



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Wrocław, dnia 7 sierpnia 2024 r.

Poz. 4192

ZARZĄDZENIE NR 44/2024 BURMISTRZA MIASTA LUBAŃ

z dnia 29 marca 2024 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4), art. 61 ust. 2 ustawy z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Miasta Lubań:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Lubań za 2023 rok, stanowiące Załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych jednostek kultury Gminy Miejskiej Lubań za 2023 rok, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Informację o stanie mienia komunalnego Gminy Miejskiej Lubań za 2023 rok, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sprawozdania i informacja, o których mowa w § 1 podlegają przekazaniu do Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Jeleniej Górze.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

Burmistrz Miasta Lubań:
Arkadiusz Słowiński

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 44/2024
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 29 marca 2024 r.



Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu
Gminy Miejskiej Lubań
za 2023 rok

Lubań, dnia 29 marca 2024 roku

Spis treści

1.	Wstęp.....	5
2.	Informacje o realizacji budżetu miasta Lubań za 2023 rok.....	5
2.1	Podstawowe dane o budżecie miasta Lubań za 2023 rok.....	5
2.2	Dochody budżetu miasta	12
	Dochody własne	39
	Dochody w zakresie zadań zleconych.....	47
	Dochody w zakresie porozumienia z administracją rządową.....	50
2.3	Wydatki budżetu miasta	50
	Zadania własne	94
	Zadania zlecone.....	108
	Wydatki w zakresie porozumienia z administracją rządową.....	110
	Wydatki w zakresie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego	111
	Dotacje z budżetu	113
2.4	Wykonanie budżetu.....	118
2.5	Przychody i rozchody.....	119
2.6	Dług i obsługa długu	119
2.7	Programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej	119
2.8	Zadania realizowane z Funduszy Rządowych.....	123
2.9	Pozostałe istotne informacje.....	128
3.	Podsumowanie	129

Spis tabel i wykresów

Tab. 1.	Uchwała budżetowa na 2023 rok i zmiany w budżecie Miasta Lubań wprowadzone w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	8
Tab. 2.	Zestawienie planowanych kwot w budżecie - stan na 31.12.2022 r. i 31.12.2023 r.	11
Tab. 3.	Struktura dochodów budżetu Miasta - plan i wykonanie - stan na 31.12.2023 r.	13
Tab. 4.	Źródła pochodzenia dochodów budżetu Miasta – plan i wykonanie. - stan na 31.12.2023 r.	14
Tab. 5.	Dochody wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2023 r.	16
Tab. 6.	Wykonanie dochodów według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.	19
Tab. 7.	Wykonanie dochodów zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.	47
Tab. 8.	Wykonanie dochodów otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.	50
Tab. 9.	Wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2023 r.	53
Tab. 10.	Wykonanie wydatków według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.	55
Tab. 11.	Wykonanie wydatków majątkowych według klasyfikacji budżetowej i zadań - stan na 31.12.2023 r.	90
Tab. 12.	Zestawienie planowanych dochodów i wydatków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - stan na 31.12.2023 r.	100
Tab. 13.	Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska - stan na 31.12.2023 r.	103
Tab. 14.	Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi – stan na 31.12.2023 r.	105
Tab. 15.	Wykonanie wydatków zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.	108
Tab. 16.	Wykonanie wydatków na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.	111
Tab. 17.	Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - stan na 31.12.2023 r.	111
Tab. 18.	Dotacje z budżetu - stan na 31.12.2023 r.	114
Tab. 19.	Wykonanie budżetu - stan na 31.12.2023 r.	118
Tab. 20.	Wydatki na obsługę długu w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.	119
Tab. 21.	Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej. - stan na	

	31.12.2023 r.....	120
Tab. 22.	Wydatki na zadania dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. - stan na 31.12.2023 r.....	124
Tab. 23.	Wydatki na zadania dofinansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład - stan na 31.12.2023 r.....	125
Tab. 24.	Wydatki na zadania sfinansowane z Funduszu Pomocy - stan na 31.12.2023 r.....	126
Rys. 1.	Struktura dochodów budżetu Miasta w roku 2023 w układzie procentowym- plan i wykonanie	13
Rys. 2.	Udział poszczególnych dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. dochodów.....	15
Rys. 3.	Wartość wykonanych i planowanych do wykonania dochodów, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł- stan na 31.12.2023 r.	17
Rys. 4.	Udział poszczególnych dochodów wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. dochodów.....	17
Rys. 5.	Udział dochodów bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. dochodów.	18
Rys. 6.	Udział poszczególnych wydatków wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. wydatków.....	52
Rys. 7.	Udział wydatków bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. wydatków.	53
Rys. 8.	Udział poszczególnych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej	54
Rys. 9.	Wartość wykonanych wydatków i pozostałej kwoty do wydatkowania, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł - stan na 31.12.2023 r.....	54

1. Wstęp

Burmistrz Miasta Lubań, wypełniając delegację art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) przygotował sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lubań za 2023 rok. Informacja została opracowana w układzie danych zawartych w uchwałach budżetowych Rady Miasta Lubań z uwzględnieniem odpowiednich zapisów księgowych oraz sprawozdań za 2023 r. Sprawozdania przedłożono Radzie Miasta Lubań, Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu i Dolnośląskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu.

2. Informacje o realizacji budżetu miasta Lubań za 2023 rok

Zgodnie z Ustawą o samorządzie gminnym miasto samodzielnie prowadzi gospodarkę finansową na podstawie uchwalanego corocznie budżetu. Budżet miasta jest planem finansowym obejmującym dochody i wydatki, przychody i rozchody oraz wskazującym źródła pokrycia deficytu lub kierunki rozdysponowania nadwyżki.

2.1 Podstawowe dane o budżecie miasta Lubań za 2023 rok

Budżet Miasta Lubań, przyjęty Uchwałą nr LXVIII/394/2022 Rady Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2022 roku zakładał:

1. Dochody budżetu na rok 2023 w łącznej kwocie 109 040 544,38 zł z tego:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 86 644 514,85 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 22 396 029,53 zł.
2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 113 006 467,35 zł w tym:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 86 266 605,48 zł, w tym:
 - wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 63 744 798,00 zł, z tego: wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczone 37 882 003,00 zł i wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 25 862 795,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 10 243 305,00 zł,
 - obsługa długu 2 518 125,00 zł,
 - dotacje na zadania bieżące 9 133 371,18 zł.
 - 2) wydatki majątkowe na łączną kwotę 26 739 861,87 zł, obejmują w całości wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.
3. Planowany wynik budżetu (deficyt) równy – 3 965 922,97 zł.
4. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 5 939 922,97 zł, z tego:
 - 1) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6) ustawy o finansach publicznych 5 939 922,97 zł.

5. Łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 1 974 000,00 zł, z tego:
 - 1) spłata kredytów w kwocie 514 000,00 zł,
 - 2) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 460 000,00 zł.
6. Ponadto dochody i wydatki budżetu obejmowały:
 - 1) plan dotacji z budżetu na rok 2023 w wysokości 9 980 471,50 zł, z czego 9 133 371,18 zł stanowiły dotacje na zadania bieżące,
 - 2) utworzenie rezerw budżetowych w kwocie 678 000,00 zł, z tego:
 - rezerwa ogólna w kwocie 428 000,00 zł,
 - rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 250 000,00 zł,
 - 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w łącznej kwocie 8 752 751,00 zł,
 - 4) dochody w wysokości 1 210 246,00 zł i wydatki w wysokości 2 631 392,37 zł związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 5) dochody i wydatki w łącznej kwocie 5 000,00 zł związane z realizacją zadań z zakresu porozumień z organami administracji rządowej,
 - 6) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym w obrocie hurtowym i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w łącznej kwocie 741 000,00 zł,
 - 7) dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości odpowiednio 1 570 000,00 zł i 2 004 015,00 zł,
 - 8) dochody i wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w łącznej kwocie 7 620 000,00 zł.
 - 9) dochody i wydatki na zadania finansowane z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości odpowiednio 2 478 785,38 zł i 3 497 206,44 zł,
 - 10) dochody w wysokości 17 550 000 zł i wydatki w wysokości 20 309 970,00 zł na zadania finansowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
 - 11) wydatki na zadania finansowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w łącznej kwocie 1 422 336,00 zł.

Przyjęty Uchwałą nr LXVIII/394/2022 Rady Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2022 roku budżet, wielokrotnie ulegał zmianom wynikającym z decyzji, uchwał i zarządzeń:

1. Wojewody Dolnośląskiego,
2. Ministra Finansów,

3. Krajowego Biura Wyborczego,
4. Uchwał Rady Miasta Lubań,
5. Zarządzeń Burmistrza Miasta Lubań.

W 2023 roku Rada Miasta Lubań podjęła następujące uchwały w sprawie zmian w budżecie miasta:

1. Uchwała Nr LXIX/411/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 31 stycznia 2023 r.,
2. Uchwała Nr LXX/414/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 28 lutego 2023 r.,
3. Uchwała Nr LXXI/415/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 13 marca 2023 r.,
4. Uchwała Nr LXXII/426/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 28 marca 2023 r.,
5. Uchwała nr LXXIII/430/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 25 kwietnia 2023 r.,
6. Uchwała Nr LXXIV/435/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 30 maja 2023 r.,
7. Uchwała Nr LXXV/450/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 27 czerwca 2023 r.,
8. Uchwała Nr LXXVI/454/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 14 lipca 2023 r.,
9. Uchwała Nr LXXVII/457/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 08 września 2023 r.,
10. Uchwała Nr LXXVIII/462/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 26 września 2023 r.,
11. Uchwała Nr LXXIX/463/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 23 października 2023 r.,
12. Uchwała Nr LXXX/469/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 31 października 2023 r.,
13. Uchwała Nr LXXXI/470/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 20 listopada 2023 r.,
14. Uchwała Nr LXXXII/479/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 28 listopada 2023 r.,
15. Uchwała Nr LXXXIII/480/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 15 grudnia 2023 r..

Na wartości planowane w budżecie miasta na 2023 r. wpływ miały następujące zarządzenia Burmistrza Miasta Lubań:

1. Zarządzenie Nr 1/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 02 stycznia 2023 r.,
2. Zarządzenie Nr 21/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 stycznia 2023 r.,
3. Zarządzenie Nr 34/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 28 lutego 2023 r.,
4. Zarządzenie Nr 51/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 marca 2023 r.,
5. Zarządzenie Nr 68/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 28 kwietnia 2023 r.,
6. Zarządzenie Nr 75/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 19 maja 2023 r. w sprawie zmiany: Zarządzenia Nr 51/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 marca 2023 r.,
7. Zarządzenie Nr 87/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 maja 2023 r.,
8. Zarządzenie Nr 95/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 13 czerwca 2023 r. w sprawie zmiany: Zarządzenia Nr 68/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 28 kwietnia 2023 r.,
9. Zarządzenie Nr 112/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 27 czerwca 2023 r.,
10. Zarządzenie Nr 113/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 30 czerwca 2023 r.,

11. Zarządzenie Nr 137/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 lipca 2023 r.,
12. Zarządzenie Nr 152/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 sierpnia 2023 r.,
13. Zarządzenie Nr 170/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 21 września 2023 r.,
14. Zarządzenie Nr 175/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 września 2023 r.,
15. Zarządzenie Nr 178/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 09 października 2023 r.,
16. Zarządzenie Nr 185/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 12 października 2023 r.,
17. Zarządzenie Nr 198/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 23 października 2023 r.,
18. Zarządzenie Nr 201/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 października 2023 r.,
19. Zarządzenie Nr 217/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 22 listopada 2023 r.,
20. Zarządzenie Nr 225/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 30 listopada 2023 r.,
21. Zarządzenie Nr 233/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 15 grudnia 2023 r.,
22. Zarządzenie Nr 240/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2023 r.,
23. Zarządzenie Nr 241/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 grudnia 2023 r.,
24. Zarządzenie Nr 244/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 grudnia 2023 r. w sprawie zmiany: Zarządzenia Nr 240/2023 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2023 r..

Tab. 1. Uchwała budżetowa na 2023 rok i zmiany w budżecie Miasta Lubań wprowadzone w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Treść	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
1	2	3	4	5	6
Razem (stan na 31.12.2023 r.)		130 500 691,84	118 114 515,25	14 360 176,59	1 974 000,00
Uchwała Budżetowa Nr LXVIII/394/2023	28.12.2023	113 006 467,35	109 040 544,38	5 939 922,97	1 974 000,00
Zarządzenie Nr 1/2023	02.01.2023	594 160,00	594 160,00		
Uchwała Nr LXIX/411/2023	31.01.2023	3 939 251,81	871 207,36	3 068 044,45	
Zarządzenie Nr 21/2023	31.01.2023	44 776,00	44 776,00		
Uchwała Nr LXX/414/2023	28.02.2023	176 868,99	176 868,99		
Zarządzenie Nr 34/2023	28.02.2023	37 418,00	37 418,00		
Uchwała Nr LXXI/415/2023	13.03.2023	1 597 356,39	895 147,22	702 209,17	
Uchwała Nr LXXII/426/2023	28.03.2023	170 117,00	170 117,00		
Zarządzenie Nr 51/2023	31.03.2023	-68 124,00	-68 124,00		
Uchwała nr LXXIII/430/2023	25.04.2023	302 554,40	302 554,40		
Zarządzenie Nr 68/2023	28.04.2023	397 060,90	397 060,90		
Uchwała Nr LXXIV/435/2023	30.05.2023	1 272 806,63	1 272 806,63		
Zarządzenie Nr 75/2023 zm. Zarządzenie Nr 51/2023 z 31.03.2023r.	19.05.2023				
Zarządzenie Nr 87/2023	31.05.2023	305 504,00	305 504,00		
Zarządzenie Nr 95/2023 zm. Zarządzenie Nr 68/2023 z 28.04.2023r.	13.06.2023				

1	2	3	4	5	6
Uchwała Nr LXXV/450/2023	27.06.2023	147 074,38	147 074,38		
Zarządzenie Nr 112/2023	27.06.2023				
Zarządzenie Nr 113/2023	30.06.2023	128 035,00	128 035,00		
Uchwała Nr LXXVII/454/2023	14.07.2023	4 974 726,69	324 726,69	4 650 000,00	
Zarządzenie Nr 137/2023	31.07.2023	166 886,00	166 886,00		
Zarządzenie Nr 152/2023	31.08.2023	707 965,46	707 965,46		
Uchwała Nr LXXVIII/457/2023	08.09.2023	401 740,79	401 740,79		
Uchwała Nr LXXVIII/462/2023	26.09.2023	5 626 652,95	5 626 652,95		
Zarządzenie Nr 170/2023	21.09.2023				
Zarządzenie Nr 175/2023	29.09.2023	83 728,10	83 728,10		
Zarządzenie Nr 178/2023	09.10.2023	294 763,05	294 763,05		
Zarządzenie Nr 185/2023	12.10.2023	58 800,00	58 800,00		
Uchwała Nr LXXIX/463/2023	23.10.2023	-3 115 587,95	-3 115 587,95		
Zarządzenie Nr 198/2023	23.10.2023	51 100,72	51 100,72		
Uchwała Nr LXXX/469/2023	31.10.2023	102 874,59	102 874,59		
Zarządzenie Nr 201/2023	31.10.2023	127 795,00	127 795,00		
Uchwała Nr LXXXI/470/2023	20.11.2023	3 000 000,00	3 000 000,00		
Uchwała Nr LXXXII/479/2023	28.11.2023	282 777,10	282 777,10		
Zarządzenie Nr 217/2023	22.11.2023				
Zarządzenie Nr 225/2023	30.11.2023	483 155,78	483 155,78		
Uchwała Nr LXXXIII/480/2023	15.12.2023	-4 921 078,92	-4 921 078,92		
Zarządzenie Nr 233/2023	15.12.2023				
Uchwała Nr LXXXIV/489/2023	28.12.2023	112 367,43	112 367,43		
Zarządzenie Nr 240/2023	28.12.2023	10 698,20	10 698,20		
Zarządzenie Nr 241/2023	29.12.2023				
Zarządzenie Nr 244/2023 zm. Zarządzenie Nr 240/2023 z 28.12.2023r.	29.12.2023				

W stosunku do uchwały budżetowej zmiany w budżecie dokonane uchwałami i zarządzeniami zwiększyły wartość planowanych dochodów o 9 073 970,87 zł a wartość wydatków o 17 494 224,49 zł. Planowany dodatkowy deficyt zwiększono o 8 420 253,62 zł i pokryto kwotą emitowanych obligacji – 4 650 000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp) – wzrost o 1 233 231,64 zł i wolnymi środkami (art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp) – wzrost o 2 537 021,98 zł. Wartość planowanych rozchodów w stosunku do pierwotnego planu nie uległa zmianie. Plan po uwzględnieniu powyższych zmian kształtował się następująco:

1. Dochody budżetu na rok 2023 w łącznej kwocie 118 114 515,25 zł z tego:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 96 224 912,10 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 21 889 603,15 zł.

2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 130 500 691,84 zł w tym:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 96 185 585,76 zł, w tym:
 - wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 70 754 512,11 zł, z tego: wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczone 41 505 573,41 zł i wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 29 248 938,70 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 12 186 914,20 zł,
 - obsługa długu 2 647 572,00 zł,
 - dotacje na zadania bieżące 10 383 937,59 zł.
 - 2) wydatki majątkowe na łączną kwotę 34 315 106,08 zł, z tego:
 - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne na kwotę 31 215 106,08 zł,
 - wydatki na zakup i objęcie udziałów 3 100 000,00 zł.
3. Planowany wynik budżetu (deficyt) równy -12 386 176,59 zł.
4. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 14 360 176,59 zł, z tego:
 - 1) z tytułu emisji obligacji komunalnych wynosi 4 650 000,00 zł,
 - 2) niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5) i 8) ustawy o finansach publicznych 1 233 231,64 zł,
 - 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6) ustawy o finansach publicznych 8 476 944,95 zł.
5. Łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 1 974 000,00 zł, z tego:
 - 1) spłata kredytów w kwocie 514 000,00 zł,
 - 2) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 460 000,00 zł.
6. Ponadto dochody i wydatki budżetu obejmowały:
 - 1) plan dotacji z budżetu na rok 2023 w wysokości 10 899 023,02 zł z czego 10 383 937,59 zł stanowiły dotacje na zadania bieżące,
 - 2) rezerwy budżetowe w kwocie 281 373,52 zł, z tego:
 - rezerwa ogólna – 92 969,89 zł,
 - rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 188 403,63 zł,
 - 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami odpowiednio w kwocie 9 537 858,42 zł, 9 534 008,41 zł,
 - 4) dochody w wysokości 1 092 066,00 zł i wydatki w wysokości 3 327 705,28 zł związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,

- 5) dochody i wydatki w łącznej kwocie 132 677,00 zł związane z realizacją zadań z zakresu porozumień z organami administracji rządowej,
- 6) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym w obrocie hurtowym i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii odpowiednio 986 001,16 zł i 1 168 409,46 zł,
- 7) dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości odpowiednio 1 326 113,49 zł i 2 644 615,00 zł,
- 8) dochody i wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w łącznej kwocie 7 620 000,00 zł,
- 9) dochody i wydatki sfinansowane lub współfinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – odpowiednio dochody – 158 278,01 zł i wydatki – 3 627 268,82 zł (w tym: z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 3 468 990,81 zł),
- 10) dochody w wysokości 14 225 000, zł i wydatki w wysokości 19 459 827,06 zł na zadania finansowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- 11) dochody i wydatki z Funduszu Pomocy odpowiednio 2 622 766,75 zł i 2 625 086,75 zł,
- 12) planowaną wartość uzyskanych dochodów z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2 444 565,63 zł, w tym w paragrafach klasyfikacji oznaczonych czwartą cyfrą „7” (źródło finansowania – środki Unii Europejskiej) – 2 442 999,77 oraz planowaną wartość wydatków – 4 880 923,48 zł, w tym w paragrafach klasyfikacji oznaczonych czwartą cyfrą „7” – 3 680 256,07 zł.

