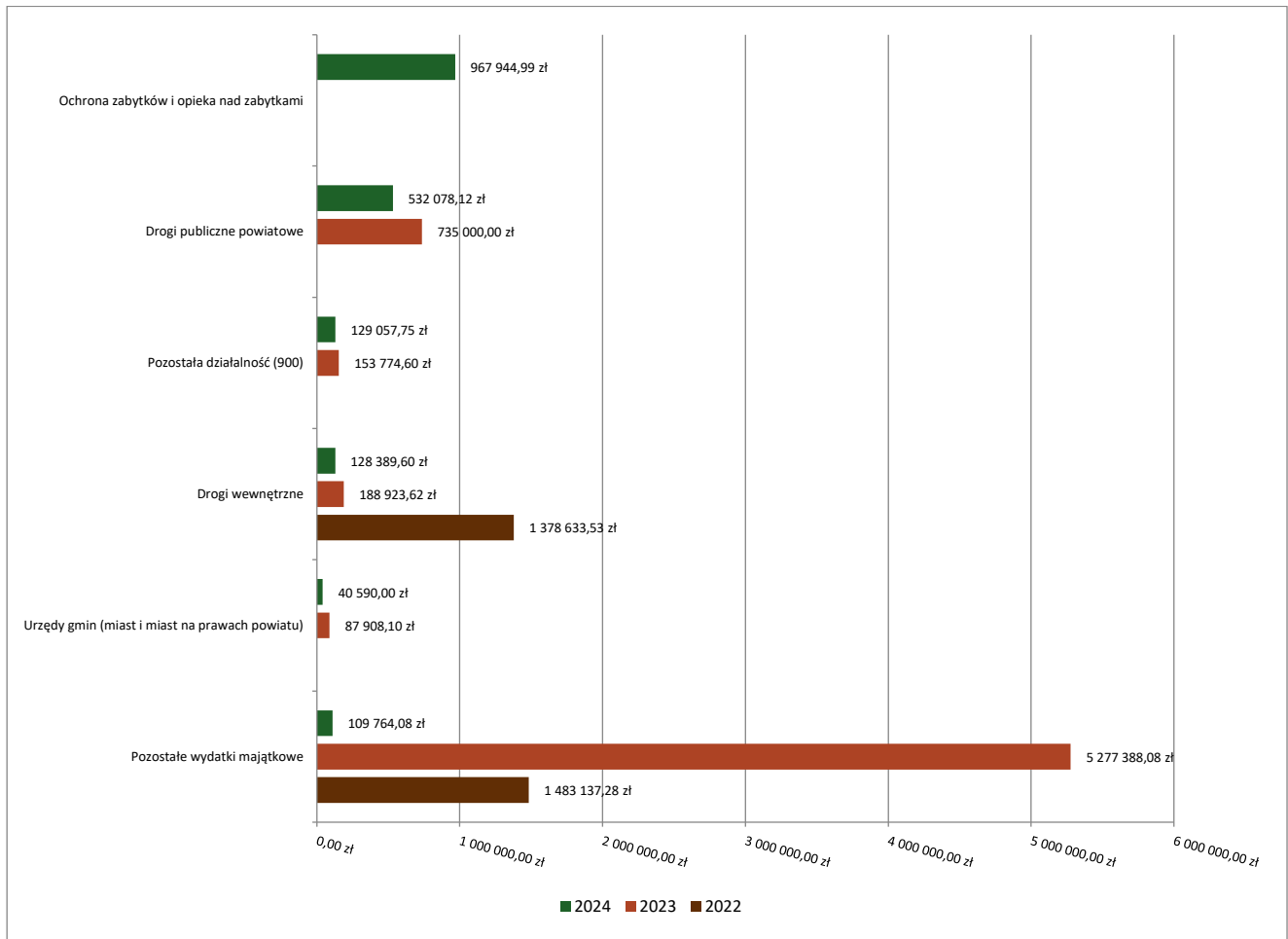
Wykres 39 Wydatki bieżące w dziale Kultura fizyczna w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



2.8 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Gminy Koszarawa w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 907 824,54 zł, tj. w 94,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 2 009 203,31 zł. Wartości zrealizowanych w 2024 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Wykres 40 Wydatki majątkowe budżetu Gminy Koszarawa w 2024 roku wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



Wykres 41 Struktura wydatków majątkowych wg działów Gminy Koszarawa w 2024 roku w porównaniu do lat 2022-2023.

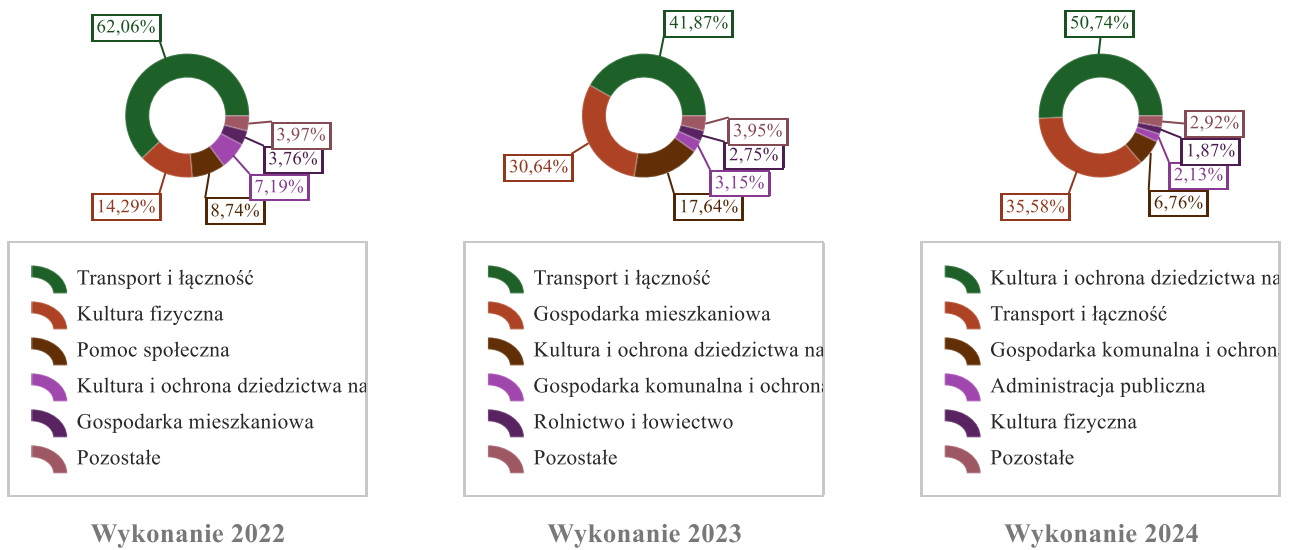


Tabela 10: Realizacja planu wydatków majątkowych w 2024 roku w Gminie Koszarawa

Dział	Rozdział	Treść	Nazwa zadania	Plan na 01.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	% wykonania
010		Rolnictwo i łowiectwo		1 458 000,00	0,00	0,00	0,00
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi		1 458 000,00	0,00	0,00	0,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa (finansowanie ze środków subwencji inwestycyjnej)	1 458 000,00	0,00	0,00	0,00
600				715 639,00	696 188,26	678 794,72	97,50
	60014	Drogi publiczne powiatowe		459 654,00	532 144,00	532 078,12	99,99
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Przebudowa drogi powiatowej na dwóch odcinkach – wydatek na projekt i część własnego wkładu	459 654,00	532 144,00	532 078,12	99,99
	60017	Drogi wewnętrzne		255 985,00	145 717,26	128 389,60	88,11
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Przebudowa dróg wewnętrznych Droga Bielanka	255 985,00	145 717,26	128 389,60	88,11
	60095	Pozostała działalność		0,00	18 327,00	18 327,00	100,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Budowa placu przy Kościele Parafialnym w Koszarawie Bystrej	0,00	18 327,00	18 327,00	100,00
700		Gospodarka mieszkaniowa		100 799,20	23 965,94	23 767,08	99,17
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami		100 799,20	23 965,94	23 767,08	99,17