Tab. 2. Zestawienie planowanych kwot w budżecie - stan na 31.12.2022 r. i 31.12.2023 r.

Treść	Plan – 2022 r.		Plan – 2023 r.	
	Uchwała nr XLIX/306/2021 RML z dn.28.12.2021 r.	Zarządzenie nr 226/2022 BML z dn. 30.12.2022 r.	Uchwała nr LXVIII/394/2022 RML z dn. 28.12.2022 r.	Zarządzenie nr 244/2023 zm. Zarządzenie Nr 240/2023 z 28.12.2023r. BML z dn. 29.12.2023 r.
1	2	3	4	5
Planowane dochody budżetu	102 994 047,66	112 839 306,65	109 040 544,38	118 114 515,25
Planowane wydatki budżetu	112 097 001,06	122 576 656,73	113 006 467,35	130 500 691,84
Planowany wynik budżetu	-9 102 953,40	-9 737 350,08	-3 965 922,97	-12 386 176,59
Planowane przychody budżetu, w tym:	12 336 953,40	14 971 350,08	5 939 922,97	14 360 176,59
Zaciągnięcie kredytów i emisja obligacji komunalnych	3 234 000,00	3 234 000,00		4 650 000,00
Niewykorzystane środki pieniężne (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp)	5 430 194,40	5 846 392,96		1 233 231,64
Wolne środki (art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp)	3 672 759,00	5 890 957,12	5 939 922,97	8 476 944,95

1	2	3	4	5
Rozchody budżetu, w tym:	3 234 000,00	5 234 000,00	1 974 000,00	1 974 000,00
Spłaty kredytów i wykup obligacji komunalnych	3 234 000,00	5 234 000,00	1 974 000,00	1 974 000,00
Kwota długu	32 439 168,00	30 439 168,00	28 465 168,00	33 115 168,00
Planowane zadłużenie budżetu miasta	31,5%	27,0%	26,1%	28,0%

Analizując planowane wartości na dzień 31 grudnia 2023 r. z analogicznymi danymi za poprzedni rok zauważyć można wzrost dochodów o 4,7% i wzrost wydatków o 6,5%. Planowany wskaźnik zadłużenia budżetu miasta wzrósł o 1,0 p.p. do poziomu 28,0% przy jednoczesnym wzroście kwoty długu o 8,8%. Planowany wynik budżetu uległ zmianie z -9 737 350,08 zł do wspomnianej już kwoty -12 386 176,59 zł.

2.2 Dochody budżetu miasta

Źródła dochodów jednostek samorządu gminnego określiła Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Z punktu widzenia rodzajów wpływów i roli władz lokalnych w kształtowaniu wysokości, dochody miasta można pogrupować następująco:

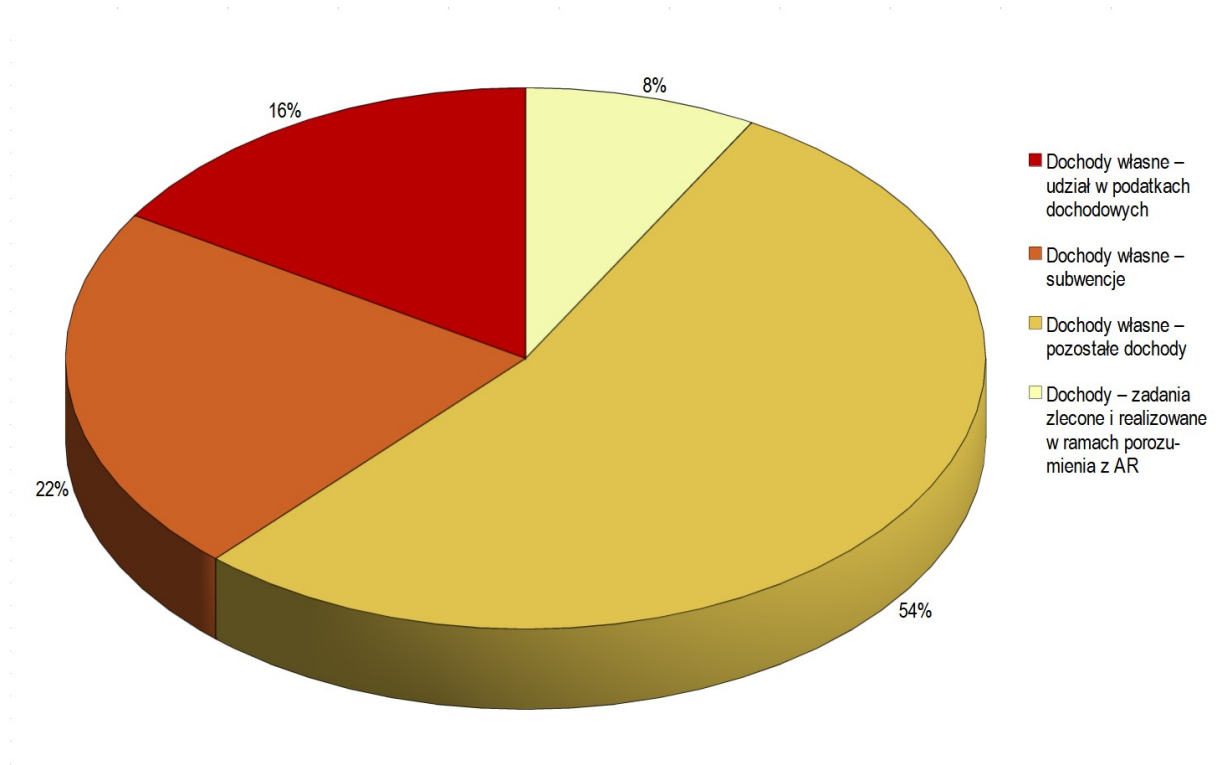
1. Wpływy z ustalonych i pobranych na podstawie odrębnych ustaw podatków:
 - 1) od nieruchomości,
 - 2) rolnego,
 - 3) leśnego,
 - 4) od środków transportowych,
 - 5) od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej,
 - 6) od spadków i darowizn,
2. Wpływy z opłat:
 - 1) skarbowej,
 - 2) lokalnych uiszczanych na podstawie Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
 - 3) innych, pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, o ile te ustawy stanowią, że jest to dochód gminy,
3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT),
4. Subwencje,
5. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gmin,
6. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom oraz inne zadania określone ustawami,
7. Odsetki od środków finansowych gminy, gromadzonych na rachunkach bankowych,
8. Dochody z majątku gminy,

9. Środki pochodzące z funduszy unijnych,
10. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
11. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 obejmującego również środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
12. Środki z Funduszu Solidarności,
13. Środki z Funduszu Pomocy,
14. Środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”.

Tab. 3. Struktura dochodów budżetu Miasta - plan i wykonanie - stan na 31.12.2023 r.

Treść	Plan		Wykonanie		Procent wyk. (%)
	Wartość (zł)	Udział (%)	Wartość (zł)	Udział (%)	
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem	118 114 515,25	100,0%	118 119 275,23	100,0%	100,0%
Dochody własne – udział w podatkach dochodowych	19 068 569,00	16,1%	19 068 569,00	16,1%	100,0%
Dochody własne – subwencje	26 104 111,05	22,1%	26 104 111,05	22,1%	100,0%
Dochody własne – pozostałe dochody	63 271 299,78	53,6%	63 285 287,14	53,6%	100,0%
Dochody – zadania zlecone i realizowane w ramach porozumienia z AR	9 670 535,42	8,2%	9 661 308,04	8,2%	99,9%

Rys. 1. Struktura dochodów budżetu Miasta w roku 2023 w układzie procentowym- plan i wykonanie



W porównaniu do planu (stan na 31.12.2023 r.) dochody wykonane zostały w 100,0% i wyniosły 118 119 275,23 zł. Należy podkreślić, iż podstawowym dochodem własnym gminy jest udział

w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatek od nieruchomości i subwencja ogólna. Pozostałe źródła są zdecydowanie mniej istotne. Strukturę dochodów przedstawiają tabela nr 3 i powyższy wykres.

Zasady opodatkowania poszczególnymi podatkami regulują odrębne ustawy.

W przypadku podatków i opłat lokalnych ustawa pozwala na ustalenie wysokości podatku przez Radę Miasta, wyznaczając jedynie górne granice stawek podatkowych. Władzom lokalnym przysługuje dodatkowo prawo udzielenia ulg, odroczeń i umorzeń należnych gminie podatków. Dzięki temu podatki i opłaty lokalne, oprócz funkcji finansowej, spełniają rolę instrumentów polityki podatkowej władz miasta.

Tab. 4. Źródła pochodzenia dochodów budżetu Miasta – plan i wykonanie. - stan na 31.12.2023 r.

Treść	Plan		Wykonanie		Procent wyk. (%)
	Wartość (zł)	Udz. (%)	Wartość (zł)	Udz. (%)	
1	2	3	4	5	6
Dochody ogółem	118 114 515,25	100,00%	118 119 275,23	100,00%	100,0%
Dochody własne, w tym z tytułu:	108 443 979,83	91,8%	108 457 967,19	91,8%	100,0%
podatku od nieruchomości	15 955 400,00	13,5%	15 809 076,44	13,4%	99,1%
podatku rolnego	127 200,00	0,1%	125 370,65	0,1%	98,6%
podatku leśnego	3 810,00	0,0%	3 867,47	0,0%	101,5%
podatku od środków transportowych	270 000,00	0,2%	271 692,77	0,2%	100,6%
podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, w formie karty podatkowej	85 700,00	0,1%	94 818,25	0,1%	110,6%
podatku od spadków i darowizn	75 700,00	0,1%	79 044,46	0,1%	104,4%
podatku od czynności cywilnoprawnych	1 272 650,99	1,1%	1 374 963,54	1,2%	108,0%
udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	18 057 596,00	15,3%	18 057 596,00	15,3%	100,0%
udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	1 010 973,00	0,9%	1 010 973,00	0,9%	100,0%
dotacji na zadania własne oraz środków przeznaczonych na inwestycje	26 096 247,06	22,1%	26 495 104,33	22,4%	101,5%
części wyrównawczej subwencji ogólnej	4 929 162,00	4,2%	4 929 162,00	4,2%	100,0%
części oświatowej subwencji ogólnej	15 966 923,00	13,5%	15 966 923,00	13,5%	100,0%
środków na uzupełnienie dochodów gmin	5 208 026,05	4,4%	5 208 026,05	4,4%	100,0%
sprzedaży majątku Gminy	2 056 000,00	1,7%	2 058 380,54	1,7%	100,1%
pozostałych dochodów	17 328 591,73	14,7%	16 972 968,69	14,4%	97,9%
Dochody dotyczących zadań zleconych i realizowanych w ramach porozumienia z Administracją Rządową, w tym z tytułu:	9 670 535,42	8,2%	9 661 308,04	8,2%	99,9%
dotacji dotyczących zadań zleconych	9 537 858,42	8,1%	9 528 631,04	8,1%	99,9%
dotacji dotyczących zadań realizowanych w ramach porozumienia z Administracją Rządową	132 677,00	0,1%	132 677,00	0,1%	100,0%

Opodatkowaniu podatkiem od nieruchomości podlegają budynki lub ich części, budowle lub ich części związane wyłącznie z prowadzeniem działalności gospodarczej innej niż działalność rolnicza lub leśna oraz grunty związane z działalnością gospodarczą inną niż rolnicza lub leśna.

Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają pojazdy samochodowe, ciągniki, przyczepy. Obowiązek podatkowy ciąży na posiadaczach środków transportowych.

Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, które dokonują sprzedaży na targowiskach.

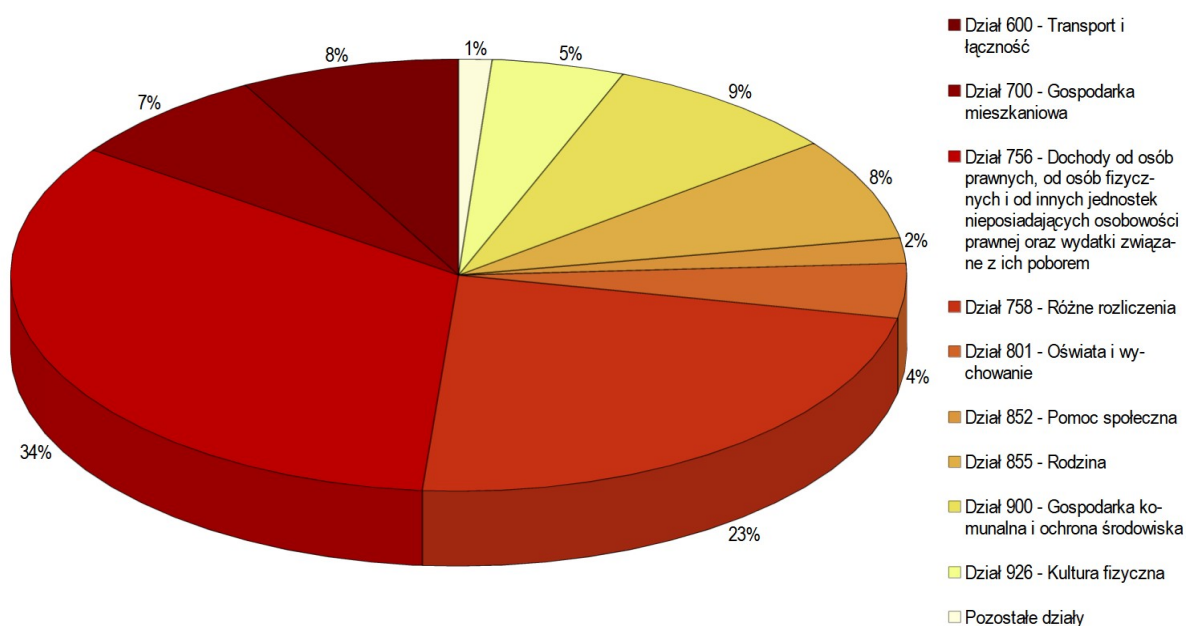
Dochodami gmin są też podatki pobierane przez gminę, ale nie objęte jej władztwem podatkowym. Stawki tych podatków i zasady ich poboru określone są ustawowo. Do tej grupy należą podatki: rolny, leśny, od spadków i darowizn, opłacany w formie karty podatkowej, opłata skarbową i inne opłaty przyznane na podstawie ustaw. Przedmiotem opodatkowania podatkiem rolnym są określone w ustawie grunty gospodarstw rolnych. Opodatkowaniu podatkiem od spadków i darowizn podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku lub darowizny.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa są formą systemową redystrybucji dochodów budżetu centralnego. Podatkami wspólnymi są:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (przekazywany gminie w formie odpisu przez Ministerstwo Finansów), - 38,4%,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych (przekazywany gminie przez Urzędy Skarbowe), - 6,71%.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej dotyczy podatników prowadzących działalność usługową lub wytwórczo - usługową, w szczególności rzemiosło, handel obnośny i obwoźny, działalność gastronomiczną, usługi transportowe, rozrywkowe, sprzedaż posiłków domowych oraz wolne zawody.

Rys. 2. Udział poszczególnych dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. dochodów.



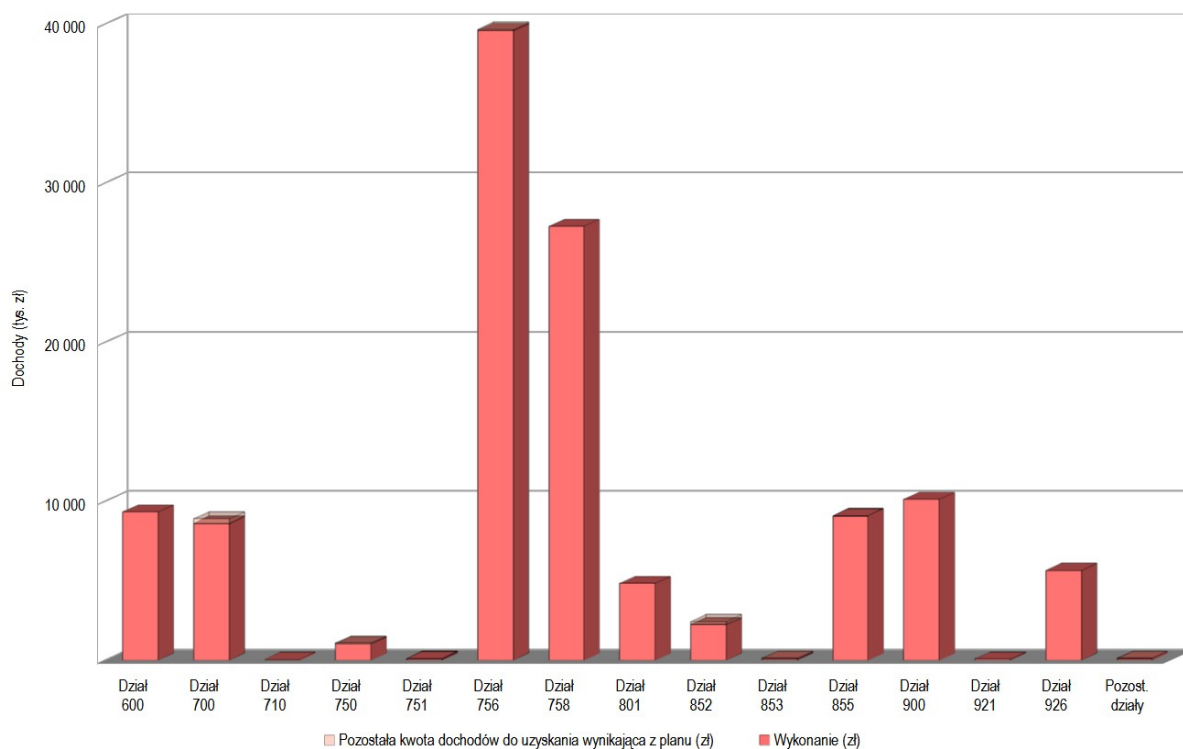
Opłata skarbową pobierana jest w sytuacji postępowania spraw indywidualnych z zakresu administracji publicznej np.: za czynności urzędowe, zaświadczenia, zezwolenia oraz czynności cywilnoprawne.

Zewnętrzными źródłami finansowania są subwencje i dotacje. Subwencja ogólna przyznawana jest na podstawowe wydatki bieżące gmin. Jej celem jest uzupełnienie dochodów własnych. Subwencja oświatowa jest transferem pieniężnym z budżetu państwa przekazywanym na prowadzenie szkół podstawowych, co jest zadaniem własnym gminy. Kwota przekazywanej gminom subwencji ustalana jest przez ministerstwo. W ramach subwencji ogólnej wyróżnić można również część wyrównawczą - ustalaną dla jednostek samorządu terytorialnego, które charakteryzuje niższy poziom dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w porównaniu do średniej krajowej. Dotacje celowe przekazywane są na dofinansowanie zadań własnych gmin. Wymienić należy zwłaszcza środki z zakresu administracji rządowej przekazywane gminie tzw. zadania zlecone z przeznaczeniem na pomoc społeczną, obronę narodową, administrację publiczną, obronę cywilną i inne. Coraz większe znaczenie z punktu widzenia udziału w wysokości uzyskiwanych dochodów mają środki uzyskiwane w ramach funduszy, np.: Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” czy Funduszu Pomocy, Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, Rządowego Funduszu Ochrony Zabytków czy Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.

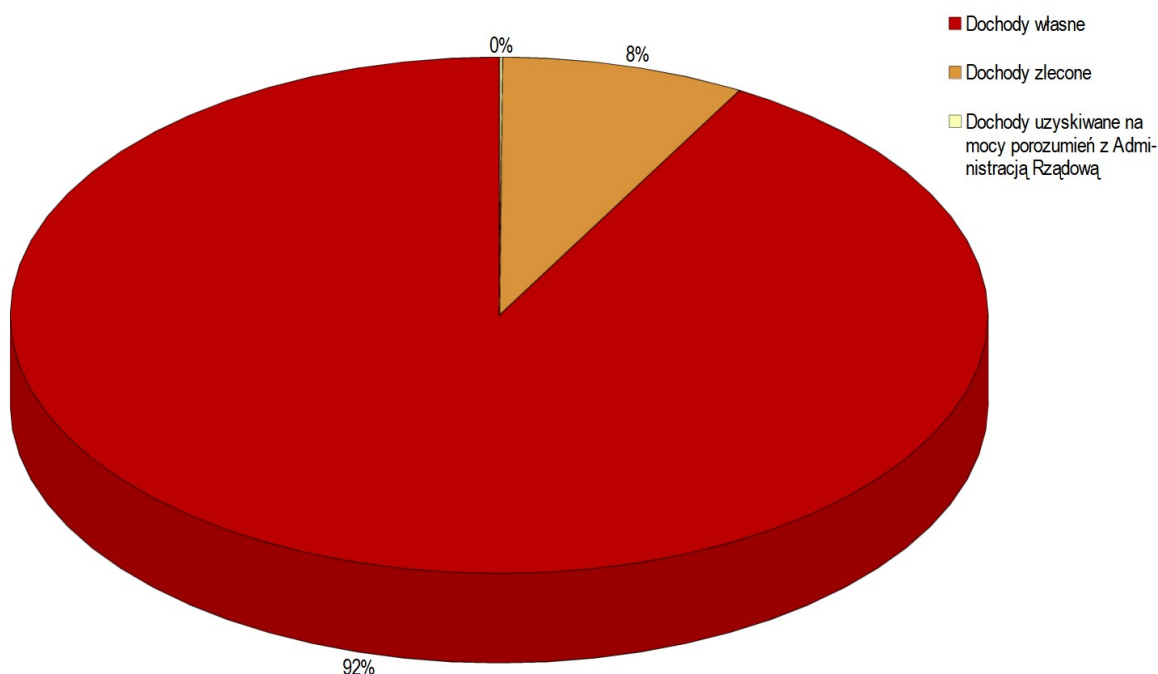
Tab. 5. Dochody wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2023 r.

Dział	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (%)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	17 643,62	17 643,62	100,0%
600	Transport i łączność	9 033 056,71	9 320 656,71	103,2%
700	Gospodarka mieszkaniowa	8 885 315,54	8 604 943,12	96,8%
710	Działalność usługowa	54 077,00	54 077,00	100,0%
750	Administracja publiczna	1 086 880,89	1 023 900,50	94,2%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100 683,00	100 679,42	100,0%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	41 040,00	40 034,94	97,6%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	39 666 679,75	39 606 520,09	99,8%
758	Różne rozliczenia	27 274 568,06	27 274 568,06	100,0%
801	Oświata i wychowanie	4 484 474,25	4 820 112,32	107,5%
851	Ochrona zdrowia	6 466,23	6 466,23	100,0%
852	Pomoc społeczna	2 424 653,01	2 224 180,24	91,7%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	145 860,00	79 429,44	54,5%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	50 610,00	30 463,19	60,2%
855	Rodzina	9 089 636,58	9 082 913,88	99,9%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 066 743,61	10 120 459,58	100,5%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	58 641,00	58 650,71	100,0%
926	Kultura fizyczna	5 627 086,00	5 653 176,18	100,5%
Razem:		118 114 515,25	118 119 275,23	100,0%

Rys. 3. Wartość wykonanych i planowanych do wykonania dochodów, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł- stan na 31.12.2023 r.



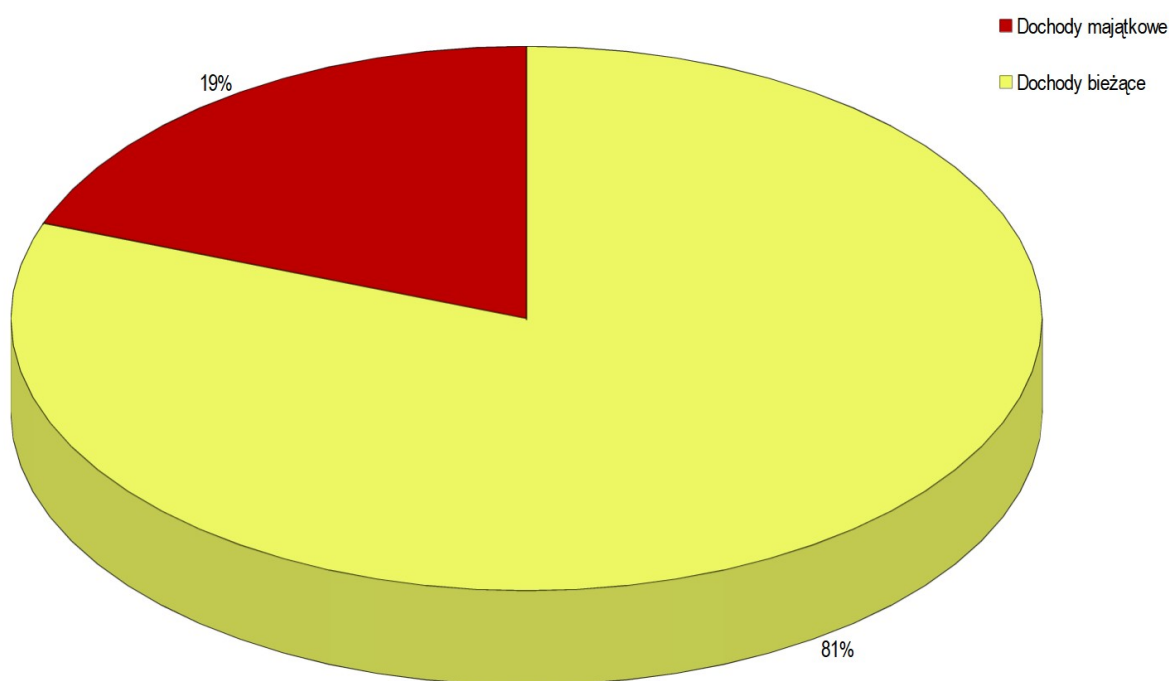
Rys. 4. Udział poszczególnych dochodów wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. dochodów.



Dochody budżetowe gmin klasyfikowane być mogą według rodzajów, z wyszczególnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Podział dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tab. 5 i na rys. 2

i 3. Największy pod względem udziału w dochodach ogółem dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej przyniósł w 2023 r. łączne wpływy w wysokości 39 606 520,09 zł co stanowi aż 33,5% sumy dochodów. Nie bez znaczenia dla budżetu Gminy są również dochody uzyskiwane w działach 758 – Różne rozliczenia (23,1%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (8,6%), Transport i łączność (7,9%), 855 – Rodzina (udział 7,7%) i Gospodarka mieszkaniowa 7,3%. Szczegółowy zakres w podziale na rodzaj, dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli nr 6.

Rys. 5. Udział dochodów bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. dochodów.



Dochody wg rodzajów (źródeł finansowania) wyniosły odpowiednio: własne – 108 458 392,19 zł (wzrost udziału z poziomu 84,3% na koniec 2022 r. do 91,8%), zlecone – 9 528 206,04 zł (udział na poziomie 8,1%) i na mocy porozumień z Administracją Rządową – 132 677,00 zł (0,1%). Udziały poszczególnych rodzajów przedstawiono na rys. 4. Zmniejszenie wartości dochodów zleconych ma ścisły związek z przeniesieniem wypłaty świadczeń rodzinnych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w 2022 r.

Biorąc pod uwagę podział na dochody majątkowe (dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności) i bieżące (pozostałe), wartości wykonania przyjęły odpowiednio wartości 22 802 447,13 zł (wzrost udziału rok do roku z 4,6% do 19,3%) oraz 95 316 828,10 zł (80,7% całości dochodów). Udział dochodów bieżących i majątkowych przedstawiono na rys. 5. Wzrost wartości dochodów majątkowych wynika głównie z absorpcji środków zewnętrznych m.in. z rządowych funduszy, w szczególności z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” oraz z budżetu Unii Europejskiej.