		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Zakup nieruchomości – działek na potrzeby Gminy.	100 799,20	23 965,94	23 767,08	99,17
750		Administracja publiczna		0,00	59 040,00	40 590,00	68,75
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)		0,00	40 590,00	40 590,00	100,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Audyt energetyczny budynku Urzędu Gminy	0,00	40 590,00	40 590,00	100,00
	75095	Pozostała działalność		18 450,00	18 450,00	0,00	0,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane 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	Zakup sprzętu do projektu „Cyberbezpieczna gmina Koszarawa”	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		25 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
	75404	Komendy wojewódzkie Policji		10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Dofinansowanie na Fundusz Wsparcia Policji na zakup pojazdów dla KPP w Żywcu	10 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		15 000,00	0,00	0,00	0,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	1. Dotacja celowa jako: - dofinansowanie na zakupy inwestycyjne dla OSP Koszarawa 10 000,00 2. Zakup sprzętu 5 000,00 zł.	15 000,00	0,00	0,00	0,00

801		Oświata i wychowanie		0,00	22 000,00	22 000,00	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		0,00	11 000,00	11 000,00	100,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Zakup monitora interaktywnego dla dzieci z orzeczeniami	0,00	11 000,00	11 000,00	100,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych		0,00	11 000,00	11 000,00	100,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Zakup monitora interaktywnego dla dzieci z przedszkola z orzeczeniami	0,00	11 000,00	11 000,00	100,00
851		Ochrona zdrowia		66 590,00	0,00	0,00	0,00
	85195	Pozostała działalność		66 590,00	0,00	0,00	0,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Wpłaty na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii na dofinansowanie zadania inwestycyjnego w Szpitalu w Żywcu	66 590,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		160 000,00	180 000,00	129 057,75	71,70
	90095	Pozostała działalność		160 000,00	180 000,00	129 057,75	71,70
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o	Zakup lamp solarnych w ramach planowanej Inicjatywy sołeckiej 2024	160 000,00	180 000,00	129 057,75	71,70

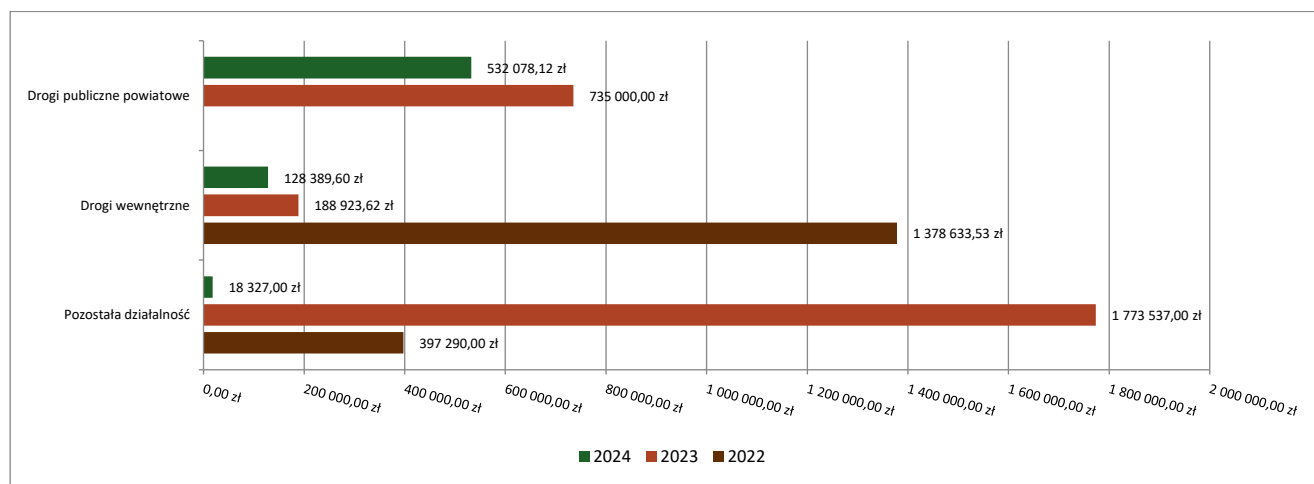
		których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)					
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		985 000,00	974 009,11	967 944,99	99,38
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		985 000,00	974 009,11	967 944,99	99,38
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	1. Dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej w Koszarawie na odbudowę zabytku Kościoła Parafialnego 2. Renowacja kapliczek	985 000,00	974 009,11	967 944,99	99,38
926		Kultura fizyczna		44 000,00	44 000,00	35 670,00	81,07
	92695	Pozostała działalność		44 000,00	44 000,00	35 670,00	81,07
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	Projekt tras rowerowych Velo Koszarawa	44 000,00	44 000,00	35 670,00	81,07
Razem:				3 573 478,20	2 009 203,31	1 907 824,54	94,95
w tym: inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane 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				18 450,00	18 450,00	0,00	0,00

2.8.1 DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 696 188,26 zł, zaś zrealizowane w kwocie 678 794,72 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 97,50%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe wydatkowano kwotę 532 078,12 zł, co stanowi 99,99% planu rocznego wynoszącego 532 144,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 532 078,12 zł.
- w rozdziale 60017 Drogi wewnętrzne wydatkowano kwotę 128 389,60 zł, co stanowi 88,11% planu rocznego wynoszącego 145 717,26 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 128 389,60 zł. w tym opracowanie dokumentacji oraz nadzór inwestorski 9 895,41 zł. droga Bielanka, przebudowa drogi Bielanka 118 494,19 zł.,
- w rozdziale 60095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 18 327,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 18 327,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 18 327,00 zł. opracowanie dokumentacji Budowa parkingu przy parafii Stygmatów w Koszarawie Bystrej.

Wykres 42 Wydatki majątkowe w dziale Transport i łączność w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

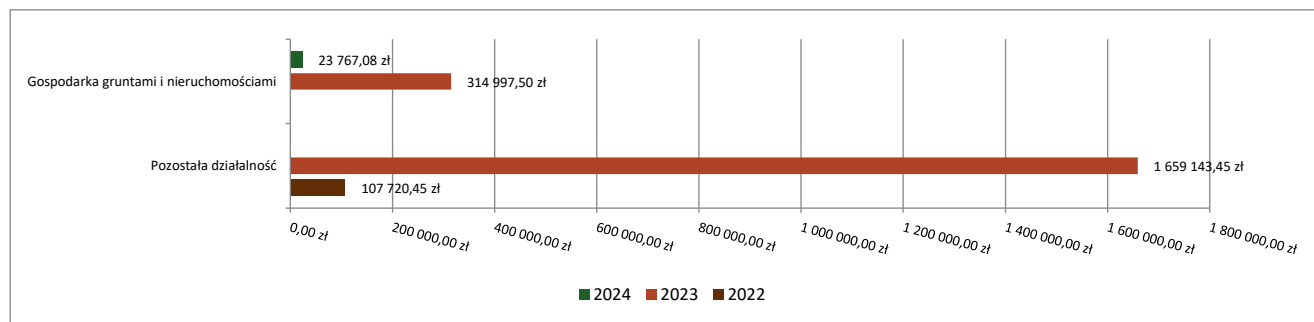


2.8.2 DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 23 965,94 zł, zaś zrealizowane w kwocie 23 767,08 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,17%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 23 767,08 zł, co stanowi 99,17% planu rocznego wynoszącego 23 965,94 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 23 767,08 zł; zakup działek.