Tab. 6. Wykonanie dochodów według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budżetowa (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk.
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Razem:		118 114 515,25	108 443 979,83	9 537 858,42	132 677,00	118 119 275,23	108 458 392,19	9 528 206,04	132 677,00	100,0%
010	Rolnictwo i łowiectwo	17 643,62		17 643,62		17 643,62		17 643,62		100,0%
01095	Pozostała działalność	17 643,62		17 643,62		17 643,62		17 643,62		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 643,62		17 643,62		17 643,62		17 643,62		100,0%
600	Transport i łączność	9 033 056,71	9 029 456,71	3 600,00		9 320 656,71	9 320 656,71			103,2%
60004	Lokalny transport zbiorowy	3 600,00		3 600,00						
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 600,00		3 600,00						
60016	Drogi publiczne gminne	9 025 000,00	9 025 000,00			9 316 200,00	9 316 200,00			103,2%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 025 000,00	9 025 000,00			9 025 000,00	9 025 000,00			100,0%
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego					291 200,00	291 200,00			
60020	Funkcjonowanie przystanków	4 456,71	4 456,71			4 456,71	4 456,71			100,0%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 456,71	4 456,71			4 456,71	4 456,71			100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	8 885 315,54	8 885 315,54			8 604 943,12	8 604 943,12			96,8%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 750 400,00	2 750 400,00			2 709 386,57	2 709 386,57			98,5%
0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	4 600,00	4 600,00			4 529,30	4 529,30			98,5%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	210 300,00	210 300,00			192 017,95	192 017,95			91,3%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	433 400,00	433 400,00			405 279,22	405 279,22			93,5%
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	41 000,00	41 000,00			44 213,37	44 213,37			107,8%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 056 000,00	2 056 000,00			2 058 380,54	2 058 380,54			100,1%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 100,00	5 100,00			4 966,19	4 966,19			97,4%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 122 115,54	3 122 115,54			2 886 264,70	2 886 264,70			92,4%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	382 630,00	382 630,00			358 021,39	358 021,39			93,6%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	15 000,00	15 000,00			11 628,25	11 628,25			77,5%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 477 600,00	1 477 600,00			1 534 768,43	1 534 768,43			103,9%
0830	Wpływy z usług	981 200,00	981 200,00			706 388,31	706 388,31			72,0%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	70 000,00	70 000,00			76 422,34	76 422,34			109,2%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	75 208,54	75 208,54			78 558,98	78 558,98			104,5%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	120 477,00	120 477,00			120 477,00	120 477,00			100,0%
70021	Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	3 000 000,00	3 000 000,00			3 000 000,00	3 000 000,00			100,0%
6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	3 000 000,00	3 000 000,00			3 000 000,00	3 000 000,00			100,0%
70095	Pozostała działalność	12 800,00	12 800,00			9 291,85	9 291,85			72,6%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 800,00	5 800,00			4 049,03	4 049,03			69,8%
0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000,00	7 000,00			5 242,82	5 242,82			74,9%
710	Działalność usługowa	54 077,00			54 077,00	54 077,00			54 077,00	100,0%
71035	Cmentarze	54 077,00			54 077,00	54 077,00			54 077,00	100,0%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	54 077,00			54 077,00	54 077,00			54 077,00	100,0%
750	Administracja publiczna	1 086 880,89	693 462,89	393 418,00		1 023 900,50	632 645,75	391 254,75		94,2%
75011	Urzędy wojewódzkie	393 418,00		393 418,00		391 254,75		391 254,75		99,5%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	393 418,00		393 418,00		390 890,50		390 890,50		99,4%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					364,25		364,25		
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	242 530,89	242 530,89			244 189,37	244 189,37			100,7%
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	2 000,00	2 000,00			50,00	50,00			2,5%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					11,60	11,60			
0690	Wpływy z różnych opłat	16 000,00	16 000,00			34 597,12	34 597,12			216,2%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100 000,00	100 000,00			96 757,60	96 757,60			96,8%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 400,00	1 400,00			1 454,06	1 454,06			103,9%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	6 800,00	6 800,00			3 202,00	3 202,00			47,1%
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	31 500,00	31 500,00			31 498,04	31 498,04			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	69 500,00	69 500,00			76 618,95	76 618,95			110,2%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	5 698,21	5 698,21							
2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 062,84	1 062,84							
2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	5 369,99	5 369,99							
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 696,83	2 696,83							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6259	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	503,02	503,02							
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	47 152,00	47 152,00			44 759,24	44 759,24			94,9%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 200,00	7 200,00			3 353,79	3 353,79			46,6%
0830	Wpływy z usług	32 000,00	32 000,00			33 186,59	33 186,59			103,7%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					1,86	1,86			
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	7 952,00	7 952,00			7 952,00	7 952,00			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów					265,00	265,00			
75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	400 000,00	400 000,00			337 089,50	337 089,50			84,3%
0970	Wpływy z różnych dochodów					28 504,60	28 504,60			
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	400 000,00	400 000,00			308 584,90	308 584,90			77,1%
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	280,00	280,00			311,00	311,00			111,1%
0970	Wpływy z różnych dochodów	280,00	280,00			311,00	311,00			111,1%
75095	Pozostała działalność	3 500,00	3 500,00			6 296,64	6 296,64			179,9%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 500,00	3 500,00			6 296,64	6 296,64			179,9%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100 683,00		100 683,00		100 679,42		100 679,42		100,0%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 273,00		4 273,00		4 273,00		4 273,00		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 273,00		4 273,00		4 273,00		4 273,00		100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	95 880,00		95 880,00		95 876,42		95 876,42		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	95 880,00		95 880,00		95 876,42		95 876,42		100,0%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	530,00		530,00		530,00		530,00		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	530,00		530,00		530,00		530,00		100,0%
752	Obrona narodowa	400,00		400,00		400,00		400,00		100,0%
75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00		400,00		400,00		400,00		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00		400,00		400,00		400,00		100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	41 040,00	41 040,00			40 034,94	40 034,94			97,6%
75416	Straż gminna (miejska)	41 040,00	41 040,00			40 034,94	40 034,94			97,6%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	19 000,00	19 000,00			20 770,00	20 770,00			109,3%
0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 880,00	2 880,00			2 880,00	2 880,00			100,0%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 800,00	1 800,00			1 225,95	1 225,95			68,1%
0690	Wpływy z różnych opłat	17 360,00	17 360,00			14 635,23	14 635,23			84,3%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów					523,76	523,76			
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	39 666 679,75	39 666 679,75			39 606 520,09	39 606 520,09			99,8%
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	85 700,00	85 700,00			95 156,50	95 156,50			111,0%
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	85 700,00	85 700,00			94 818,25	94 818,25			110,6%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat					338,25	338,25			
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	12 845 147,00	12 845 147,00			12 666 333,41	12 666 333,41			98,6%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	12 355 400,00	12 355 400,00			12 174 805,68	12 174 805,68			98,5%
0320	Wpływy z podatku rolnego	22 300,00	22 300,00			21 315,00	21 315,00			95,6%
0330	Wpływy z podatku leśnego	3 500,00	3 500,00			3 540,00	3 540,00			101,1%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	167 000,00	167 000,00			165 485,98	165 485,98			99,1%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	87 800,00	87 800,00			96 318,47	96 318,47			109,7%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					1 239,20	1 239,20			
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej					1 771,00	1 771,00			
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	196 000,00	196 000,00			188 711,08	188 711,08			96,3%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	13 147,00	13 147,00			13 147,00	13 147,00			100,0%
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 364 860,99	5 364 860,99			5 506 468,31	5 506 468,31			102,6%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 600 000,00	3 600 000,00			3 634 270,76	3 634 270,76			101,0%
0320	Wpływy z podatku rolnego	104 900,00	104 900,00			104 055,65	104 055,65			99,2%
0330	Wpływy z podatku leśnego	310,00	310,00			327,47	327,47			105,6%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	103 000,00	103 000,00			106 206,79	106 206,79			103,1%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	75 700,00	75 700,00			79 044,46	79 044,46			104,4%
0430	Wpływy z opłaty targowej	224 600,00	224 600,00			213 031,29	213 031,29			94,8%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 184 850,99	1 184 850,99			1 278 645,07	1 278 645,07			107,9%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	18 000,00	18 000,00			23 511,34	23 511,34			130,6%
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	1 200,00	1 200,00			1 708,22	1 708,22			142,4%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	52 300,00	52 300,00			65 667,26	65 667,26			125,6%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	2 052 402,76	2 052 402,76			2 019 992,87	2 019 992,87			98,4%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	223 999,69	223 999,69			223 999,69	223 999,69			100,0%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	330 700,00	330 700,00			328 807,10	328 807,10			99,4%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	32 001,60	32 001,60			32 001,60	32 001,60			100,0%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	762 001,47	762 001,47			762 478,53	762 478,53			100,1%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	703 700,00	703 700,00			671 593,15	671 593,15			95,4%
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje					690,00	690,00			
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					320,00	320,00			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					102,80	102,80			
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	19 068 569,00	19 068 569,00			19 068 569,00	19 068 569,00			100,0%
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	18 057 596,00	18 057 596,00			18 057 596,00	18 057 596,00			100,0%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 010 973,00	1 010 973,00			1 010 973,00	1 010 973,00			100,0%
75624	Dywidendy	250 000,00	250 000,00			250 000,00	250 000,00			100,0%
0740	Wpływy z dywidend	250 000,00	250 000,00			250 000,00	250 000,00			100,0%
758	Różne rozliczenia	27 274 568,06	27 270 718,05	3 850,01		27 274 568,06	27 270 718,05	3 850,01		100,0%
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	15 966 923,00	15 966 923,00			15 966 923,00	15 966 923,00			100,0%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	15 966 923,00	15 966 923,00			15 966 923,00	15 966 923,00			100,0%
75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 208 026,05	5 208 026,05			5 208 026,05	5 208 026,05			100,0%
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	5 208 026,05	5 208 026,05			5 208 026,05	5 208 026,05			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4 929 162,00	4 929 162,00			4 929 162,00	4 929 162,00			100,0%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 929 162,00	4 929 162,00			4 929 162,00	4 929 162,00			100,0%
75814	Różne rozliczenia finansowe	1 170 457,01	1 166 607,00	3 850,01		1 170 457,01	1 166 607,00	3 850,01		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 850,01		3 850,01		3 850,01		3 850,01		100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 166 607,00	1 166 607,00			1 166 607,00	1 166 607,00			100,0%
801	Oświata i wychowanie	4 484 474,25	4 223 594,69	182 279,56	78 600,00	4 820 112,32	4 559 232,76	182 279,56	78 600,00	107,5%
80101	Szkoły podstawowe	44 100,23	44 100,23			51 890,67	51 890,67			117,7%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów					191,00	191,00			
0690	Wpływy z różnych opłat					504,00	504,00			
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	16 500,00	16 500,00			19 947,65	19 947,65			120,9%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	12 850,23	12 850,23			12 850,23	12 850,23			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 750,00	2 750,00			6 397,79	6 397,79			232,6%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 000,00	12 000,00			12 000,00	12 000,00			100,0%
80104	Przedszkola	2 756 418,00	2 756 418,00			2 706 768,08	2 706 768,08			98,2%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	90 300,00	90 300,00			77 160,66	77 160,66			85,4%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	615 800,00	615 800,00			534 794,83	534 794,83			86,8%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze					1 606,50	1 606,50			
0830	Wpływy z usług	20 300,00	20 300,00			29 402,28	29 402,28			144,8%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					918,65	918,65			
0970	Wpływy z różnych dochodów	690,00	690,00			5 258,34	5 258,34			762,1%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	889 328,00	889 328,00			860 937,76	860 937,76			96,8%
2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 140 000,00	1 140 000,00			1 196 689,06	1 196 689,06			105,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	196 110,41	13 830,85	182 279,56		196 110,41	13 830,85	182 279,56		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	182 279,56		182 279,56		182 279,56		182 279,56		100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	13 830,85	13 830,85			13 830,85	13 830,85			100,0%
80195	Pozostała działalność	1 487 845,61	1 409 245,61		78 600,00	1 865 343,16	1 786 743,16		78 600,00	125,4%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	54 410,00	54 410,00			54 760,00	54 760,00			100,6%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	78 600,00			78 600,00	78 600,00			78 600,00	100,0%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	8 709,10	8 709,10			24 509,92	24 509,92			281,4%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 346 126,51	1 346 126,51			1 707 473,24	1 707 473,24			126,8%
851	Ochrona zdrowia	6 466,23		6 466,23		6 466,23		6 466,23		100,0%
85195	Pozostała działalność	6 466,23		6 466,23		6 466,23		6 466,23		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 466,23		6 466,23		6 466,23		6 466,23		100,0%
852	Pomoc społeczna	2 424 653,01	2 275 081,01	149 572,00		2 224 180,24	2 074 992,34	149 187,90		91,7%
85202	Domy pomocy społecznej	36 000,00	36 000,00			38 351,53	38 351,53			106,5%
0690	Wpływy z różnych opłat	36 000,00	36 000,00			35 815,11	35 815,11			99,5%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					2 536,42	2 536,42			
85203	Ośrodki wsparcia					1 613,67	1 613,67			
0690	Wpływy z różnych opłat					1 613,67	1 613,67			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	47 200,00	47 200,00			46 625,12	46 625,12			98,8%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	47 200,00	47 200,00			46 625,12	46 625,12			98,8%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	115 000,00	115 000,00			101 589,32	101 589,32			88,3%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	115 000,00	115 000,00			101 589,32	101 589,32			88,3%
85215	Dodatki mieszkaniowe					114,38	114,38			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					114,38	114,38			
85216	Zasiłki stałe	559 000,00	559 000,00			553 574,25	553 574,25			99,0%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					2 028,43	2 028,43			
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	559 000,00	559 000,00			551 545,82	551 545,82			98,7%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	526 038,00	418 406,00	107 632,00		530 959,50	423 327,71	107 631,79		100,9%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					16,00	16,00			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	20 000,00	20 000,00			24 905,71	24 905,71			124,5%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	107 632,00		107 632,00		107 631,79		107 631,79		100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	398 406,00	398 406,00			398 406,00	398 406,00			100,0%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	87 940,00	46 000,00	41 940,00		102 953,54	61 397,43	41 556,11		117,1%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					16,00	16,00			
0830	Wpływy z usług	46 000,00	46 000,00			61 381,43	61 381,43			133,4%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	41 940,00		41 940,00		41 460,00		41 460,00		98,9%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					96,11		96,11		
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	87 000,00	87 000,00			79 283,93	79 283,93			91,1%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					13,93	13,93			
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	87 000,00	87 000,00			79 270,00	79 270,00			91,1%
85295	Pozostała działalność	966 475,01	966 475,01			769 115,00	769 115,00			79,6%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					2 320,00	2 320,00			
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	7 951,00	7 951,00			7 951,00	7 951,00			100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	946 106,00	946 106,00			758 844,00	758 844,00			80,2%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	12 418,01	12 418,01							
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	145 860,00	145 860,00			79 429,44	79 429,44			54,5%
85395	Pozostała działalność	145 860,00	145 860,00			79 429,44	79 429,44			54,5%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	145 860,00	145 860,00			79 429,44	79 429,44			54,5%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	50 610,00	50 610,00			30 463,19	30 463,19			60,2%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	50 610,00	50 610,00			30 463,19	30 463,19			60,2%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	29 760,00	29 760,00			11 683,19	11 683,19			39,3%
2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	17 860,00	17 860,00			17 860,00	17 860,00			100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 990,00	2 990,00			920,00	920,00			30,8%
855	Rodzina	9 089 636,58	409 690,58	8 679 946,00		9 082 913,88	406 469,33	8 676 444,55		99,9%
85501	Świadczenie wychowawcze					6 935,59	6 935,59			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					1 658,27	1 658,27			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					5 277,32	5 277,32			

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 540 292,00	40 000,00	8 500 292,00		8 523 956,98	26 484,80	8 497 472,18		99,8%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					27,60	27,60			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					3 907,11	3 907,11			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					22 550,09	22 550,09			
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 389 372,00		8 389 372,00		8 311 558,68		8 311 558,68		99,1%
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	110 920,00		110 920,00		110 713,10		110 713,10		99,8%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	40 000,00	40 000,00							
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					75 200,40		75 200,40		
85503	Karta Dużej Rodziny	3 454,00		3 454,00		3 391,80		3 391,80		98,2%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 454,00		3 454,00		3 388,00		3 388,00		98,1%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					3,80		3,80		
85504	Wspieranie rodziny	20 723,68	20 723,68			20 770,68	20 770,68			100,2%
0970	Wpływy z różnych dochodów	50,00	50,00			97,00	97,00			194,0%
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	20 673,68	20 673,68			20 673,68	20 673,68			100,0%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	176 200,00		176 200,00		176 152,70	572,13	175 580,57		100,0%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					572,13	572,13			
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	176 200,00		176 200,00		175 580,57		175 580,57		99,6%
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	259 234,00	259 234,00			261 973,23	261 973,23			101,1%
0830	Wpływy z usług	258 480,00	258 480,00			261 137,97	261 137,97			101,0%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	434,00	434,00			555,26	555,26			127,9%
0970	Wpływy z różnych dochodów	320,00	320,00			280,00	280,00			87,5%
85595	Pozostała działalność	89 732,90	89 732,90			89 732,90	89 732,90			100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	89 732,90	89 732,90			89 732,90	89 732,90			100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 066 743,61	10 066 743,61			10 120 459,58	10 120 459,58			100,5%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 620 000,00	7 620 000,00			7 479 434,12	7 479 434,12			98,2%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 620 000,00	7 620 000,00			7 450 321,97	7 450 321,97			97,8%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					13 537,65	13 537,65			
0880	Wpływy z opłaty prologacyjnej					31,00	31,00			
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat					15 543,50	15 543,50			
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	514 832,48	514 832,48			17 854,46	17 854,46			3,5%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	78 078,33	78 078,33							
2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych					17 429,46	17 429,46			
2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych					425,00	425,00			
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	436 754,15	436 754,15							
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	564 936,64	564 936,64			1 259 593,98	1 259 593,98			223,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	564 936,64	564 936,64			1 259 593,98	1 259 593,98			223,0%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 326 113,49	1 326 113,49			1 322 716,64	1 322 716,64			99,7%
0690	Wpływy z różnych opłat	1 326 113,49	1 326 113,49			1 322 716,64	1 322 716,64			99,7%
90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych					1,77	1,77			
0400	Wpływy z opłaty produktowej					1,77	1,77			
90095	Pozostała działalność	40 861,00	40 861,00			40 858,61	40 858,61			100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	40 861,00	40 861,00			40 858,61	40 858,61			100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	58 641,00	58 641,00			58 650,71	58 650,71			100,0%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby					9,71	9,71			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					9,71	9,71			
92116	Biblioteki	58 641,00	58 641,00			58 641,00	58 641,00			100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	58 641,00	58 641,00			58 641,00	58 641,00			100,0%
926	Kultura fizyczna	5 627 086,00	5 627 086,00			5 653 176,18	5 653 176,18			100,5%
92601	Obiekty sportowe	5 416 586,00	5 416 586,00			5 416 586,00	5 416 586,00			100,0%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00			5 200 000,00	5 200 000,00			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	216 586,00	216 586,00			216 586,00	216 586,00			100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	210 500,00	210 500,00			236 590,18	236 590,18			112,4%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	50 000,00	50 000,00			37 914,46	37 914,46			75,8%
0830	Wpływy z usług	47 300,00	47 300,00			73 617,95	73 617,95			155,6%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00	700,00			763,08	763,08			109,0%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					2 000,00	2 000,00			
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	102 500,00	102 500,00			102 500,00	102 500,00			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00	10 000,00			19 794,69	19 794,69			197,9%

Dochody własne

Dochody własne Gminy planowane były w wysokości 108 443 979,83 zł a wykonano je w wysokości 108 458 392,19 zł, co stanowi 100,0% planu rocznego. Gmina zrealizowała plan w kluczowych działach klasyfikacji budżetowej na poziomie zbliżonym do 100% i tak w dziale 756 - dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej wyniósł on 99,8%, dziale 758 – różne rozliczenia – 100,0%, w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 100,5% (rys. 3). Na wartość wykonania wpływ miały uzyskiwane w 2023 r. dochody majątkowe głównie środki z rządowych funduszy i środki z budżetu UE. Pozytywny wpływ na stopień wykonania planu miały dochody uzyskane w ramach działu 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Zmiany wprowadzone w następstwie „Polskiego Ładu” w 2021 i 2022 r., które znacząco obniżyły wartość otrzymywanego podatku dochodowego od osób fizycznych częściowo zostały zrekompensowane we wrześniu 2023 r., kiedy samorząd otrzymał wyrównanie w wysokości 4 913 263,00 zł. W drugiej połowie roku jednostka utrzymywała intensywny stopień działań egzekucyjnych dotyczących zaległych podatków i opłat lokalnych w celu realizacji planu (tytuły egzekucyjne, hipoteki przymusowe, upomnienia i monity).

Poniżej omówiono ważniejsze dochody budżetu za 2023 rok w zakresie istotnych zadań własnych:

Dział 600 Transport i łączność

Plan dochodów w tym dziale wynosił ogółem 9 029 456,71 zł. Dochody zostały zrealizowane w wysokości 9 320 656,71 zł, co stanowi 103,2% planu rocznego i obejmował dochody bieżące - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów za zniszczenie przystanków komunikacyjnych – 4 456,71 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 9 316 200,00 zł, na które składały się środki zewnętrzne na następujące zadania:

- Lubań droga dojazdowa do gruntów rolnych – zadanie dofinansowane środkami samorządu województwa dolnośląskiego w wysokości 291 200,00 zł,
- Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej K30 – środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 9 025 000,00 zł.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Plan dochodów własnych w tym dziale wynosił ogółem 8 885 315,54 zł. Dochody zostały zrealizowane w wysokości 8 604 943,12 zł, co stanowi 96,8% planu rocznego.

Po stronie dochodów majątkowych osiągnięto łączne wpływy w wysokości 5 102 593,91 zł, z następujących źródeł:

- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 44 213,37 zł, (107,8% wykonania planu),

- sprzedaży nieruchomości – 2 058 380,54 zł (100,1% wykonania planu), wobec 3 789 068,08 zł uzyskanych w rekordowym pod względem sprzedaży 2021 r. i 2 122 649,99 zł osiągniętych w 2022 r.,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin uzyskane z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa, które wykorzystano na objęcie udziałów w spółce SIM KZN Łużyce Sp. z o.o. – 3 000 000,00 zł.

W drugim półroczu odnotowano zwiększenie wpływów ze sprzedaży nieruchomości w stosunku do pierwszego półrocza, w związku ze zmianami mającymi miejsce w otoczeniu makroekonomicznym: wzrost wolumenu i wartości udzielanych kredytów hipotecznych (głównie za sprawą kredytu 2%), poprawy oczekiwań konsumentów co do sytuacji gospodarczej i stopniowego zmniejszania się stopy referencyjnej NBP z poziomu 6,75% do poziomu 5,75%. Pomimo większego zainteresowania kupujących podwyżki stóp procentowych, zaostrzenie polityki kredytowej banków i ograniczenie dostępności kredytów hipotecznych w 2022 r., znacząco zmniejszyły popyt na nieruchomości również w 2023 r..

Dochody bieżące wyniosły łącznie 3 502 349,21 zł i dotyczyły głównie gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy (2 886 264,70 zł), natomiast w mniejszym stopniu gospodarki gruntami i nieruchomościami (606 792,66 zł) i pozostałej działalności (9 291,85 zł) i obejmowały:

- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 4 529,30 zł,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 192 017,95 zł,
- 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 – 1 940 047,65 zł,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 358 021,39 zł,
- wpływy z usług – 706 388,31 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek – 85 437,56 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 11 628,25 zł,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 78 558,98 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 120 477,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów 5 242,82 zł.

Ponownie odnotowano pogorszenie ściągальności należności związane w dużej mierze z ochroną dłużników przed przymusową eksmisją i koniecznością zabezpieczenia lokali zastępczych. Wartość zaległości netto, obejmujących również kwotę odsetek, wzrosła w rozdziale 70005 o 391 395,53 zł do poziomu 1 890 076,96 zł, w rozdziale 70007 o 137 558,30 zł do poziomu 4 699 212,00 zł oraz w rozdziale 70095 o 43 220,65 zł do poziomu 488 024,97 zł. Łączna kwota zaległości netto w dziale 700 gospodarka mieszkaniowa wyniosła 7 077 313,93 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody własne na 2023 rok wynosiły 693 462,89 zł a zrealizowane dochody 632 645,75 zł, co stanowi 91,2% planu rocznego.

W rozdziale 75023 - Urzędy gmin, na kwotę 244 189,37 zł składają się wpływy m. in. z tytułu:

- wpływy z pozostałych odsetek (oprocentowanie lokat) – 96 757,60 zł,
- różnych opłat – 34 597,12 zł,
- wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 31 498,04 zł,
- różnych dochodów – 76 618,95 zł,
- wpływy z rozliczeń lub zwrotów z lat ubiegłych – 1 454,06 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 3 202,00 zł,

Na pozostałą kwotę składają się głównie wpływy z tytułu grzywien, mandatów, kar pieniężnych, kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień.

Rozdział 75075 - promocja jednostek samorządu terytorialnego obejmuje głównie wpływy z najmu i dzierżawy obiektów Łużyckiego Centrum Rozwoju – 3 353,79 zł, wpływy z usług (materiały promocyjne i sprzedaż książek) – 33 186,59 zł i wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 7 952,00 zł. Łączne wykonanie w niniejszym rozdziale, wyniosło 44 759,24 zł (94,9% planu).

W ramach rozdziału 75078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych i 75095 – Pozostała działalność otrzymano łącznie 314 881,54 z Funduszu Pomocy na zakwaterowanie, wyżywienie, zabezpieczenie w środki higieniczne i wydatki związane z rejestracją obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego, znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W dziale 750 uzyskano jeszcze kwotę 311,00 zł z tytułu wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego (Rozdział 75085) i 28 504,60 zł kwoty różnych dochodów w rozdziale usuwanie skutków klęsk żywiołowych (Rozdział 75078).

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan dochodów w tym dziale wynosił ogółem 41 040,00 zł. Dochody zostały zrealizowane w wysokości 40 034,93 zł, co stanowi 97,6% planu rocznego i uzyskiwane były przez Straż Miejską m. in. z tytułu:

- wpływów z różnych opłat – 14 635,23 zł,
- wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych – 20 770,00 zł.

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej

Kluczowy z punktu widzenia dochodów Gminy dział obejmujący wpływy z tytułu podatków i opłat zaplanowano w wysokości 39 666 679,15 zł, a wykonano na poziomie 99,8% planu rocznego, co daje kwotę 39 606 520,09 zł.

W ramach działu wyróżnić można przede wszystkim dochody z tytułu:

- podatku od nieruchomości – 15 809 076,44 zł,
- podatku rolnego – 125 370,65 zł,
- podatku leśnego – 3 867,47 zł,
- podatku od środków transportowych – 271 692,77 zł,
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 94 818,25 zł,
- podatku od spadków i darowizn – 79 044,46 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych 1 374 963,54 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych – 18 057 596,00 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – 1 010 973,00 zł,
- opłaty targowej – 213 031,29 zł,
- opłaty skarbowej – 328 807,10 zł,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 671 593,15 zł,
- opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 223 999,69 zł,
- opłaty eksploatacyjnej – 32 001,60 zł,
- opłat za koncesje i licencje – 690,00 zł,
- pozostałych opłat – 671 593,15 zł.

Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, wpływy z opłaty prolongacyjnej i wpływy z odsetek przyniosły dodatkowo łącznie 283 369,15 zł. Wartość rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych wyniosła 13 147,00 zł.

W ramach prowadzonej polityki podatkowej umorzono łączne zobowiązanie pieniężne w kwocie 2 948,04 zł, z czego 402,00 zł dotyczyło podatku od nieruchomości, 2 511,04 zł podatku rolnego a 6,00 zł podatku leśnego. Skutki obniżonych stawek podatku od środków transportowych wyniosły odpowiednio dla osób prawnych 190 715,00 zł a dla osób fizycznych: 114 295,00 zł. Wartość skutków udzielonych ulg i zwolnień dotyczących podatku od nieruchomości wyniosła 145 831,48 zł. W 2023 r. stosowano również możliwość rozłożenia należności na raty, i przesunięcia terminu płatności.

Kwota należności wymagalnych (3 955 620,66 zł) uległa ponownie w 2023 r. nieznacznemu zmniejszeniu w porównaniu do roku poprzedniego (4 144 764,92 zł w 2021 r. i 4 016 750,75 zł w 2022 r.). Wpływ na to miała poprawa ściągальności podatków w wyniku zintensyfikowania podjętych działań egzekucyjnych w celu realizacji planu dochodów (tytuły egzekucyjne, hipoteki przymusowe, upomnienia i monity). Należności wymagalne dotyczą m.in.:

- podatku od nieruchomości – 3 694 500,69 zł,
- podatku rolnego – 18 543,05 zł,

- podatku od środków transportowych – 183 853,25 zł,
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 18 797,94 zł.

Negatywny wpływ na funkcjonowanie jednostki miały przeprowadzane reformy podatkowe: w 2019, 2021 i 2022 r.. Oprócz obniżenia stawek opodatkowania, zwiększenia kwoty wolnej, zwolnienia części grup społecznych z płacenia podatku wprowadzono tzw. regułę stabilizującą dochody samorządów, która nie uwzględnia zmian wynikających ze zmiany wysokości wynagrodzeń w trakcie roku. Brak znacznej części środków uzyskiwanych z podstawowego źródła dochodów gminy, w przypadku utrzymywania się wysokiej inflacji w 2023 r., skutkowało ponownym zmniejszeniem się nadwyżki operacyjnej. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi zmniejszyła się z 8 698 420,89 zł w 2021 r. (okres sprzed kluczowych reform podatkowych) do 3 305 905,63 zł w 2022 r. i 2 380 498,36 zł na koniec analizowanego okresu objętego sprawozdaniem.

Dział 758 Różne rozliczenia

W dziale 758 wysokość zrealizowanych dochodów odpowiada wysokości planu i wynosi 27 270 718,05 zł. Źródłem dochodów w tym dziale były:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin – 15 966 923,00 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 4 929 162,00 zł,
- środki na uzupełnienie dochodów gmin – 5 208 026,05 zł,
- środki z Funduszu Pomocy przeznaczone na dodatkowe działania związane z oświatą i wychowaniem dzieci obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 1 166 607,00 zł.

Ponownie w 2023 r. gmina nie otrzymała subwencji rozwojowej stanowiącej istotny bodziec i wkład własny w realizowane inwestycje.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W 2023 roku plan dochodów wynosił 4 223 594,69 zł i został zrealizowany w wysokości 4 559 232,762 zł co stanowi 107,9% planu rocznego. Wyższe wykonanie związane było m. in. z refundacją części środków z budżetu UE jeszcze w grudniu 2023 r. (przewidywany okres otrzymania części płatności od instytucji pośredniczącej ustalono na 2024 r.).

Na realizację dochodów składały się m. in. następujące pozycje:

- środki na współfinansowane z Funduszy Europejskich zadanie p.n. „Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego” – 1 707 473,24 zł dochodów majątkowych i 24 509,92 zł dochodów bieżących,
- najem i dzierżawa – 21 554,15 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 77 160,66 zł,
- wpływy za korzystanie z wyżywienia – 534 794,83 zł,

- dotacje celowe na wychowanie przedszkolne – 860 937,76 zł,
- dotacja z Gmin na wychowanie przedszkolne – 1 196 689,06 zł,
- wpływy z kar i odszkodowań – 12 850,23 zł,
- wpływy z usług – 29 402,28 zł,
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 54 760,00 zł
- wpływy z różnych dochodów – 11 656,13 zł,
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – środki otrzymane z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa na zakup książek do szkolnych bibliotek – 12 000,00 zł
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy - zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 13 830,85 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna

Ogółem plan dochodów na 2023 rok wynosił 2 275 081,01 zł i został zrealizowany w kwocie 2 074 992,34 zł, co stanowi 91,2% planu rocznego.

Dochody własne uzyskiwane są w następujących rozdziałach:

- 85202 – Domy pomocy społecznej (głównie wpływy z opłat) – 38 351,53 zł,
- 85203 – Ośrodki wsparcia – 1 613,67 zł,
- 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (dotacje celowe) – 46 625,12 zł,
- 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (głównie dotacje celowe) – 101 589,32 zł,
- 85215 – Dodatki mieszkaniowe – 114,38 zł,
- 85216 – Zasiłki stałe (głównie dotacje celowe) – 553 574,25 zł,
- 85219 – Ośrodki pomocy społecznej (głównie dotacje celowe) – 423 327,71 zł,
- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (głównie wpływy z usług) – 61 397,43 zł,
- 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania (głównie dotacje celowe) – 79 283,93 zł,
- 95295 – Pozostała działalność – 769 115,00 zł – w tym 758 844,00 zł z Funduszu Pomocy na świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy oraz świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2023 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium

tego państwa (Dz.U. z 2024 r., poz. 167 z późn. zm.) związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy oraz 7 951,00 zł na realizację zadania w ramach programu „Korpus Wsparcia Seniorów”.

Powodem wykonania dochodów w 91,2% były niższe niż zaplanowane wpływy dotacji celowych przeznaczonych na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze, pomoc w zakresie dożywiania i dochody związane z pozostałą działalnością - środki uzyskane z Funduszu.

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Dochody własne w całości uzyskane zostały z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dodatki węglowe i elektryczne oraz refundację podatku VAT od paliw gazowych – łącznie 79 429,44 zł (plan wynosił 145 860,00 zł i wykonany został w 54,5%).

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Ogółem plan dochodów wynosił 50 610,00 zł i został zrealizowany w kwocie 30 463,19 zł, tj. 60,2% planu rocznego. Środki finansowe w tym dziale przeznaczone są na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym:

- stypendia i zasiłki szkolne – 12 603,19 zł,
- wyprawka szkolna – 17 860,00 zł.

W analizowanym okresie źródło wpływów stanowiły dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa (29 543,19 zł) oraz środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (920,00 zł przeznaczone na wypłatę stypendiów dla dzieci obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej).

Dział 855 Rodzina

Ogółem plan dochodów własnych wynosił 409 690,85 zł i został zrealizowany w kwocie 406 469,33 zł, tj. 99,2% planu rocznego. Środki finansowe w tym dziale uzyskano w ramach następujących rozdziałów:

- 85501 – Świadczenie wychowawcze – 6 935,59 zł,
- 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 26 484,80 zł,
- 85504 – Wspieranie rodziny – 20 770,68 zł,
- 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 572,13 zł
- 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 261 973,23 zł,
- 85595 – Pozostała działalność – 89 732,90 zł – środki pochodzące z Funduszu Pomocy przeznaczone na wypłatę świadczeń społecznych wypłacanych

obywatelom Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan w dziale 900 ustalono na kwotę 10 066 743,61 zł i zrealizowano w 100,5% - wykonanie na koniec 2023 r. wyniosło 10 120 459,58 zł. Kluczowe w tym rozdziale wpływy dot. systemu zagospodarowania odpadów wyniosły łącznie 7 479 434,12 zł, wobec spodziewanych 7 620 000,00 zł.

W ramach działu uzyskano również dochody:

- na działania związane z ochroną powietrza i klimatu – 17 854,46 zł dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, na prowadzenie punktu konsultacyjnego w ramach programu „Czyste Powietrze”
- dot. oświetlenia ulic, placów i dróg – dochody majątkowe w wysokości 1 259 593,38 zł stanowiące część refundowanych środków uzyskanych z budżetu UE na zadanie p.n. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego”
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 1 322 716,64 zł,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat produkcyjnych – 1,77 zł,
- wpływy w ramach rozdziału 90095 pozostała działalność – 40 858,61 zł.

W przypadku zadania realizowanego z dofinansowaniem z Funduszy Europejskich p.n. „Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań”, wypłata planowanej kwoty 436 754,15 zł dochodów majątkowych nastąpiła dopiero w 2024 r.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan dochodów wyniósł w tym dziale 58 641,00 zł i został zrealizowany w 100,0% (58 650,71 zł). Środki w wysokości 58 641,00 zł, pochodzące z powiatu przeznaczone są na prowadzenie Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej uzupełnione zostały o wpływy z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 9,71 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

Planowany dochód w kwocie 5 627 086,00 zł został zrealizowany w wysokości 5 653 176,18 zł, (100,5% planu). Na kwotę 5 416 586,00 zł dochodów majątkowych złożyły się następujące źródła:

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania p.n. „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV” – 5 200 000,00 zł,
- Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na realizację zadania p.n. „Budowa Rowerowego Parku Umiejętności” – 216 586,00 zł.

Na kwotę dochodów bieżących w wysokości 236 590,18 zł dotyczących kultury fizycznej złożyły się m.in. środki uzyskiwane przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Lubań oraz wpływy z Fundacji

PGE i Fundacji Orlen dla Pomorza – wykorzystane m.in. na zakup trybun na halę sportową i dostawę i montaż wiaty rekreacyjnej wraz z ławkami na obiekcie rekreacyjno-sportowym przy ul. Działkowej. Ponadto uzyskano dochody z wynajmu i opłat wejściowych na obiekty sportowe (37 914,46 zł) i pozostałych usług (73 617,00 zł). Jednostka pozyskała również 19 794,69 zł wpływów z różnych dochodów i 763,08 zł odsetek. W związku z zamknięciem boiska, hali sportowej i basenu na okres realizacji inwestycji p.n. „Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubań” i „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV” wpływy z wynajmu i opłat wejściowych na obiekty sportowe ponownie uległy znacznemu ograniczeniu.

Dochody w zakresie zadań zleconych

Dochody z zakresu zadań zleconych obejmują środki finansowe w planowanej wysokości 9 537 858,42 zł. W 2023 r. zrealizowano plan w wysokości 8 528 206,04 zł, czyli w 99,9% planu rocznego. Szczegółowy zakres zadań zleconych przedstawiono w tabeli nr 7. Największą pozycję stanowiły dochody w dziale rodzina - związane ze świadczeniami z funduszu alimentacyjnego oraz składkami na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 8 497 472,18 zł.

Tab. 7. Wykonanie dochodów zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem:		9 537 858,42	9 528 206,04	99,9%
010	Rolnictwo i łowiectwo	17 643,62	17 643,62	100,0%
01095	Pozostała działalność	17 643,62	17 643,62	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	17 643,62	17 643,62	100,0%
600	Transport i łączność	3 600,00		
60004	Lokalny transport zbiorowy	3 600,00		
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 600,00		
750	Administracja publiczna	393 418,00	391 254,75	99,5%
75011	Urzędy wojewódzkie	393 418,00	391 254,75	99,5%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	393 418,00	390 890,50	99,4%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		364,25	
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100 683,00	100 679,42	100,0%

1	2	3	4	5
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 273,00	4 273,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 273,00	4 273,00	100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	95 880,00	95 876,42	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	95 880,00	95 876,42	100,0%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	530,00	530,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	530,00	530,00	100,0%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	100,0%
75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00	400,00	100,0%
758	Różne rozliczenia	3 850,01	3 850,01	100,0%
75814	Różne rozliczenia finansowe	3 850,01	3 850,01	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 850,01	3 850,01	100,0%
801	Oświata i wychowanie	182 279,56	182 279,56	100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	182 279,56	182 279,56	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	182 279,56	182 279,56	100,0%
851	Ochrona zdrowia	6 466,23	6 466,23	100,0%
85195	Pozostała działalność	6 466,23	6 466,23	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 466,23	6 466,23	100,0%
852	Pomoc społeczna	149 572,00	149 187,90	99,7%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	107 632,00	107 631,79	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	107 632,00	107 631,79	100,0%

1	2	3	4	5
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	41 940,00	41 556,11	99,1%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	41 940,00	41 460,00	98,9%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		96,11	
855	Rodzina	8 679 946,00	8 676 444,55	100,0%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 500 292,00	8 497 472,18	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 389 372,00	8 311 558,68	99,1%
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	110 920,00	110 713,10	99,8%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		75 200,40	
85503	Karta Dużej Rodziny	3 454,00	3 391,80	98,2%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 454,00	3 388,00	98,1%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		3,80	
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	176 200,00	175 580,57	99,6%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	176 200,00	175 580,57	99,6%

Ponadto jednostka uzyskała dochody m.in. w rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie (391 254,75 zł), 75108 – wybory do sejmiku i senatu (95 876,42 zł), 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych (182 279,56 zł), 85219 – Ośrodki pomocy społecznej (107 631,79 zł), 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (41 556,11 zł), 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów (175 580,57 zł).

Wartość planowanych i wykonanych dochodów uległa znacznemu zmniejszeniu w porównaniu do 2021 i 2022 r. w konsekwencji przeniesienia wypłaty świadczeń wychowawczych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych.

Dochody w zakresie porozumienia z administracją rządową

Tab. 8. Wykonanie dochodów otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem:		132 677,00	132 677,00	100,0%
710	Działalność usługowa	54 077,00	54 077,00	100,0%
71035	Cmentarze	54 077,00	54 077,00	100,0%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	54 077,00	54 077,00	100,0%
801	Oświata i wychowanie	78 600,00	78 600,00	100,0%
80195	Pozostała działalność	78 600,00	78 600,00	100,0%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	78 600,00	78 600,00	100,0%

W powyższej tabeli zaprezentowano kwotę dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Łączna kwota dochodów wyniosła 132 677,00 zł co stanowi 100,0%, zaplanowanych dochodów. Dochody w ramach porozumień z organami administracji rządowej uzyskane zostały w dziale działalność usługowa i dotyczyła utrzymania cmentarza (54 077,00 zł) i dziale oświata i wychowanie – środki uzyskane w ramach programu Ministerstwa Edukacji i Nauki „Poznaj Polskę” (78 600,00 zł).

2.3 Wydatki budżetu miasta

Samorząd gminny realizuje dwie zasadnicze grupy zadań: własne i zlecone.

Zadania własne gmina wykonuje samodzielnie, we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność. Źródłem ich finansowania są środki własne, a nadzór nad wykonawstwem dotyczy wyłącznie zgodności z prawem. Inny charakter mają zadania zlecone, przekazywane gminie na zasadzie decentralizacji. Wykonywane są one w imieniu administracji rządowej, przy zapewnieniu przez nią niezbędnych na realizację środków finansowych.

Nadzór poza zgodnością z prawem, dotyczy także celowości, rzetelności i gospodarności. Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym zadania własne gminy obejmują sprawy:

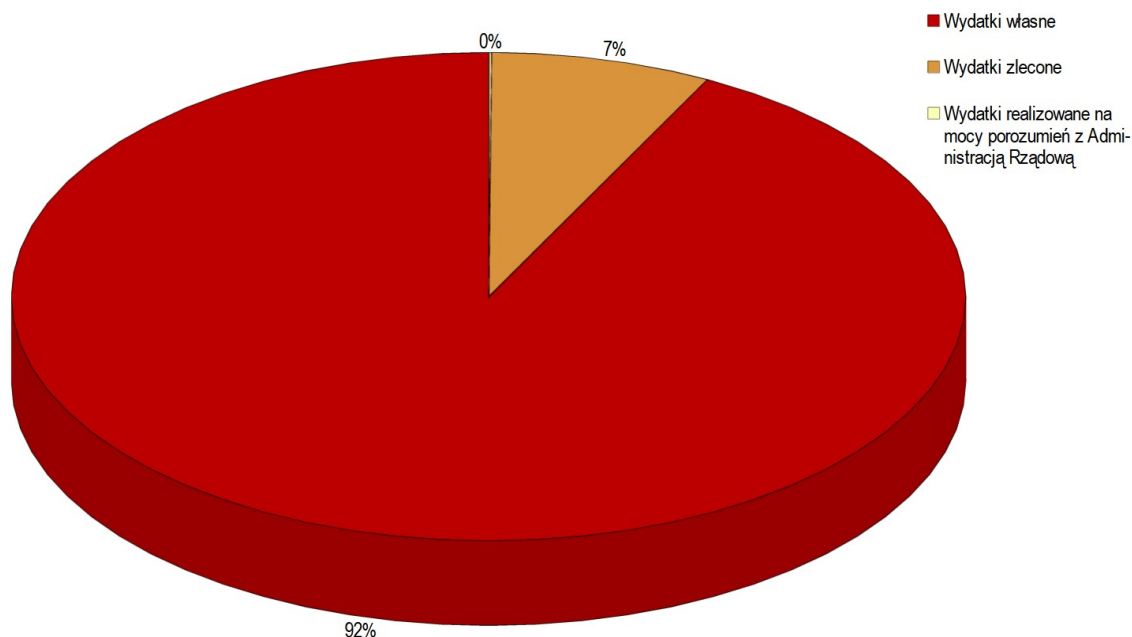
- ładu przestrzennego, gospodarki nieruchomościami, ochrony środowiska i przyrody oraz gospodarki wodnej,
- gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych, utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych,

- wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- działalności w zakresie telekomunikacji,
 - lokalnego transportu zbiorowego,
 - ochrony zdrowia,
 - pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
 - wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
 - gminnego budownictwa mieszkaniowego,
 - edukacji publicznej,
 - kultury, w tym bibliotek gminnych i innych instytucji kultury oraz ochrony zabytków i opieki nad zabytkami,
 - kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
 - targowisk i hal targowych,
 - zieleni gminnej i zadrzewień,
 - cmentarzy gminnych,
 - porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli oraz ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej, w tym wyposażenia i utrzymania gminnego magazynu przeciwpowodziowego,
 - utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
 - polityki prorodzinnej, w tym zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
 - wspierania i upowszechniania idei samorządowej, w tym tworzenia warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej,
 - promocji gminy,
 - współpracy i działalności na rzecz organizacji pozarządowych oraz podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
 - współpracy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

W zakresie zadań zleconych Ustawa o samorządzie gminnym wyróżnia:

- zadania ustawowo obligatoryjne dla wszystkich gmin przekazane w drodze ustawy,
- zadania wykonywane na podstawie odrębnych porozumień zawartych z organami administracji rządowej.