Wykres 43 Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka mieszkaniowa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

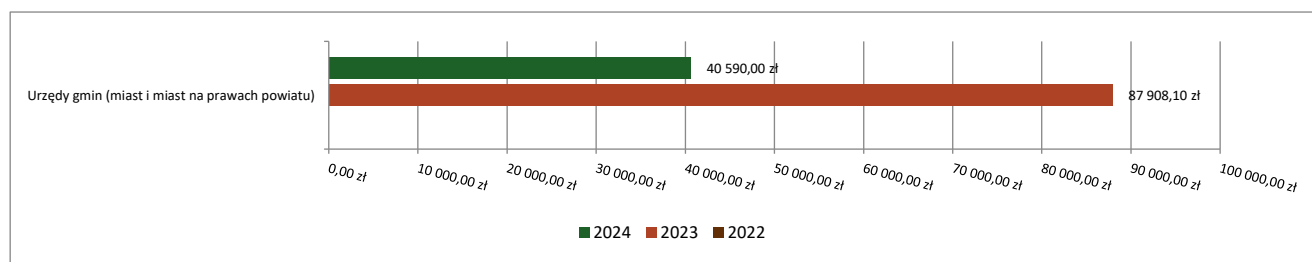


2.8.3 DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 59 040,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 40 590,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 68,75%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) wydatkowano kwotę 40 590,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 40 590,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 40 590,00 zł. dokumentacja projektowa efektywności energetycznej dla budynku Urzędu Gminy.
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność zaplanowano 18 450,00 zł; dla zadania unijnego Cyberbezpieczny samorząd, brak wykonania ze względu na zmianę harmonogramu.

Wykres 44 Wydatki majątkowe w dziale Administracja publiczna w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

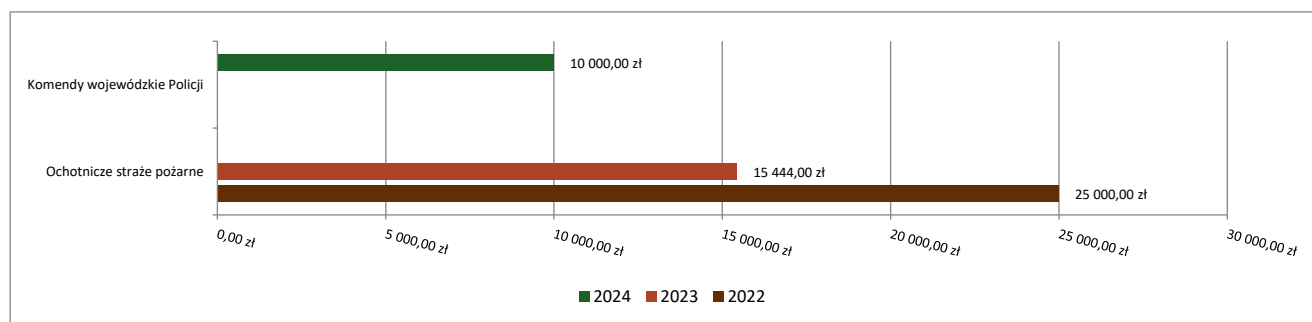


2.8.4 DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 10 000,00 zł. oraz zrealizowane w kwocie 10 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75404 Komendy wojewódzkie Policji wydatkowano kwotę 10 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 10 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie 10 000,00 zł. środki finansowe przekazano zgodnie z porozumieniem -zakup pojazdu służbowego dla Komisariatu Policji w Jelesni.

Wykres 45 Wydatki majątkowe w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

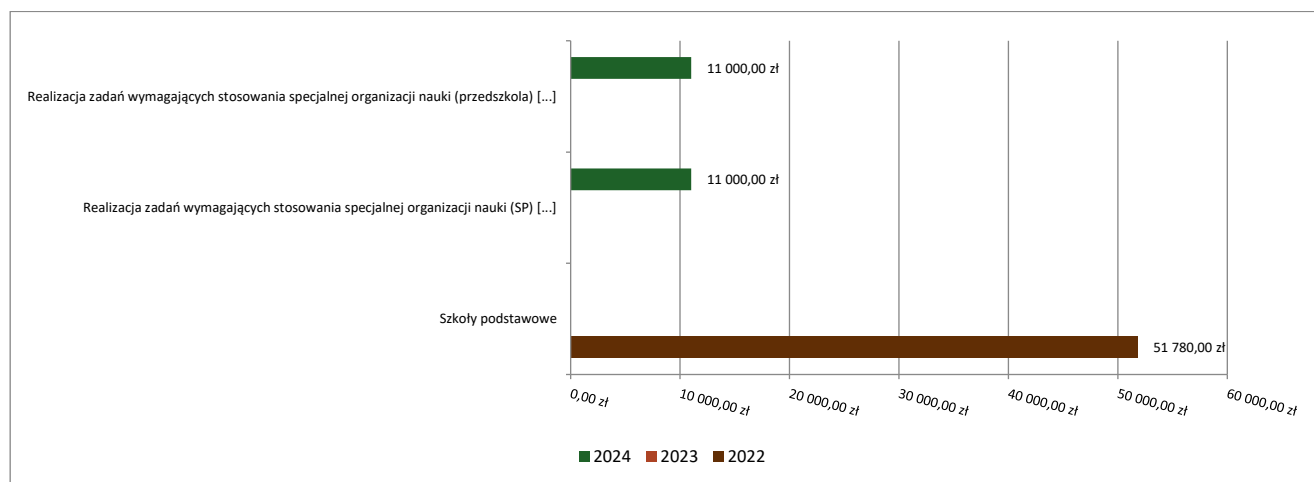


2.8.5 DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 22 000,00 zł, oraz zrealizowane w kwocie 22 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 100,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- 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 11 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 11 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 11 000,00 zł. zakup monitora interaktywnego niezbędnego dla dzieci z orzeczeniami.
- w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych wydatkowano kwotę 11 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 11 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 11 000,00 zł. . zakup monitora interaktywnego dla dzieci z orzeczeniami.
 -

Wykres 46 Wydatki majątkowe w dziale Oświata i wychowanie w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

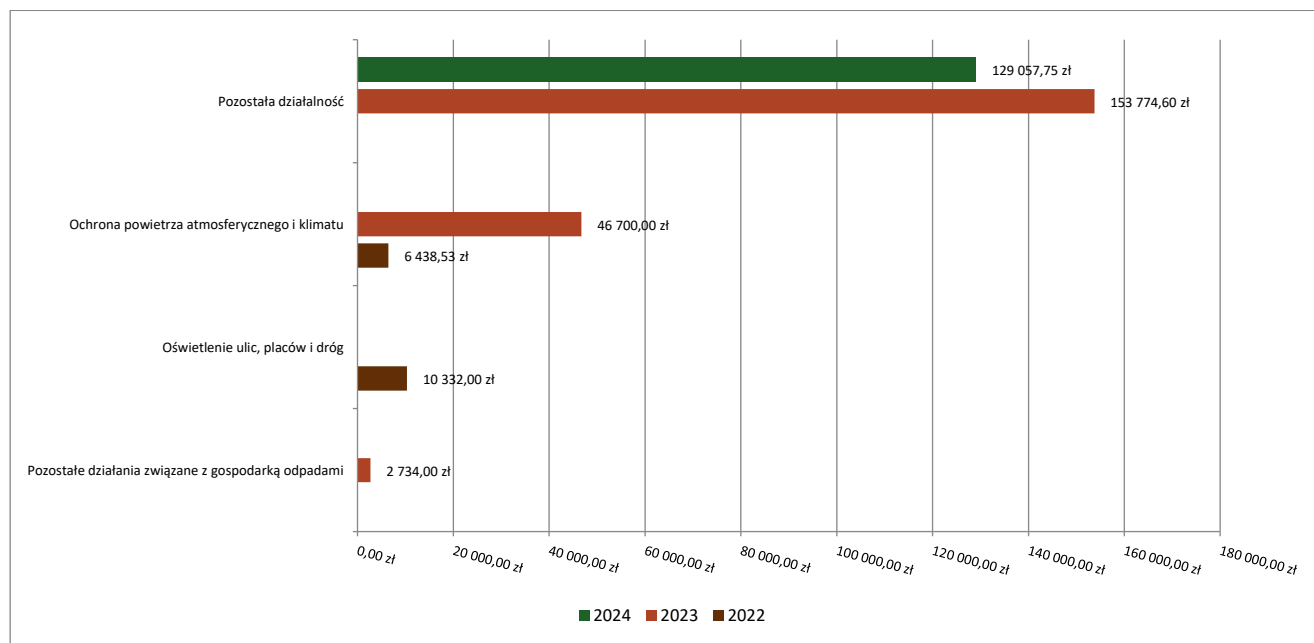


2.8.6 DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 180 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 129 057,75 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 71,70%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 129 057,75 zł, co stanowi 71,70% planu rocznego wynoszącego 180 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 129 057,75 zł. opracowanie dokumentacji – rozbudowa oświetlenia ulicznego 3 444,00 zł., instalacja 19 szt. Lamp solarnych 125 613,75 zł. w ramach Inicjatywy sołeckiej.

Wykres 47 Wydatki majątkowe w dziale Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.

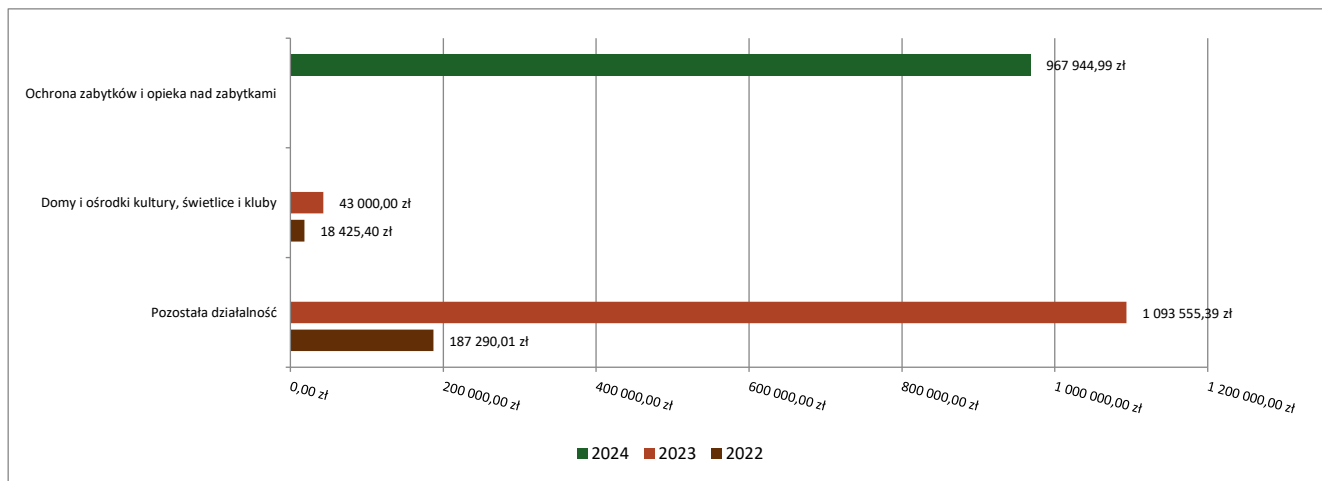


2.8.7 DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 974 009,11 zł, zaś zrealizowane w kwocie 967 944,99 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,38%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydatkowano kwotę 967 944,99 zł, co stanowi 99,38% planu rocznego wynoszącego 974 009,11 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - dotację celową przekazaną z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych w kwocie 876 309,99 zł; dotacja celowa dla Parafii w Koszarawie. (17 526,20 zł. wkład Gminy, 858 783,79 zł. wkład ze środków Rządowych)
 - wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 49 000,00 zł; w tym odnowienie kapliczek.
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 42 635,00 zł. w tym odnowienie kapliczek wkład własny.

Wykres 48 Wydatki majątkowe w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w Gminie Koszarawa wg rozdziałów w porównaniu do lat 2022-2023.



2.8.8 DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Wydatki majątkowe w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 44 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 35 670,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 81,07%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92695 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 35 670,00 zł, co stanowi 81,07% planu rocznego wynoszącego 44 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:
 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 35 670,00 zł. opracowanie programu szlak rowerowy VELO Koszarawa.

2.9 PRZYCHODY

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 200 511,91 zł, w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 3 153 326,32 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 47 185,59 zł.

2.10 ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI

Wszelkie zobowiązania realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej Gminy. Wskazana w sprawozdaniu Rb 28S za 2024 rok kwota zobowiązań z zachowanym terminem płatności, w wysokości 488 131,42 i dotyczy zobowiązań z tytułu naliczonych dodatkowych wynagrodzeń rocznych dla pracowników wraz z pochodnymi oraz dodatków uzupełniających dla nauczycieli 417 853,80 zł., diety dla radnych za XII.2024 kwota 6 670,00 zł., decyzja Inspektora

Ochrony Środowiska - koszty 12 452,00 zł., ubezpieczenia 20 969,00 zł. Izba rolnicza 18,62 zł., audyt do projektu 29 520,00 zł., przewóz dzieci do szkoły 648,00 zł.

Należności wymagalne dotyczą Szpitala kwota 2 979,96 z tytułu czynszu , w terminie zapłaty Towerlink 3 353,17 zł. oraz z tytułu czynszu kwota 1 107,96 od firmy Orange.

2.11 REALIZACJA ZADAŃ W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO W 2024 ROKU

Fundusz sołecki został zaplanowany w budżecie Gminy Koszarawa na wykonanie przedsięwzięć służących poprawie życia mieszkańców. Na realizację zadań z Funduszu Sołeckiego została przeznaczona kwota 89.593,00 zł. dla jednego Sołectwa Koszarawa. Na koniec 2024 roku realizacja zadań przedstawiona została w poniższej tabeli.

Tabela 11: *Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego na 2024 rok*

Dział	Rozdział	Wydatek	Sołectwo	Nazwa przedsięwzięcia/rodzaj wydatku	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024
600	60017	Wydatki bieżące w tym: wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1. Koszarawa	Remont drogi wewnętrznej, udrożnienie rowu przydrożnego od przysiółka Jurówki i założenie korytek na odcinku od Cz.L do B.L	89 593,00	89 593,00
			Razem:		89 593,00	89.593,00

2.12 WYKONANIE DOTACJI NA ZADANIA ZLECONE

Tabela 12: *Wykonanie dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Koszarawa za 2024 rok*

Dział	Rozdział	Treść/Źródło dochodu	Plan na 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	% wykonania
010		Rolnictwo i łowiectwo	12 159,16	12 159,16	100,00
	01095	Pozostała działalność	12 159,16	12 159,16	100,00
		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	12 159,16	12 159,16	100,00
600		Transport i łączność	1 440,00	1 440,00	100,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	1 440,00	1 440,00	100,00
		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	1 440,00	1 440,00	100,00
750		Administracja publiczna	147 743,00	139 710,61	94,56
	75011	Urzędy wojewódzkie	147 743,00	139 710,61	94,56