Rys. 6. *Udział poszczególnych wydatków wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. wydatków.*



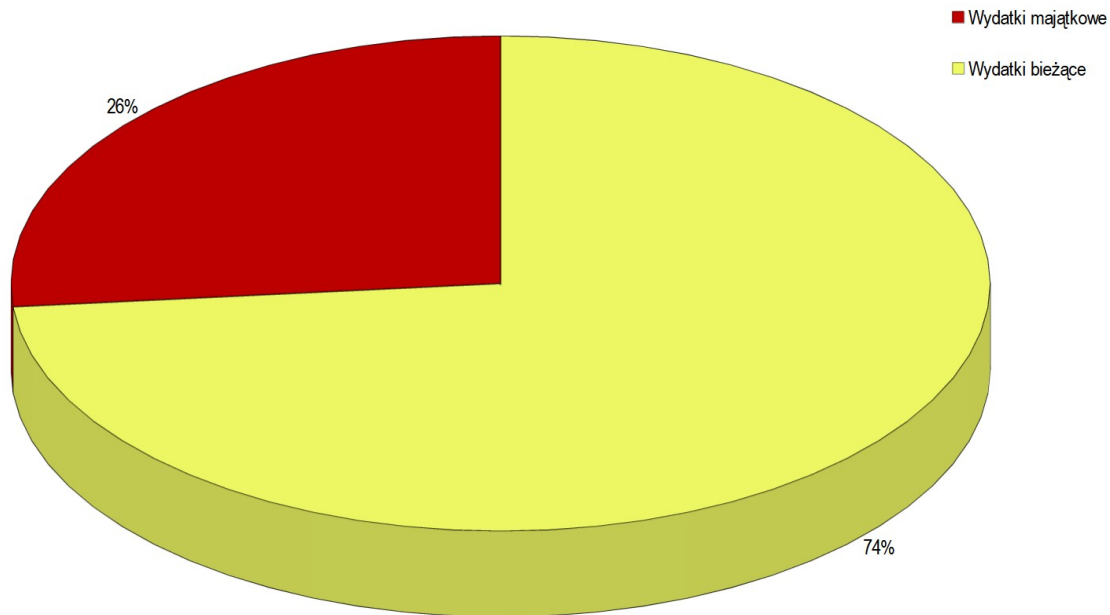
Wydatki ponoszone przez gminę podzielić można również pod względem przeznaczenia na dwie duże grupy:

- wydatki bieżące odnoszące się do rocznego okresu realizacji danego wydatku i związane z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania poszczególnych obiektów gminnych i zaspakajaniem bieżących potrzeb wynikających z realizacji zadań, i obejmują m.in. wynagrodzenia osób zatrudnionych w jednostkach budżetowych wraz z pochodnymi, zakupy towarów i usług, koszty realizacji statutowych zadań jednostek i koszty zadań zleconych,
- wydatki majątkowe - służą podwyższaniu standardów i zakresu usług oraz szeroko rozumianemu rozwojowi gminy i obejmują wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz wydatki inwestycyjne i dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez inne jednostki.

Łączna kwota wydatków wyniosła 126 442 717,34 zł, co stanowi 96,9% wykonania planu, z czego wydatki bieżące wyniosły 92 936 329,74 zł (96,6% wykonania) zł a wydatki majątkowe 33 506 387,60 zł. (97,6% wykonania).

Wydatki budżetowe gmin podobnie jak dochody klasyfikowane mogą być według rodzajów, z wyszczególnieniem wydatków bieżących i majątkowych oraz według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. W tabeli nr 9 zaprezentowano wykonanie planu wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej. Wśród największych pozycji można wyróżnić wartość wydatków z działu 801 – Oświata i wychowanie – 36 304 518,52 zł (udział 28,7%), 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 16 922 673,96 zł (udział 13,4%), 600 – Transport i łączność – 13 906 351,85 zł (11,0%) i 750 – Administracja publiczna – 12 054 869,34 zł (9,5%). Szczegółowy zakres wydatków wg klasyfikacji budżetowej i rodzajów przedstawiono w tabeli nr 10.

Rys. 7. Udział wydatków bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2023 r. wydatków.

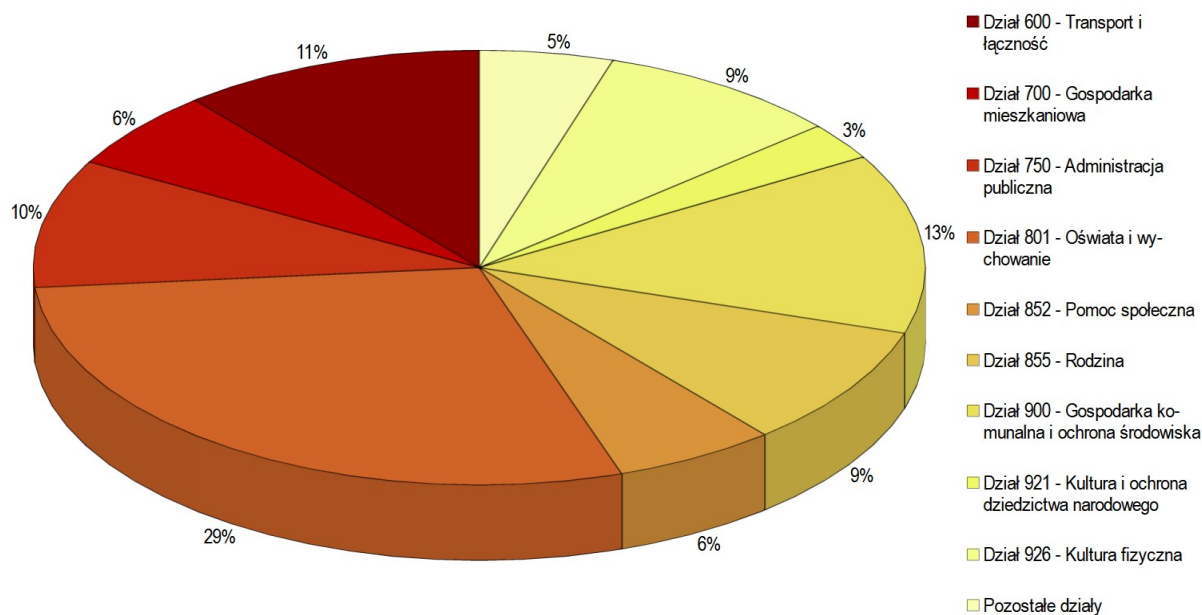


Tab. 9. Wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2023 r.

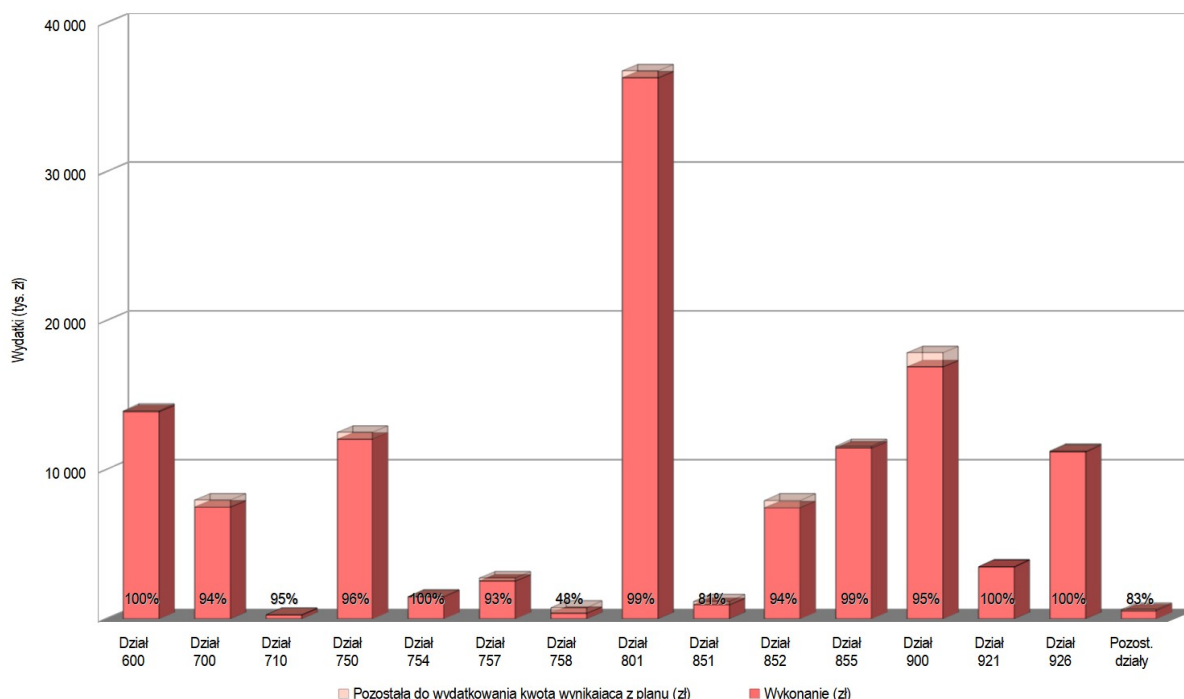
Dział	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (%)
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	26 583,62	25 169,12	94,7%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	100 000,00	100 000,00	100,0%
600	Transport i łączność	13 972 621,77	13 906 351,85	99,5%
630	Turystyka	72 572,63	72 508,50	99,9%
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 970 075,54	7 495 839,11	94,0%
710	Działalność usługowa	280 577,00	266 957,00	95,1%
720	Informatyka	22 892,60	22 892,60	100,0%
750	Administracja publiczna	12 502 893,30	12 054 869,34	96,4%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100 683,00	100 679,42	100,0%
752	Obrona narodowa	550,00	550,00	100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 490 507,65	1 488 902,28	99,9%
757	Obsługa długu publicznego	2 733 572,00	2 538 862,77	92,9%
758	Różne rozliczenia	756 373,52	359 606,00	47,5%
801	Oświata i wychowanie	36 777 191,60	36 304 518,52	98,7%
851	Ochrona zdrowia	1 174 875,69	948 795,40	80,8%
852	Pomoc społeczna	7 952 450,01	7 439 500,55	93,5%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	145 860,00	70 380,00	48,3%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	165 190,00	134 039,47	81,1%

1	2	3	4	5
855	Rodzina	11 599 029,31	11 458 751,38	98,8%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 870 997,02	16 922 673,96	94,7%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 510 529,10	3 510 110,01	100,0%
926	Kultura fizyczna	11 274 666,48	11 220 760,06	99,5%
Razem:		130 500 691,84	126 442 717,34	96,9%

Rys. 8. Udział poszczególnych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej



Rys. 9. Wartość wykonanych wydatków i pozostałej kwoty do wydatkowania, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł - stan na 31.12.2023 r.