		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	147 743,00	139 710,61	94,56
751		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	86 962,00	86 952,16	99,99
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	100,00
		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	2 000,00	2 000,00	100,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	265,00	264,50	99,81
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	265,00	264,50	99,81
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	55 761,00	55 760,50	100,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	55 761,00	55 760,50	100,00
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	28 936,00	28 927,16	99,97
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 936,00	28 927,16	99,97
752		Obrona narodowa	904,55	304,55	33,67
	75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00	0,00	0,00
		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	600,00	0,00	0,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa.	304,55	304,55	100,00
		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	304,55	304,55	100,00
801		Oświata i wychowanie	70 493,03	69 989,76	99,29
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	70 493,03	69 989,76	99,29
		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	70 493,03	69 989,76	99,29

852		Pomoc społeczna	146 708,28	139 004,78	94,75
	85215	Dodatki mieszkaniowe	75 911,00	68 207,50	89,85
		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	75 911,00	68 207,50	89,85
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00	16 000,00	100,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	16 000,00	16 000,00	100,00
	85295	Pozostała działalność	54 797,28	54 797,28	100,0
		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	54 797,28	54 797,28	100,00
855		Rodzina	1 485 058,00	1 335 316,97	89,92
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 459 785,00	1 311 391,59	89,83
		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	1 459 785,00	1 311 391,59	89,83
	85503	Karta Dużej Rodziny	302,00	302,00	100,00
		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	302,00	302,00	100,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	24 971,00	23 623,38	94,60
		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	24 971,00	23 623,38	94,60
Razem:			1 951 468,02	1 784 877,99	91,46

2.13 WYKONANIE WYDATKÓW NA ZADANIA ZLECONE

Tabela 13: Wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gminy Koszarawa za 2024 rok

Dział/Rozdział	Rozdział	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	z tego:		
					w tym:	

				Wydatki bieżące	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	Świadczenia rzecz osób fizycznych	Dotacje na zadania bieżące
1	2	3	4	5	6	7	8	9
010	Rolnictwo i leśnictwo	12 159,16	12 159,16	12 159,16	-	12 159,16		
01095	Pozostała działalność	12 159,16	12 159,16	12 159,16	-	12 159,16	-	-
600	Transport i łączność	1 440,00	1 440,00	1 440,00	1 440,00	-	-	-
60004	Lokalny transport zbiorowy	1 440,00	1 440,00	1 440,00	1 440,00	-	-	-
750	Administracja publiczna	147 743,00	139 710,61	139 710,61	37 253,92	102 456,69	-	
75011	Urzędy Wojewódzkie	147 743,00	139 710,61	139 710,61	37 253,92	102 456,69	-	-
751	Urzędy naczelnych organów państwowej, kontroli i ochrony państwa oraz sądownictwa	86 962,00	86 952,16	86 952,16	17 951,80	16 120,36	52 880,00	-
75101	Urzędy naczelnych organów państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	2 000,00	936,80	1 063,20	-	-
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	265,00	264,50	264,50	-	264,50	-	-
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	55 761,00	55 760,50	55 760,50	8 734,00	9 746,50	37 280,00	-
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	28 936,00	28 927,16	28 927,16	8 281,00	5 046,16	15 600,00	
752	Obrona narodowa	904,55	304,55	304,55		304,55	-	-
75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00	0,00	0,00		0,00		
75224	Kwalifikacja wojskowa	304,55	304,55	304,55	-	304,55	-	-
801	Oświata i wychowanie	70 493,03	69 989,76	69 989,76	0,00	17 560,14	0,00	52 429,62
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	70 493,03	69 989,76	69 989,76	0,00	17 560,14	-	52 429,62
852	Pomoc społeczna	146 708,28	139 004,78	139 004,78	1 934,02	19 577,05	117 493,71	
85215	Dodatki mieszkaniowe	75 911,00	68 207,50	68 207,50	1 035,27	951,35	66 220,88	
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	16 000,00	16 000,00	16 000,00	-	16 000,00		
85295	Pozostała działalność	54 797,28	54 979,28	54 797,28	898,75	2 625,70	51 272,83	
855	Rodzina	1 485 058,00	1 335 316,97	1 335 316,97	165 947,67	28 125,38	1 141 243,92	-
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 459 785,00	1 311 391,59	1 311 391,59	165 947,67	4 200,00	1 141 243,92	-
85503	Karta Dużej Rodziny	302,00	302,00	302,00	-	302,00	0,00	-

85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	24 971,00	23 623,38	23 623,38	0,00	23 623,38	-	-
Ogółem		1 951 468,02	1 784 877,99	1 784 877,99	224 527,41	196 303,33	1 311 617,63	52 429,62

2.14 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO W 2024 ROKU

Dochody i wydatki realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego dotyczą zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie gminy Koszarawa i wsi Przyborów. Wydatki dotyczą zarówno usług odśnieżania jak i zakupu niezbędnych materiałów do realizacji zadania. Dotacja na zadanie inwestycyjne dotyczy współfinansowania ze środków Starostwa Powiatowego w Żywcu zadania przebudowy drogi powiatowej realizowanego przez Gminę.

Tabela 14: Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2024 roku

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
600		Transport i łączność	402 952,60	668 991,66	440 786,36	65,89
	60014	Drogi publiczne powiatowe	402 952,60	668 991,66	440 786,36	65,89
		Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	402 952,60	402 952,60	174 747,30	43,37
		Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	266 039,06	266 039,06	100,00
		Razem	402 952,60	668 991,66	440 786,36	65,89

Tabela 15: Wykonanie planu wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2024 roku

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
600		Transport i łączność	402 952,60	668 991,66	440 786,36	65,89
	60014	Drogi publiczne powiatowe	402 952,60	668 991,66	440 786,36	65,89
		wydatki bieżące jednostek budżetowych związane z realizacją ich statutowych zadań	371 398,25	365 398,25	141 039,98	38,60
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	31 554,35	37 554,35	33 707,32	89,76
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane 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)	0,00	266 039,06	266 039,06	100,00

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
		Razem	402 952,60	668 991,66	440 786,36	65,89

2.15 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI W GMINIE KOSZARAWA ZA 2024 ROK

Tabela 16: Wykonanie planu dochodów i wydatków z tytułu gospodarowania odpadami za 2024 rok

l.p.	Treść:	Klasyfikacja		Dochody za 2024 rok		Wydatki za 2024 rok	
		Dział	Rozdział	Plan 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024	Plan 31.12.2024	Wykonanie 31.12.2024
1.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900		700 000,00	680.085,12	746 381,39	724.384,38
	Gospodarka odpadami komunalnymi		90002	700 000,00	680.085,12	746 381,39	724.384,38
	1./ dochody bieżące w tym:			700.000,00	680.085,12		
	- opłaty za wywóz nieczystości -odsetki i opłaty			698 400,00 1.600,00	677.765,64 2.319,48		
	2./wydatki bieżące: w tym:					746.381,39	724.384,38
	a). wydatki bieżące jednostek budżetowych w tym :					746.381,39	724.384,38
	-wynagrodzenia i składki od nich naliczone					68 558,58	56 557,74
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań					677 822,81	667 826,64

Tabela 17: Charakterystyka kosztów z tytułu gospodarowania odpadami za 2024 rok

	Wydatki wyszczególnienie	kwota
1.	Odbieranie i transport odpadów komunalnych (w tym opony 12 571,20 zł. wielkogabarytowe 85 833,00 zł.)	651 131,60
2.	Koszty pracownicze wraz ze składkami i ZFSS obsługujących gospodarkę odpadami.(2 pracowników w części etatu)	56.557,74
3.	Pozostałe koszty administracyjne – (znaczkki 9 298,30 , pojemniki i kosze 2 191,04 zł.)	11.489,34
4.	Koszty utrzymania pojazdu do realizacji bieżących zadań utrzymania czystości	5.205,70
	Łącznie wydatki	724.384,38

Nadwyżka dochodów nad wydatkami z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi na początek roku 2024 wynosiła **46.381,39 zł.**

Nadwyżka dochodów nad wydatkami w roku 2024 po uwzględnieniu nadwyżki roku 2023 wynosi **2 082,13 zł.** i zostanie wykorzystana w roku 2025. Na koniec roku nie występują żadne zobowiązania.

2.16 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPLAT I KAR ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ZA 2024 ROK

Tabela 18: Plan i wykonanie dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska za 2024 rok

Dział	Rozdział	Treść	Dochody bieżące plan na 31.12.2024	Dochody wykonanie na 31.12.2024	Wydatki bieżące plan na 31.12.2024	Wydatki wykonanie na 31.12.2024
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	600,00	261,60	1104,20	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	600,00	261,60		
		Wpływy z różnych opłat	600,00	261,60		
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska			1104,20	0,00
		w tym:				
		1) wydatki bieżące w tym:			1104,20	0,00
		a) wydatki jednostek budżetowych w tym:			1104,20	0,00
		wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań			1104,20	0,00

Nadwyżka środków na początek roku 2024 wynosiła 504,20zł. Kwota niewykorzystana środków w roku 2024 wynosi 261,60 zł. łącznie w roku 2025 kwota do wykorzystania 765,80zł.

2.17 PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW Z TYTUŁU WYDANYCH ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ WYDATKÓW OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH W GMINIE KOSZARAWA ZA 2024 ROK

Tabela 19: Plan i wykonanie dochodów z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływów pozostałych za 2024 rok

Dział	Rozdział	Tytuł	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	54 940,00	51 541,83
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, w tym:	54 940,00	51 541,83
		Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	41 940,00	41 940,00

		Wpływy z części opłat y za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	13 000,00	9 601,83
--	--	---	-----------	----------

Tabela 20: Plan i wykonanie wydatków na realizację zadań przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii w Gminie Koszarawa za 2024 rok

dział	rozdział	nazwa	Plan wydatków bieżących ogółem (zł)na 31.12.2024	z tego:				
				Wykonanie wydatków bieżących na 31.12.2024	wydatki jednostek budżetowych	z tego:		dotacje na zadania bieżące
						w tym		
						wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Wydatki ogółem	55 240,00	51 841,83	48 260,83	4 800,00	43 460,83	3 581,00
851		OCHRONA ZDROWIA	55 240,00	51 841,83	48 260,83	4 800,00	43 460,83	3 581,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	500,00	0,00	0,00	-	0,00	-
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	54 740,00	51 841,83	48 260,83	4 800,00	43 460,83	3 581,00

Stan środków na początek roku wynosił 300,00 zł.

2.18 PLAN I WYKONANIE DOTACJI Z BUDŻETU GMINY KOSZARAWA DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ORAZ DLA JEDNOSTEK NIE NALEŻĄCYCH DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH ZA 2024 ROK

Tabela 21: Plan i wykonanie dotacji udzielonych z Gminy Koszarawa za 2024 rok

l.p.	Dział	Rozdział	Treść	Nazwa zadania/cel dotacji	Plan/wykonanie			
					Dotacje podmiotowe		Dotacje celowe	
					Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024
					Jednostki sektora finansów publicznych			
1.	600		Transport i łączność				11 878,34	11 878,34
		60004	Lokalny transport zbiorowy				11 878,34	11 878,34
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Starostwa w Żywcu na dofinansowanie transportu			11 878,34	11 878,34
2.	750		Administracja publiczna				5 566,00	5 566,00
		75095	Pozostała działalność				5 566,00	5 566,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biala jako lidera Subregionu Południowego Województwa Śląskiego			5 566,00	5 566,00
3.	851		Ochrona zdrowia				3 581,00	3 581,00

		85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi				3 581,00	3 581,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała na dofinansowanie działalności Izby Wyrzeźwi			3 581,00	3 581,00
4.	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska				450 297,56	447 241,47
		90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód				410 365,11	410 365,11
			dotacje na zadania bieżące	Dopłaty do ścieków zgodnie z porozumieniem			410 365,11	410 365,11
		90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu				6 632,45	3 866,45
			Dotacje na zadania bieżące	Dotacja na obsługę projektu dla Związku Międzygminnego o ds. Ekologii w Żywcu			6 632,45	3 866,45
		90095	Pozostała działalność				33 300,00	33 009,91
			dotacje na zadania bieżące	Wpłaty na działalność bieżącą Związku Międzygminnego o ds. Ekologii w Żywcu			33 300,00	33 009,91
5.	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		402 000,00	402 000,00		
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		267 000,00	267 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	267 000,00	267 000,00		
		92116	Biblioteki		135 000,00	135 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	135 000,00	135 000,00		
Razem Jednostki sektora finansów publicznych					402 000,00	402 000,00	471 322,90	468 266,81
Jednostki spoza sektora finansów publicznych								
1.	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa				1 700,00	1700,00
		75412	Ochotnicze straże pożarne				1 700,00	1700,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja celowa dla OSP Koszarawa na dofinansowanie zakupu wyposażenia			1 700,00	1700,00
2.	801		Oświata i wychowanie		6 344 625,68			
		80101	Szkoły podstawowe		3 481 459,53	3 283 347,58		

			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie działalności Niepublicznej jednostki systemu oświaty	3 481 459,53	3 283 347,58		
		80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		307 152,32	306 869,06		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Oddziału Przedszkolnego w NSP w Koszarawie Bystrej	307 152,32	306 869,06		
		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		117 328,44	117 200,92		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Oddziale Przedszkolnym	117 328,44	117 200,92		
		80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych		2 386 240,90	2 373 344,65		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Szkole Podstawowej	2 386 240,90	2 373 344,65		
		80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub		52 444,49	52 429,62		

			materiałów ćwiczeniowych					
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na zakup podręczników szkolnych	52 444,49	52 429,62		
3.	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego				879 810,00	879 809,99
		92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami				876 310,00	876 309,99
			Dotacje celowe przekazane z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	Dotacja dla Parafii na renowację wnętrza zabytkowego kościoła parafialnego pw. św. Karola Boromeusza w Koszarawie wraz z wykonaniem wentylacji z dociepleniem kościoła			876 310,00	876 309,99
		92195	Pozostała działalność				3 500,00	3 500,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na działalność wspomagającą rozwój wspólnoty i społeczeństwa lokalnego w ramach regrantingu			3 500,00	3 500,00
4.	926		Kultura fizyczna				35 000,00	35 000,00
		92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej				35 000,00	35 000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na upowszechniani e kultury fizycznej i sportu			35 000,00	35 000,00
		Razem jednostki spoza sektora finansów publicznych			6 344 625,68	6 133 191,83	916 510,00	916 509,99
	Razem:				6 746 625,68	6 535 191,83	1 387 832,90	1 384 776,80
	Łącznie kwota dotacji - plan na 31.12.2024				8 134 458,58			
	Łącznie kwota dotacji - wykonanie na 31.12.2024				7 919 968,63			

Plan dotacji na zadania bieżące łącznie 7 258 148,58 zł. wykonanie 7 043 658,64 zł.

Plan dotacji na zadania majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne 876 310,00 zł. wykonanie 876 309,99 zł.