Tab. 10. Wykonanie wydatków według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk.
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Razem:		130 500 691,84	120 834 006,43	9 534 008,41	132 677,00	126 442 717,34	116 861 348,87	9 448 691,47	132 677,00	96,9%
010	Rolnictwo i łowiectwo	26 583,62	8 940,00	17 643,62		25 169,12	7 525,50	17 643,62		94,7%
01030	Izby rolnicze	4 000,00	4 000,00			2 591,28	2 591,28			64,8%
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	4 000,00	4 000,00			2 591,28	2 591,28			64,8%
01042	Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	4 940,00	4 940,00			4 934,22	4 934,22			99,9%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 940,00	4 940,00			4 934,22	4 934,22			99,9%
01095	Pozostała działalność	17 643,62		17 643,62		17 643,62		17 643,62		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	345,96		345,96		345,96		345,96		100,0%
4430	Różne opłaty i składki	17 297,66		17 297,66		17 297,66		17 297,66		100,0%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	100 000,00	100 000,00			100 000,00	100 000,00			100,0%
40001	Dostarczanie ciepła	100 000,00	100 000,00			100 000,00	100 000,00			100,0%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	100 000,00	100 000,00			100 000,00	100 000,00			100,0%
600	Transport i łączność	13 972 621,77	13 969 021,77	3 600,00		13 906 351,85	13 906 351,85			99,5%
60004	Lokalny transport zbiorowy	165 965,00	162 365,00	3 600,00		162 333,50	162 333,50			97,8%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych	22 150,00	22 150,00			22 149,50	22 149,50			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	143 815,00	140 215,00	3 600,00		140 184,00	140 184,00			97,5%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
60016	Drogi publiczne gminne	13 651 400,06	13 651 400,06			13 605 959,41	13 605 959,41			99,7%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00							
4270	Zakup usług remontowych	250 000,00	250 000,00			249 948,35	249 948,35			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	148 500,00	148 500,00			143 406,25	143 406,25			96,6%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 227 400,06	4 227 400,06			4 187 604,81	4 187 604,81			99,1%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 025 000,00	9 025 000,00			9 025 000,00	9 025 000,00			100,0%
60019	Płatne parkowanie	144 700,00	144 700,00			130 309,94	130 309,94			90,1%
4300	Zakup usług pozostałych	144 700,00	144 700,00			130 309,94	130 309,94			90,1%
60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	10 556,71	10 556,71			7 749,00	7 749,00			73,4%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 249,00	8 249,00			7 749,00	7 749,00			93,9%
4270	Zakup usług remontowych	2 307,71	2 307,71							
630	Turystyka	72 572,63	72 572,63			72 508,50	72 508,50			99,9%
63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	72 572,63	72 572,63			72 508,50	72 508,50			99,9%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 572,63	72 572,63			72 508,50	72 508,50			99,9%
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 970 075,54	7 970 075,54			7 495 839,11	7 495 839,11			94,0%
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	1 311 460,60	1 311 460,60			1 148 673,01	1 148 673,01			87,6%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00			747,76	747,76			37,4%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	640 174,60	640 174,60			632 722,27	632 722,27			98,8%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 100,00	48 100,00			42 237,73	42 237,73			87,8%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112 400,00	112 400,00			110 127,44	110 127,44			98,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	16 400,00	16 400,00			15 318,54	15 318,54			93,4%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 500,00	40 500,00			31 602,75	31 602,75			78,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	15 000,00			11 312,92	11 312,92			75,4%
4260	Zakup energii	290 000,00	290 000,00			197 742,65	197 742,65			68,2%
4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	2 000,00			246,00	246,00			12,3%
4280	Zakup usług zdrowotnych	900,00	900,00			290,00	290,00			32,2%
4300	Zakup usług pozostałych	72 000,00	72 000,00			52 528,56	52 528,56			73,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 400,00	5 400,00			4 819,41	4 819,41			89,2%
4410	Podróże służbowe krajowe	6 500,00	6 500,00			6 313,09	6 313,09			97,1%
4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 500,00			893,00	893,00			59,5%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	16 987,00	16 987,00			16 987,00	16 987,00			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	5 400,00	5 400,00			5 150,00	5 150,00			95,4%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 790,00	1 790,00			1 764,10	1 764,10			98,6%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 600,00	1 600,00			1 397,00	1 397,00			87,3%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 809,00	2 809,00							
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00			16 472,79	16 472,79			54,9%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	175 500,00	175 500,00			137 849,90	137 849,90			78,5%
4300	Zakup usług pozostałych	54 500,00	54 500,00			49 625,60	49 625,60			91,1%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	51 000,00	51 000,00			46 404,30	46 404,30			91,0%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	70 000,00	70 000,00			41 820,00	41 820,00			59,7%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 454 114,94	3 454 114,94			3 182 323,58	3 182 323,58			92,1%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	24 000,00			20 121,88	20 121,88			83,8%
4270	Zakup usług remontowych	1 100 993,25	1 100 993,25			1 062 841,65	1 062 841,65			96,5%
4300	Zakup usług pozostałych	1 951 000,00	1 951 000,00			1 753 462,76	1 753 462,76			89,9%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	16 821,69	16 821,69			14 000,00	14 000,00			83,2%
4480	Podatek od nieruchomości	183 000,00	183 000,00			160 841,00	160 841,00			87,9%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	107 600,00	107 600,00			106 989,00	106 989,00			99,4%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00			100,0%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	28 700,00	28 700,00			23 375,19	23 375,19			81,4%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	40 000,00			38 692,10	38 692,10			96,7%
70021	Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	3 000 000,00	3 000 000,00			3 000 000,00	3 000 000,00			100,0%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	3 000 000,00	3 000 000,00			3 000 000,00	3 000 000,00			100,0%
70095	Pozostała działalność	29 000,00	29 000,00			26 992,62	26 992,62			93,1%
4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00	21 000,00			19 658,60	19 658,60			93,6%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	8 000,00	8 000,00			7 334,02	7 334,02			91,7%
710	Działalność usługowa	280 577,00	226 500,00		54 077,00	266 957,00	212 880,00		54 077,00	95,1%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	131 000,00	131 000,00			130 503,00	130 503,00			99,6%
4300	Zakup usług pozostałych	131 000,00	131 000,00			130 503,00	130 503,00			99,6%
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	95 500,00	95 500,00			82 377,00	82 377,00			86,3%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00			700,00	700,00			70,0%
4300	Zakup usług pozostałych	94 500,00	94 500,00			81 677,00	81 677,00			86,4%
71035	Cmentarze	54 077,00			54 077,00	54 077,00			54 077,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	54 077,00			54 077,00	54 077,00			54 077,00	100,0%
720	Informatyka	22 892,60	22 892,60			22 892,60	22 892,60			100,0%
72095	Pozostała działalność	22 892,60	22 892,60			22 892,60	22 892,60			100,0%
6667	Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	22 892,60	22 892,60			22 892,60	22 892,60			100,0%
750	Administracja publiczna	12 502 893,30	12 109 475,30	393 418,00		12 054 869,34	11 663 978,84	390 890,50		96,4%
75011	Urzędy wojewódzkie	393 418,00		393 418,00		390 890,50		390 890,50		99,4%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	301 038,00		301 038,00		298 512,99		298 512,99		99,2%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 370,00		23 370,00		23 370,00		23 370,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	53 933,00		53 933,00		53 933,00		53 933,00		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 738,00		7 738,00		7 738,00		7 738,00		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00		3 000,00		2 997,51		2 997,51		99,9%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 339,00		4 339,00		4 339,00		4 339,00		100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	266 700,00	266 700,00			258 968,76	258 968,76			97,1%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	259 000,00	259 000,00			256 831,17	256 831,17			99,2%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 400,00	2 400,00			1 652,26	1 652,26			68,8%
4220	Zakup środków żywności	800,00	800,00			485,33	485,33			60,7%
4300	Zakup usług pozostałych	4 500,00	4 500,00							
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	8 933 506,36	8 933 506,36			8 626 938,24	8 626 938,24			96,6%
2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	11 528,94	11 528,94			11 528,94	11 528,94			100,0%
2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 150,41	2 150,41			2 150,41	2 150,41			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 300,00	8 300,00			6 582,09	6 582,09			79,3%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 439 087,53	5 439 087,53			5 386 827,74	5 386 827,74			99,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	378 400,00	378 400,00			355 729,61	355 729,61			94,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	907 464,14	907 464,14			860 549,33	860 549,33			94,8%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	112 647,58	112 647,58			108 125,56	108 125,56			96,0%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	19 000,00	19 000,00			18 599,00	18 599,00			97,9%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	155 760,74	155 760,74			147 538,27	147 538,27			94,7%
4190	Nagrody konkursowe	1 000,00	1 000,00			900,00	900,00			90,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	136 000,00	136 000,00			129 810,11	129 810,11			95,4%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	14 163,81	14 163,81			12 788,57	12 788,57			90,3%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 613,10	3 613,10			3 280,30	3 280,30			90,8%
4220	Zakup środków żywności	15 500,00	15 500,00			12 551,01	12 551,01			81,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4260	Zakup energii	233 595,00	233 595,00			223 389,36	223 389,36			95,6%
4270	Zakup usług remontowych	69 350,00	69 350,00			66 128,91	66 128,91			95,4%
4280	Zakup usług zdrowotnych	8 400,00	8 400,00			7 270,00	7 270,00			86,5%
4300	Zakup usług pozostałych	684 270,00	684 270,00			612 819,12	612 819,12			89,6%
4307	Zakup usług pozostałych	31 330,25	31 330,25			28 299,71	28 299,71			90,3%
4309	Zakup usług pozostałych	6 317,64	6 317,64			5 278,49	5 278,49			83,6%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	46 520,00	46 520,00			42 654,42	42 654,42			91,7%
4410	Podróże służbowe krajowe	41 600,00	41 600,00			37 899,11	37 899,11			91,1%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 500,00	1 500,00			815,14	815,14			54,3%
4430	Różne opłaty i składki	181 200,00	181 200,00			161 085,03	161 085,03			88,9%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	141 800,00	141 800,00			137 834,14	137 834,14			97,2%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 000,00	8 000,00			6 239,06	6 239,06			78,0%
4580	Pozostałe odsetki	2 784,42	2 784,42			2 784,42	2 784,42			100,0%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00			100,0%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	132 000,00	132 000,00			112 097,34	112 097,34			84,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 000,00	23 000,00			19 154,65	19 154,65			83,3%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	63 000,00	63 000,00			55 205,45	55 205,45			87,6%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 100,00	4 100,00			4 100,00	4 100,00			100,0%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 532,79	3 532,79			1 571,56	1 571,56			44,5%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 531,74	1 531,74			293,12	293,12			19,1%
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 231,96	13 231,96			13 231,96	13 231,96			100,0%
6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 768,04	9 768,04			9 768,04	9 768,04			100,0%
6697	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	10 162,71	10 162,71			10 162,71	10 162,71			100,0%
6699	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	1 895,56	1 895,56			1 895,56	1 895,56			100,0%
75058	Działalność informacyjna i kulturalna prowadzona za granicą	14 530,00	14 530,00			14 391,24	14 391,24			99,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 720,00	1 720,00			1 720,00	1 720,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	250,00	250,00			248,30	248,30			99,3%
4300	Zakup usług pozostałych	11 375,00	11 375,00			11 238,16	11 238,16			98,8%
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	780,00	780,00			780,00	780,00			100,0%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	405,00	405,00			404,78	404,78			99,9%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	1 194 192,00	1 194 192,00			1 187 112,72	1 187 112,72			99,4%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	980,00	980,00			958,09	958,09			97,8%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	663 055,00	663 055,00			663 040,02	663 040,02			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	45 030,00	45 030,00			45 029,82	45 029,82			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	114 868,00	114 868,00			114 834,79	114 834,79			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	11 740,00	11 740,00			11 677,15	11 677,15			99,5%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	13 000,00			12 080,00	12 080,00			92,9%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4190	Nagrody konkursowe	9 300,00	9 300,00			9 283,47	9 283,47			99,8%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	37 890,00	37 890,00			37 795,14	37 795,14			99,7%
4220	Zakup środków żywności	142,00	142,00			142,00	142,00			100,0%
4260	Zakup energii	44 400,00	44 400,00			44 400,00	44 400,00			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	11 808,00	11 808,00			11 439,00	11 439,00			96,9%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 270,00	1 270,00			1 270,00	1 270,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	193 868,00	193 868,00			188 651,32	188 651,32			97,3%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 733,00	5 733,00			5 556,67	5 556,67			96,9%
4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	4 750,00	4 750,00			4 732,64	4 732,64			99,6%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 710,00	1 710,00			1 701,08	1 701,08			99,5%
4430	Różne opłaty i składki	92,00	92,00			91,31	91,31			99,3%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 738,00	17 738,00			17 737,50	17 737,50			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	8 202,00	8 202,00			8 202,00	8 202,00			100,0%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 371,00	1 371,00			1 370,40	1 370,40			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	803,00	803,00			679,00	679,00			84,6%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 442,00	6 442,00			6 441,32	6 441,32			100,0%
75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	400 550,00	400 550,00			280 637,80	280 637,80			70,1%
4300	Zakup usług pozostałych	550,00	550,00			549,00	549,00			99,8%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 000,00	3 000,00							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	397 000,00	397 000,00			280 088,80	280 088,80			70,6%
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 138 816,94	1 138 816,94			1 138 811,89	1 138 811,89			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 167,13	2 167,13			2 167,13	2 167,13			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	787 271,15	787 271,15			787 271,15	787 271,15			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	52 402,92	52 402,92			52 402,92	52 402,92			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	127 279,13	127 279,13			127 279,13	127 279,13			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 663,02	12 663,02			12 663,02	12 663,02			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 142,86	6 142,86			6 142,86	6 142,86			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	26 004,17	26 004,17			26 004,17	26 004,17			100,0%
4260	Zakup energii	30 159,32	30 159,32			30 159,32	30 159,32			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	6 363,00	6 363,00			6 363,00	6 363,00			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	780,00	780,00			780,00	780,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	52 110,95	52 110,95			52 105,90	52 105,90			100,0%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 203,63	4 203,63			4 203,63	4 203,63			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	4 457,42	4 457,42			4 457,42	4 457,42			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 886,55	17 886,55			17 886,55	17 886,55			100,0%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 628,40	1 628,40			1 628,40	1 628,40			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	36,85	36,85			36,85	36,85			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	637,00	637,00			637,00	637,00			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 623,44	6 623,44			6 623,44	6 623,44			100,0%
75095	Pozostała działalność	161 180,00	161 180,00			157 118,19	157 118,19			97,5%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność	63 000,00	63 000,00			63 000,00	63 000,00			100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	52 380,00	52 380,00			50 878,32	50 878,32			97,1%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 500,00	3 500,00			3 240,00	3 240,00			92,6%
4430	Różne opłaty i składki	42 300,00	42 300,00			39 999,87	39 999,87			94,6%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100 683,00		100 683,00		100 679,42		100 679,42		100,0%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 273,00		4 273,00		4 273,00		4 273,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	606,34		606,34		606,34		606,34		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	86,42		86,42		86,42		86,42		100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 456,78		3 456,78		3 456,78		3 456,78		100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	123,46		123,46		123,46		123,46		100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	95 880,00		95 880,00		95 876,42		95 876,42		100,0%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	61 920,00		61 920,00		61 920,00		61 920,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 985,00		2 985,00		2 984,21		2 984,21		100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	330,00		330,00		329,28		329,28		99,8%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 522,00		21 522,00		21 521,20		21 521,20		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 125,00		6 125,00		6 124,94		6 124,94		100,0%
4220	Zakup środków żywności	900,00		900,00		899,39		899,39		99,9%
4300	Zakup usług pozostałych	1 942,00		1 942,00		1 942,00		1 942,00		100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	156,00		156,00		155,40		155,40		99,6%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	530,00		530,00		530,00		530,00		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	530,00		530,00		530,00		530,00		100,0%
752	Obrona narodowa	550,00	150,00	400,00		550,00	150,00	400,00		100,0%
75212	Pozostałe wydatki obronne	550,00	150,00	400,00		550,00	150,00	400,00		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00		400,00		400,00		400,00		100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	150,00	150,00			150,00	150,00			100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 490 507,65	1 490 507,65			1 488 902,28	1 488 902,28			99,9%
75405	Komendy powiatowe Policji	1 000,00	1 000,00			1 000,00	1 000,00			100,0%
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	1 000,00	1 000,00			1 000,00	1 000,00			100,0%
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00			20 000,00	20 000,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 038,15	18 038,15			18 038,15	18 038,15			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	1 961,85	1 961,85			1 961,85	1 961,85			100,0%
75416	Straż gminna (miejska)	1 421 130,00	1 421 130,00			1 420 862,63	1 420 862,63			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	22 800,00	22 800,00			22 786,58	22 786,58			99,9%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	859 040,00	859 040,00			858 943,81	858 943,81			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	70 980,00	70 980,00			70 970,90	70 970,90			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	157 920,00	157 920,00			157 915,59	157 915,59			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	22 070,00	22 070,00			22 062,44	22 062,44			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	73 540,00	73 540,00			73 527,67	73 527,67			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 530,00	42 530,00			42 514,53	42 514,53			100,0%
4260	Zakup energii	21 620,00	21 620,00			21 616,98	21 616,98			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	24 870,00	24 870,00			24 860,15	24 860,15			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 180,00	2 180,00			2 180,00	2 180,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	62 300,00	62 300,00			62 232,63	62 232,63			99,9%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 040,00	10 040,00			10 034,70	10 034,70			99,9%
4410	Podróże służbowe krajowe	740,00	740,00			739,51	739,51			99,9%
4430	Różne opłaty i składki	3 410,00	3 410,00			3 404,00	3 404,00			99,8%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	21 160,00	21 160,00			21 160,00	21 160,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 120,00	1 120,00			1 112,05	1 112,05			99,3%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 300,00	1 300,00			1 297,99	1 297,99			99,8%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 860,00	10 860,00			10 859,40	10 859,40			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	410,00	410,00			406,43	406,43			99,1%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 240,00	12 240,00			12 237,27	12 237,27			100,0%
75421	Zarządzanie kryzysowe	12 331,28	12 331,28			11 041,28	11 041,28			89,5%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6309	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów	12 331,28	12 331,28			11 041,28	11 041,28			89,5%
75495	Pozostała działalność	36 046,37	36 046,37			35 998,37	35 998,37			99,9%
4270	Zakup usług remontowych	33 046,37	33 046,37			33 046,37	33 046,37			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	3 000,00			2 952,00	2 952,00			98,4%
757	Obsługa długu publicznego	2 733 572,00	2 733 572,00			2 538 862,77	2 538 862,77			92,9%
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	2 647 572,00	2 647 572,00			2 538 862,77	2 538 862,77			95,9%
8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	81 125,00	81 125,00			38 432,95	38 432,95			47,4%
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 566 447,00	2 566 447,00			2 500 429,82	2 500 429,82			97,4%
75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	86 000,00	86 000,00							
8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	86 000,00	86 000,00							
758	Różne rozliczenia	756 373,52	756 373,52			359 606,00	359 606,00			47,5%
75814	Różne rozliczenia finansowe	475 000,00	475 000,00			359 606,00	359 606,00			75,7%
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	475 000,00	475 000,00			359 606,00	359 606,00			75,7%
75818	Rezerwy ogólne i celowe	281 373,52	281 373,52							
4810	Rezerwy	281 373,52	281 373,52							
801	Oświata i wychowanie	36 777 191,60	36 516 312,04	182 279,56	78 600,00	36 304 518,52	36 043 638,96	182 279,56	78 600,00	98,7%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
80101	Szkoły podstawowe	17 134 712,86	17 134 712,86			16 942 162,27	16 942 162,27			98,9%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	213 764,38	213 764,38			213 664,38	213 664,38			100,0%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	174 375,00	174 375,00			174 375,00	174 375,00			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 059 181,21	2 059 181,21			2 048 599,26	2 048 599,26			99,5%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	129 463,90	129 463,90			129 463,90	129 463,90			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 171 840,85	2 171 840,85			2 165 352,88	2 165 352,88			99,7%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	223 664,06	223 664,06			220 391,26	220 391,26			98,5%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	53 380,64	53 380,64			53 368,04	53 368,04			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	143 876,84	143 876,84			143 648,06	143 648,06			99,8%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 621,50	26 621,50			25 412,75	25 412,75			95,5%
4260	Zakup energii	671 817,03	671 817,03			670 465,62	670 465,62			99,8%
4270	Zakup usług remontowych	74 320,07	74 320,07			74 320,07	74 320,07			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	12 615,00	12 615,00			12 615,00	12 615,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	267 750,40	267 750,40			266 726,19	266 726,19			99,6%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	18 514,31	18 514,31			18 291,54	18 291,54			98,8%
4410	Podróże służbowe krajowe	3 509,31	3 509,31			3 509,31	3 509,31			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	653 083,59	653 083,59			653 083,59	653 083,59			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	62 636,20	62 636,20			62 636,20	62 636,20			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	306,20	306,20			296,58	296,58			96,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	5 256,00	5 256,00			5 256,00	5 256,00			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	28 217,21	28 217,21			25 541,05	25 541,05			90,5%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	9 316 109,26	9 316 109,26			9 150 735,69	9 150 735,69			98,2%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	800 409,90	800 409,90			800 409,90	800 409,90			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 000,00	24 000,00			24 000,00	24 000,00			100,0%
80104	Przedszkola	11 718 419,45	11 718 419,45			11 588 667,61	11 588 667,61			98,9%
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	251 000,00	251 000,00			236 205,26	236 205,26			94,1%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 013 806,21	5 013 806,21			4 991 707,19	4 991 707,19			99,6%
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	34 994,70	34 994,70			34 911,01	34 911,01			99,8%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 556,48	11 556,48			11 556,48	11 556,48			100,0%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	42 750,00	42 750,00			42 750,00	42 750,00			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 733 290,36	1 733 290,36			1 716 533,33	1 716 533,33			99,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	106 525,96	106 525,96			106 525,96	106 525,96			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	725 005,23	725 005,23			725 005,23	725 005,23			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	74 980,75	74 980,75			74 980,75	74 980,75			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 395,30	24 395,30			24 041,79	24 041,79			98,6%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	83 928,56	83 928,56			83 920,62	83 920,62			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4220	Zakup środków żywności	460 750,81	460 750,81			460 748,26	460 748,26			100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	15 328,44	15 328,44			15 324,84	15 324,84			100,0%
4260	Zakup energii	303 306,16	303 306,16			273 404,09	273 404,09			90,1%
4270	Zakup usług remontowych	18 001,08	18 001,08			18 001,08	18 001,08			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	4 353,00	4 353,00			4 353,00	4 353,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	252 469,22	252 469,22			252 366,98	252 366,98			100,0%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 203,45	5 203,45			5 203,45	5 203,45			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 957,80	1 957,80			1 957,80	1 957,80			100,0%
4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00			100,00	100,00			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	204 810,38	204 810,38			204 810,38	204 810,38			100,0%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 333,40	18 333,40			18 333,40	18 333,40			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	237,78	237,78			95,67	95,67			40,2%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 615,00	1 615,00			1 615,00	1 615,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 831,35	2 831,35			2 831,35	2 831,35			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 161 813,95	2 161 813,95			2 116 323,56	2 116 323,56			97,9%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	165 074,08	165 074,08			165 061,13	165 061,13			100,0%
80107	Świetlice szkolne	871 199,49	871 199,49			869 456,85	869 456,85			99,8%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 697,52	125 697,52			125 697,52	125 697,52			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 128,74	14 128,74			12 501,54	12 501,54			88,5%
4260	Zakup energii	12 520,00	12 520,00			12 520,00	12 520,00			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4300	Zakup usług pozostałych	2 020,00	2 020,00			2 020,00	2 020,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 829,23	2 829,23			2 801,01	2 801,01			99,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	663 100,00	663 100,00			663 012,78	663 012,78			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	50 904,00	50 904,00			50 904,00	50 904,00			100,0%
80113	Dowożenie uczniów do szkół	82 297,53	82 297,53			49 468,32	49 468,32			60,1%
4300	Zakup usług pozostałych	82 297,53	82 297,53			49 468,32	49 468,32			60,1%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	101 415,00	101 415,00			70 639,40	70 639,40			69,7%
4300	Zakup usług pozostałych	22 359,00	22 359,00			22 359,00	22 359,00			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	79 056,00	79 056,00			48 280,40	48 280,40			61,1%
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	1 294 896,00	1 294 896,00			1 286 759,62	1 286 759,62			99,4%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	687 800,00	687 800,00			679 663,62	679 663,62			98,8%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	27 320,00	27 320,00			27 320,00	27 320,00			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 860,00	3 860,00			3 860,00	3 860,00			100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00	2 000,00			2 000,00	2 000,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	110,00	110,00			110,00	110,00			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	565 159,45	565 159,45			565 159,45	565 159,45			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 646,55	8 646,55			8 646,55	8 646,55			100,0%
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 208 379,00	2 208 379,00			2 208 291,98	2 208 291,98			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	58 300,00	58 300,00			58 300,00	58 300,00			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	180 050,00	180 050,00			180 050,00	180 050,00			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 130,00	23 130,00			23 130,00	23 130,00			100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	881,00	881,00			810,00	810,00			91,9%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 650,00	6 650,00			6 650,00	6 650,00			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 849 248,00	1 849 248,00			1 849 231,98	1 849 231,98			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	90 120,00	90 120,00			90 120,00	90 120,00			100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	196 110,41	13 830,85	182 279,56		196 110,41	13 830,85	182 279,56		100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 680,00		1 680,00		1 680,00		1 680,00		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124,70		124,70		124,70		124,70		100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	180 474,86		180 474,86		180 474,86		180 474,86		100,0%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13 830,85	13 830,85			13 830,85	13 830,85			100,0%
80195	Pozostała działalność	3 169 761,86	3 091 161,86		78 600,00	3 092 962,06	3 014 362,06		78 600,00	97,6%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 600,00	10 600,00			6 749,40	6 749,40			63,7%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	77 240,68	77 240,68			77 240,68	77 240,68			100,0%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 550,00	2 550,00			2 550,00	2 550,00			100,0%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	450,00	450,00			450,00	450,00			100,0%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 804,96	1 804,96			515,69	515,69			28,6%
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	257,25	257,25			73,51	73,51			28,6%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 200,00	5 200,00			3 572,00	3 572,00			68,7%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	21 250,00	21 250,00			21 250,00	21 250,00			100,0%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	11 250,00	11 250,00			11 250,00	11 250,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	133 010,00	54 410,00		78 600,00	132 683,00	54 083,00		78 600,00	99,8%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	273 493,07	273 493,07			273 493,07	273 493,07			100,0%
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	924 196,34	924 196,34			924 196,34	924 196,34			100,0%
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	165 169,98	165 169,98			165 169,98	165 169,98			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	624 754,05	624 754,05			555 232,86	555 232,86			88,9%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	347 113,98	347 113,98			347 113,98	347 113,98			100,0%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	156 393,55	156 393,55			156 393,55	156 393,55			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	415 028,00	415 028,00			415 028,00	415 028,00			100,0%
851	Ochrona zdrowia	1 174 875,69	1 168 409,46	6 466,23		948 795,40	942 329,17	6 466,23		80,8%
85153	Zwalczanie narkomanii	59 500,00	59 500,00			40 880,78	40 880,78			68,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 062,80	2 062,80			82,51	82,51			4,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	294,00	294,00							
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	12 000,00			9 103,00	9 103,00			75,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 760,00	10 760,00			10 389,60	10 389,60			96,6%
4300	Zakup usług pozostałych	34 383,20	34 383,20			21 305,67	21 305,67			62,0%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 108 909,46	1 108 909,46			901 448,39	901 448,39			81,3%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność	283 000,00	283 000,00			282 956,43	282 956,43			100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 000,00	32 000,00			12 794,63	12 794,63			40,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 200,00	4 200,00			1 572,90	1 572,90			37,5%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	240 140,00	240 140,00			225 000,54	225 000,54			93,7%
4190	Nagrody konkursowe	10 000,00	10 000,00			8 994,78	8 994,78			89,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68 000,00	68 000,00			50 878,92	50 878,92			74,8%
4220	Zakup środków żywności	7 000,00	7 000,00			4 986,15	4 986,15			71,2%
4300	Zakup usług pozostałych	437 169,46	437 169,46			292 603,18	292 603,18			66,9%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00							
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16 000,00	16 000,00			11 660,86	11 660,86			72,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00							
85195	Pozostała działalność	6 466,23	6 466,23			6 466,23		6 466,23		100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 994,59		3 994,59		3 994,59		3 994,59		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	734,24		734,24		734,24		734,24		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	104,40		104,40		104,40		104,40		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	460,00		460,00		460,00		460,00		100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	1 173,00		1 173,00		1 173,00		1 173,00		100,0%
852	Pomoc społeczna	7 952 450,01	7 802 878,01	149 572,00		7 439 500,55	7 290 408,76	149 091,79		93,5%
85202	Domy pomocy społecznej	1 947 000,00	1 947 000,00			1 903 396,68	1 903 396,68			97,8%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 947 000,00	1 947 000,00			1 903 396,68	1 903 396,68			97,8%
85203	Ośrodki wsparcia	241 340,00	241 340,00			237 962,91	237 962,91			98,6%
3110	Świadczenia społeczne	239 150,00	239 150,00			237 962,91	237 962,91			99,5%
4430	Różne opłaty i składki	2 190,00	2 190,00							
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	49 000,00	49 000,00			46 625,12	46 625,12			95,2%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 700,00	1 700,00							
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	47 200,00	47 200,00			46 625,12	46 625,12			98,8%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4580	Pozostałe odsetki	50,00	50,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	194 700,00	194 700,00			117 810,86	117 810,86			60,5%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 500,00	2 500,00							
3110	Świadczenia społeczne	165 600,00	165 600,00			106 442,48	106 442,48			64,3%
4300	Zakup usług pozostałych	25 500,00	25 500,00			11 368,38	11 368,38			44,6%
4580	Pozostałe odsetki	700,00	700,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	400,00	400,00							
85215	Dodatki mieszkaniowe	492 000,00	492 000,00			488 700,20	488 700,20			99,3%
3110	Świadczenia społeczne	492 000,00	492 000,00			488 700,20	488 700,20			99,3%
85216	Zasiłki stałe	586 500,00	586 500,00			553 574,25	553 574,25			94,4%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	3 800,00	3 800,00			2 028,43	2 028,43			53,4%
3110	Świadczenia społeczne	582 200,00	582 200,00			551 545,82	551 545,82			94,7%
4580	Pozostałe odsetki	400,00	400,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	100,00							
85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 021 086,00	2 913 454,00	107 632,00		2 943 679,52	2 836 047,73	107 631,79		97,4%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	100,00	100,00							