2.19 PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW ORAZ WYDATKÓW Z „FUNDUSZU POMOCY DLA OBYWATELI UKRAINY” W 2024 ROKU

Tabela 22: Plan i wykonanie dochodów z „Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy” w 2024 roku

dział	rozdział	Nazwa/dział /rozdział/zródło	Rodzaj dochodu	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024
750		Administracja publiczna		56,99	56,99
	75095	Pozostała działalność		56,99	56,99
		Środki z funduszu pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	bieżący	56,99	56,99

Tabela 23: Plan i wykonanie wydatków z „Funduszu Pomocy Obywatelom Ukrainy” w 2024 roku

Wydatki:								
dział	rozdział	Nazwa Dział/Rozdział	Plan wydatków bieżących na 31.12.2024	z tego:				
				Wykonanie na 31.12.2024 wydatki bieżące	z tego:			
					wydatki jednostek budżetowych	w tym		Świadczenia na rzecz osób fizycznych
		wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań					
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Wydatki ogółem	56,99	56,99	56,99	56,99	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	56,99	56,99	56,99	56,99		
	75095	Pozostała działalność	56,99	56,99	56,99	56,99		

2.20 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW REALIZOWANYCH ZE ŚRODKÓW FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19 W TYM, W RAMACH RZĄDOWEGO PROGRAMU ODBUDOWY ZABYTKÓW W 2024 ROKU

Dział	Rozdział	Treść -tytuł	Dochody majątkowe- plan na 31.12.2024	Dochody majątkowe- wykonanie na 31.12.2024	Wydatki-plan na 31.12.2024	Wydatki- wykonanie na 31.12.2024
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	907 783,80	907 783,79	907 783,80	907 783,79
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	907 783,80	907 783,79	907 783,80	907 783,79
		Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	907 783,80	907 783,79		
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami			907 783,80	907 783,79
		w tym:				
		1) wydatki majątkowe, w tym:			907 783,80	907 783,79
		a) Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:			907 783,80	907 783,79
		- Renowacja wnętrza zabytkowego kościoła parafialnego pw. św. Karola Boromeusza w Koszarawie wraz z wykonaniem wentylacji i dociepleniem kościoła			858 783,80	858 783,79
		- Odnowienie zabytkowych kapliczek kamiennych w Koszarawie			49 000,00	49 000,00

2.21 WYKONANIE DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Tabela 24: Informacja z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
750			Administracja publiczna	0,00	155,00	-
	75011		Urzędy wojewódzkie	0,00	155,00	-
		0690	Wpływy z różnych opłat	0,00	155,00	-
852			Pomoc społeczna	1 520,00	623,00	40,99%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	1 520,00	623,00	40,99%
		0830	Wpływy z usług	1 520,00	623,00	40,99%
855			Rodzina	6 040,00	34 668,90	573,99%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	6 000,00	34 668,90	577,82%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	30 724,07	-
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	6 000,00	3 944,83	65,75%
	85503		Karta Dużej Rodziny	40,00	0,00	0,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	40,00	0,00	0,00%
			Razem	7 560,00	35 446,90	468,87%

2.22 WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW DLA WYODRĘBNIONEGO RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE O SYSTEMIE OŚWIATY

Tabela 25: Wykonanie planu dochodów dla wyodrębnionego rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty za 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
801			Oświata i wychowanie	260 100,00	155 113,00	59,64%
	80101		Szkoły podstawowe	150 100,00	91 869,00	61,21%
		0830	Wpływy z usług	100 000,00	76 579,00	76,58%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,00	0,00%
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	50 000,00	15 290,00	30,58%
	80104		Przedszkola	110 000,00	63 244,00	57,49%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	109 900,00	63 244,00	57,55%
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00	0,00	0,00%
			Razem	260 100,00	155 113,00	59,64%

Tabela 26: Wykonanie planu wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty za 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
801			Oświata i wychowanie	260 100,00	155 113,00	59,64%
	80101		Szkoły podstawowe	150 100,00	91 869,00	61,21%

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
		2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	100,00	18,38	18,38%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 000,00	14 140,76	29,46%
		4220	Zakup środków żywności	100 000,00	76 578,26	76,58%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	1 131,60	56,58%
	80104		Przedszkola	110 000,00	63 244,00	57,49%
		2400	Wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	100,00	0,01	0,01%
		4220	Zakup środków żywności	109 900,00	63 243,99	57,55%
			Razem	260 100,00	155 113,00	59,64%

2.23 REALIZACJA ZADAŃ WIELOLETNICH

Tabela 27: Stopień zaawansowania zadań wieloletnich Gminy Koszarawa na koniec 2024 roku

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.23	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.24	Wykonanie na 31.12.24	Wykonanie planu w %	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
1	Przedsięwzięcia razem			11 415 669,23	337 354,00	3 470 684,85	1 683 247,33	1614190,95	95,90	17,10
1.a	- wydatki bieżące			948 218,20	122 600,00	549 580,85	158 710,10	114 167,84	71,93	24,97
1.b	- wydatki majątkowe			10 467 451,03	214 754,00	2 921 104,00	1 524 537,23	1500023,11	98,39	16,38
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.):			517 669,20	50 061,00	530 530,85	75 700,10	14 760,00	19,50	12,52
1.1.1	- wydatki bieżące			461 458,20	12 300,00	512 080,85	57 250,10	14 760,00	25,78	5,86
1.1.1.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	2023	2026	143 380,85	12 300,00	131 080,85	57 250,10	14 760,00	25,78	18,87
1.1.1.2	Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Aktywizacja osób bezrobotnych	2023	2026	318 077,35	0,00	81 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Klub Seniora w Gminie Koszarawa - aktywizacja seniorów	2023	2026	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe			56 211,00	37 761,00	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	67,18
1.1.2.1	Cyberbezpieczna gmina Koszarawa - Cyberbezpieczeństwo w gminie Koszarawa	2023	2026	56 211,00	37 761,00	18 450,00	18 450,00	0,00	0,00	67,18

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.23	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.24	Wykonanie na 31.12.24	Wykonanie planu w %	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
1.2	Wydutki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydutki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			10 898 000,03	287 293,00	2 940 154,00	1 607 547,23	1599430,95	99,50	17,31
1.3.1	- wydatki bieżące			486 760,00	110 300,00	37 500,00	101 460,00	99 407,84	97,98	43,08
1.3.1.1	Prowadzenie biura Czyste powietrze - Działania informacyjne w realizacji programu czyste powietrze	2023	2029	315 000,00	105 000,00	35 000,00	35 000,00	33 439,84	95,54	43,95
1.3.1.2	Poprawa efektywności wykorzystania energii poprzez budowę sieci zarządzanych magazynów energii na terenie powiatu żywieckiego - ekologiczne źródła	2022	2024	7 800,00	5 300,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	100,00	100,00
1.3.1.3	Realizacja planu ogólnego - dostosowanie do wymogów prawa	2024	2026	163 960,00	0,00	0,00	63 960,00	63 468,00	99,23	38,71
1.3.2	- wydatki majątkowe			10 411 240,03	176 993,00	2 902 654,00	1 506 087,23	1500023,11	99,60	16,11
1.3.2.1	Budowa sieci wodociągowej w Gminie Koszarawa - zaopatrzenie w wodę mieszkańców Gminy Koszarawa	2022	2025	1 983 427,71	176 993,00	1 458 000,00	0,00	0,00	0,00	8,92
1.3.2.2	Przebudowa części drogi powiatowej na odcinku DP1429S Stryszawa-Lachowice-Koszarawa1150m i 1419SJeleśnia -Koszarawa Bystra 250m - Poprawa jakości życia i bezpieczeństwa w Gminie Koszarawa	2023	2025	7 343 803,21	0,00	459 654,00	532 078,12	532 078,12	100,00	7,25
1.3.2.3	Dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Koszarawie na renowację kościoła w Koszarawie. - Odbudowa zabytków z Funduszu Odnowy zabytków	2023	2024	876 310,00	0,00	930 000,00	876 310,00	876 309,99	100,00	100,00
1.3.2.4	Renowacja kapliczek na terenie Gminy Koszarawa - Odnowienie i renowacja kapliczek wpisanych do rejestru zabytków na terenie Gminy Koszarawa	2023	2024	97 699,11	0,00	55 000,00	97 699,11	91 635,00	93,79	93,79

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Łączne nakłady finansowe	Nakłady poniesione do 31.12.23	Plan na 1.01.2024	Plan na 31.12.24	Wykonanie na 31.12.24	Wykonanie planu w %	Stopień zaawansowania realizacji zadania w %
1.3.2.5	Dotacja na dokumentację kładki przy drodze powiatowej 1419S - poprawa bezpieczeństwa	2024	2025	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Dokumentacja projektowa na termomodernizację OZ w Koszarawie - poprawa jakości usług zdrowotnych w Gminie Koszarawa	2024	2025	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.24 ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW ŚRODKÓW Z ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

Tabela 28: 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 2024.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024	Zmiany		Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wykonanie planu w %
				zwiększenia	zmniejszenia			
750		Administracja publiczna	149 530,85	0,00	73 830,75	75 700,10	14 760,00	19,50%
	75095	Pozostała działalność	149 530,85	0,00	73 830,75	75 700,10	14 760,00	19,50%
		wydatki bieżące	131 080,85	0,00	73 830,75	57 250,10	14 760,00	25,78%
		wydatki majątkowe	18 450,00	0,00	0,00	18 450,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	381 000,00	0,00	300 000,00	81 000,00	0,00	0,00%
	85295	Pozostała działalność	381 000,00	0,00	300 000,00	81 000,00	0,00	0,00%
		wydatki bieżące	381 000,00	0,00	300 000,00	81 000,00	0,00	0,00%
		RAZEM	530 530,85	0,00	373 830,75	156 700,10	14 760,00	9,42%

Zadania realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych dotyczyły: w rozdziale 75095 Pozostała działalność – zadania „Cyberbezpieczna Gmina Koszarawa”, w rozdziale 85295 – pozostała działalność „Aktywny rozwój bezrobotnych w Gminie Koszarawa”, gdzie przesunięto okres realizacji na lata 2025-2026.

**SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY
GMINNEGO CENTRUM KULTURY I TURYSTYKI ZA 2024 rok**

GCKiT w Koszarawie w 2024 roku nie zaciągało zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

GCKiT w Koszarawie realizuje swoje zobowiązania i należności wobec kontrahentów na bieżąco. Stan zobowiązań wobec kontrahentów na 31.12.2024 wynosi 292,39 i nie są to zobowiązania wymagalne.

Stan należności na 31.12.2024 wynosi 480,00 i są to należności wymagalne.

Stan środków na rachunku bankowym na początek 2024 roku wynosił 71356,73 zł

Stan środków na rachunku bankowym na koniec 2024 wyniósł 64081,28 zł.

Środki otrzymane z Gminy Koszarawa w ramach dotacji podmiotowej zostały wykorzystane w 100 % na wydatki bieżące w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi :

- 1/1 Dyrektor
- 1/4 etatu Główna Księgowa
- Palacz-Konserwator umowa zlecenia 1/2 kosztów związanych z umową pokryta jest z dotacji UG w Koszarawie.

Dotacja pokryła także wynagrodzenie instruktora zespołu Jaferki oraz instruktora od zajęć plastycznych.

Na materiały i usługi statutowe wydatkowano kwotę 71464,08. Z dotacji na cele statutowe przekazano 62434,08 zł. Pozostała kwota została pokryta z wypracowanych środków finansowych.

Pozostałe koszty zużycia materiałów i energii, oraz usług obcych zostały rozliczone współczynnikiem. Współczynnik ten określono jako stosunek przychodów z działalności komercyjnej do sumy przychodów. W roku 2024 został ustalony jako:

- 27 % kosztów brutto pokryto z dotacji,
 - 73 % kosztów brutto zostało pokryte z wypracowanych przez GCKiT środków finansowych.
- Koszty podatku od nieruchomości zostały również pokryte z środków GCKiT.

Wykonanie planu finansowego Gminnego Centrum Kultury i Turystyki w Koszarawie na dzień 31.12.2024		
Przychody	Plan po zmianach	Wykonanie do 31.12.2024
Dotacja celowa		0,00
Dotacja podmiotowa z budżetu JST	267 000,00	267 000,00
Przychody z prowadzonej działalności	830 000,00	757 176,58
Stan konta na 01.01.2024 r.		71 356,73
	1 097 000,00	1 095 533,31
Koszty		
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	600 000,00	590 107,30
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00
zakup towarów i usług	497 000,00	441 344,73
wydatki majątkowe		
środki przyznane innym podmiotom	0,00	0,00
Stan konta na 31.12.2024		64 081,28
	1 097 000,00	1 095 533,31

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
SAMORZĄDOWEJ INSTYTUCJI KULTURY
GMINNEJ BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W KOSZARAWIE

INFORMACJE OGÓLNE

Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie w 2024 r. nie zaciągała zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów.

Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie realizuje swoje zobowiązania i należności wobec kontrahentów na bieżąco. Stan zobowiązań i należności wymagalnych na dzień 01.01.2024 wynosi 0,00 zł. Stan zobowiązań i należności wymagalnych na dzień 31.12.2024 r. wynosi 0,00 zł.

Stan dostępnych środków pieniężnych na dzień 01.01.2024 wynosił 0,00 zł. Natomiast na dzień 31.12.2024 wynosił 0,00 zł.

Środki otrzymane z Urzędu Gminy w Koszarawie w ramach dotacji podmiotowej zostały zrealizowane w 100%.

ZESTAWIENIE PLANU I WYKONANIA WYDATKÓW ZA OKRES I-XII/2024 W GMINNEJ BIBLIOTECIE PUBLICZNEJ W KOSZARAWIE					
Lp.	Rodzaj wydatków	Plan	Wykonanie	% wykonania wydatków	sytuacja wykonania
1.	Wynagrodzenia osobowe	101040,03	101040,03	100%	72%
2.	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	0,00	0%	0%
3.	Pochodne od wynagrodzeń (ZUS)	18289,48	18289,48	100%	13%
4.	Odpis na FŚS	2719,28	2719,28	100%	2%
5.	Zakup mydła, herbaty, ręczników	215,55	215,55	100%	0%
6.	Zakup art. biurowych, i środków czystości i innych obj. programem	2604,56	2604,56	100%	2%
7.	Zakup książek	8000,00	8000,00	100%	6%
8.	Zakup usług (opłata abonamentu, przesyłek oraz usług telekomunikacyjnych i innych)	5696,10	5696,10	100%	4%
9.	Delegacje służbowe, SZKOLENIA	278,00	278,00	100%	0%
10.	Podatki i opłaty administracyjne	1457,00	1457,00	100%	1%
11.	Ogółem	140300,00	140300,00	90%	100%
	Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31.12.2024 rok wynosi 0,00 zł				

**ZESTAWIENIE PLANU I WYKONANIA PRZYCHODÓW NA KONIEC 2024 R. W
GMINNEJ BIBLIOTECIE PUBLICZNEJ W KOSZARAWIE**

Lp.	rodzaj	plan	wykonanie	% wykonania przychodów	struktura przychodów w %
1.	stan środków na początku roku	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	dotacja z budżetu	135000,00	135000,00	100,00	96,22
3.	kapitalizacja odsetek	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	darowizny, dotacje (Biblioteka Narodowa, darowizna BS Jeleśnia, darowizna Nadleśnictwo Jeleśnia)	5300,00	5300,00	100,00	3,78
5.	przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	140300	140300	100	100

Na koniec 2024 r.- zobowiązania w kwocie 0,00 zł