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 500,00	9 500,00			8 988,36	8 988,36			94,6%
3110	Świadczenia społeczne	134 841,50	28 800,00	106 041,50		134 581,29	28 540,00	106 041,29		99,8%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 882 524,00	1 882 524,00			1 879 631,69	1 879 631,69			99,8%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	123 300,00	123 300,00			123 252,31	123 252,31			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	365 300,00	365 300,00			356 226,71	356 226,71			97,5%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39 100,00	39 100,00			38 359,25	38 359,25			98,1%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	900,00	900,00			29,00	29,00			3,2%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	18 800,00	18 800,00			12 690,35	12 690,35			67,5%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 090,50	55 500,00	1 590,50		54 798,71	53 208,21	1 590,50		96,0%
4260	Zakup energii	142 300,00	142 300,00			115 302,22	115 302,22			81,0%
4270	Zakup usług remontowych	3 200,00	3 200,00							
4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00	3 500,00			1 570,00	1 570,00			44,9%
4300	Zakup usług pozostałych	126 710,00	126 710,00			111 211,99	111 211,99			87,8%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	7 250,00	7 250,00			5 149,20	5 149,20			71,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	4 200,00	4 200,00			3 684,78	3 684,78			87,7%
4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	3 000,00			2 975,00	2 975,00			99,2%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 760,00	60 760,00			59 621,85	59 621,85			98,1%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 810,00	4 810,00			4 747,42	4 747,42			98,7%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 100,00	9 100,00			9 036,38	9 036,38			99,3%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	24 800,00	24 800,00			21 823,01	21 823,01			88,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	264 080,00	222 140,00	41 940,00		236 573,00	195 113,00	41 460,00		89,6%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	500,00	500,00							
4300	Zakup usług pozostałych	263 380,00	221 440,00	41 940,00		236 573,00	195 113,00	41 460,00		89,8%
4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	100,00							
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	177 900,00	177 900,00			137 444,57	137 444,57			77,3%
3110	Świadczenia społeczne	173 700,00	173 700,00			133 244,57	133 244,57			76,7%
4300	Zakup usług pozostałych	4 200,00	4 200,00			4 200,00	4 200,00			100,0%
85295	Pozostała działalność	978 844,01	978 844,01			773 733,44	773 733,44			79,0%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 320,00	2 320,00			2 320,00	2 320,00			100,0%
3110	Świadczenia społeczne	12 174,52	12 174,52			8 872,00	8 872,00			72,9%
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	920 000,00	920 000,00			721 840,00	721 840,00			78,5%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	25 620,00	25 620,00			22 092,00	22 092,00			86,2%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	243,49	243,49			177,44	177,44			72,9%
4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	18 000,00			18 000,00	18 000,00			100,0%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	486,00	486,00			432,00	432,00			88,9%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	145 860,00	145 860,00			70 380,00	70 380,00			48,3%
85395	Pozostała działalność	145 860,00	145 860,00			70 380,00	70 380,00			48,3%
3110	Świadczenia społeczne	143 000,00	143 000,00			69 000,00	69 000,00			48,3%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 420,00	1 420,00			1 200,00	1 200,00			84,5%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 440,00	1 440,00			180,00	180,00			12,5%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	165 190,00	165 190,00			134 039,47	134 039,47			81,1%
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	79 980,00	79 980,00			78 455,45	78 455,45			98,1%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	16 000,00	16 000,00			14 475,45	14 475,45			90,5%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 073,00	9 073,00			9 073,00	9 073,00			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 341,00	1 341,00			1 341,00	1 341,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10,00	10,00			10,00	10,00			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	50 416,00	50 416,00			50 416,00	50 416,00			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	3 140,00	3 140,00			3 140,00	3 140,00			100,0%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	63 010,00	63 010,00			33 384,02	33 384,02			53,0%
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	60 020,00	60 020,00			32 464,02	32 464,02			54,1%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 990,00	2 990,00			920,00	920,00			30,8%
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	22 200,00	22 200,00			22 200,00	22 200,00			100,0%
3240	Stypendia dla uczniów	22 200,00	22 200,00			22 200,00	22 200,00			100,0%
855	Rodzina	11 599 029,31	2 919 083,31	8 679 946,00		11 458 751,38	2 857 511,03	8 601 240,35		98,8%
85501	Świadczenie wychowawcze	12 850,00	12 850,00			6 935,59	6 935,59			54,0%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	9 150,00	9 150,00			5 277,32	5 277,32			57,7%
4580	Pozostałe odsetki	3 200,00	3 200,00			1 658,27	1 658,27			51,8%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500,00	500,00							
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 570 072,00	69 780,00	8 500 292,00		8 490 026,36	67 754,58	8 422 271,78		99,1%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	24 200,00	24 200,00			22 550,09	22 550,09			93,2%
3110	Świadczenia społeczne	8 252 575,55		8 252 575,55		8 183 980,24		8 183 980,24		99,2%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	215 999,00	30 900,00	185 099,00		207 700,89	30 900,00	176 800,89		96,2%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00		18 000,00		18 000,00		18 000,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 000,00		20 000,00		20 000,00		20 000,00		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00		2 000,00		2 000,00		2 000,00		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 898,45	8 000,00	5 898,45		13 897,61	8 000,00	5 897,61		100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	19 219,00	2 500,00	16 719,00		17 978,82	2 385,78	15 593,04		93,5%
4580	Pozostałe odsetki	4 080,00	4 080,00			3 907,11	3 907,11			95,8%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	100,00			11,60	11,60			11,6%
85503	Karta Dużej Rodziny	3 454,00		3 454,00		3 388,00		3 388,00		98,1%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 042,00		1 042,00		976,00		976,00		93,7%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 412,00		2 412,00		2 412,00		2 412,00		100,0%
85504	Wspieranie rodziny	689 526,41	689 526,41			658 285,20	658 285,20			95,5%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	150,00	150,00							
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 024,32	1 024,32			1 024,32	1 024,32			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	454 041,29	454 041,29			429 288,17	429 288,17			94,5%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30 380,88	30 380,88			30 380,88	30 380,88			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	83 779,83	83 779,83			79 164,82	79 164,82			94,5%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 820,67	10 820,67			10 302,38	10 302,38			95,2%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 000,00	8 000,00			7 000,00	7 000,00			87,5%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 662,35	4 662,35			4 662,35	4 662,35			100,0%
4220	Zakup środków żywności	133,00	133,00			133,00	133,00			100,0%
4260	Zakup energii	29 054,24	29 054,24			29 054,24	29 054,24			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	84,87	84,87			84,87	84,87			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	190,00	190,00			190,00	190,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	41 906,00	41 906,00			41 852,41	41 852,41			99,9%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 001,99	2 001,99			2 001,99	2 001,99			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 540,04	2 540,04			2 540,04	2 540,04			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 396,33	13 396,33			13 395,64	13 395,64			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	2 619,00	2 619,00			2 619,00	2 619,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 784,40	1 784,40			1 784,40	1 784,40			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	350,00	350,00			350,00	350,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 607,20	2 607,20			2 456,69	2 456,69			94,2%
85508	Rodziny zastępcze	187 600,00	187 600,00			166 409,99	166 409,99			88,7%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	187 600,00	187 600,00			166 409,99	166 409,99			88,7%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	680 500,00	680 500,00			680 379,02	680 379,02			100,0%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	680 500,00	680 500,00			680 379,02	680 379,02			100,0%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	177 700,00	1 500,00	176 200,00		176 152,70	572,13	175 580,57		99,1%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 500,00	1 500,00			572,13	572,13			38,1%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	176 200,00		176 200,00		175 580,57		175 580,57		99,6%
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 187 594,00	1 187 594,00			1 187 441,62	1 187 441,62			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 651,00	1 651,00			1 650,90	1 650,90			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	804 485,11	804 485,11			804 485,11	804 485,11			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	51 898,89	51 898,89			51 898,89	51 898,89			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 817,00	136 817,00			136 817,00	136 817,00			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 524,00	14 524,00			14 524,00	14 524,00			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	17 416,00	17 416,00			17 320,00	17 320,00			99,4%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 801,84	8 801,84			8 801,64	8 801,64			100,0%
4220	Zakup środków żywności	75 050,00	75 050,00			75 049,80	75 049,80			100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 586,00	2 586,00			2 579,11	2 579,11			99,7%
4260	Zakup energii	24 911,16	24 911,16			24 911,16	24 911,16			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	5 000,00			5 000,00	5 000,00			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	914,00	914,00			914,00	914,00			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4300	Zakup usług pozostałych	10 450,00	10 450,00			10 403,71	10 403,71			99,6%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 628,00	1 628,00			1 627,38	1 627,38			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 148,00	2 148,00			2 147,20	2 147,20			100,0%
4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00			100,00	100,00			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 787,00	25 787,00			25 786,45	25 786,45			100,0%
4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 328,00	2 328,00			2 328,00	2 328,00			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	500,00			500,00	500,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	598,00	598,00			597,27	597,27			99,9%
85595	Pozostała działalność	89 732,90	89 732,90			89 732,90	89 732,90			100,0%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	87 119,32	87 119,32			87 119,32	87 119,32			100,0%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 613,58	2 613,58			2 613,58	2 613,58			100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 870 997,02	17 870 997,02			16 922 673,96	16 922 673,96			94,7%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	610 568,50	610 568,50			600 151,56	600 151,56			98,3%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	3 000,00			2 961,00	2 961,00			98,7%
4260	Zakup energii	9 500,00	9 500,00			5 664,53	5 664,53			59,6%
4270	Zakup usług remontowych	16 000,00	16 000,00			16 000,00	16 000,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	102 640,00	102 640,00			100 423,28	100 423,28			97,8%
4430	Różne opłaty i składki	114 800,00	114 800,00			113 294,25	113 294,25			98,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	364 628,50	364 628,50			361 808,50	361 808,50			99,2%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 620 000,00	7 620 000,00			7 417 608,48	7 417 608,48			97,3%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000,00	5 000,00			5 000,00	5 000,00			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	187 000,00	187 000,00			176 143,08	176 143,08			94,2%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 600,00	14 600,00			13 533,54	13 533,54			92,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 300,00	35 300,00			1 186,64	1 186,64			3,4%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 100,00	5 100,00			3 729,22	3 729,22			73,1%
4300	Zakup usług pozostałych	7 369 000,00	7 369 000,00			7 218 016,00	7 218 016,00			98,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 000,00	4 000,00							
90003	Oczyszczanie miast i wsi	807 360,00	807 360,00			807 250,58	807 250,58			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 600,00	4 600,00			4 574,71	4 574,71			99,5%
4300	Zakup usług pozostałych	802 760,00	802 760,00			802 675,87	802 675,87			100,0%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 364 015,00	2 364 015,00			2 260 062,02	2 260 062,02			95,6%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 200,00	14 200,00			13 525,60	13 525,60			95,3%
4300	Zakup usług pozostałych	1 092 200,00	1 092 200,00			1 092 141,00	1 092 141,00			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 257 615,00	1 257 615,00			1 154 395,42	1 154 395,42			91,8%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	517 637,65	517 637,65			517 561,76	517 561,76			100,0%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 827,50	1 827,50			1 827,50	1 827,50			100,0%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	322,50	322,50			322,50	322,50			100,0%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 600,97	1 600,97			1 600,97	1 600,97			100,0%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	282,53	282,53			282,53	282,53			100,0%
4307	Zakup usług pozostałych	1 147,50	1 147,50			1 147,50	1 147,50			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4309	Zakup usług pozostałych	6 302,50	6 302,50			6 302,50	6 302,50			100,0%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	3 400,00	3 400,00			3 400,00	3 400,00			100,0%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	66 000,00	66 000,00			65 924,11	65 924,11			99,9%
6237	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	436 754,15	436 754,15			436 754,15	436 754,15			100,0%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	523 254,64	523 254,64			3 690,00	3 690,00			0,7%
6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	523 254,64	523 254,64			3 690,00	3 690,00			0,7%
90013	Schroniska dla zwierząt	164 144,00	164 144,00			164 144,00	164 144,00			100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	164 144,00	164 144,00			164 144,00	164 144,00			100,0%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	4 972 156,23	4 972 156,23			4 869 648,22	4 869 648,22			97,9%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 326,15	5 326,15			5 324,29	5 324,29			100,0%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 776,33	1 776,33			1 775,71	1 775,71			100,0%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	917,00	917,00			915,25	915,25			99,8%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	305,83	305,83			305,24	305,24			99,8%
4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	131,00	131,00			130,45	130,45			99,6%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43,69	43,69			43,50	43,50			99,6%
4260	Zakup energii	954 971,13	954 971,13			892 227,08	892 227,08			93,4%
4270	Zakup usług remontowych	130 000,00	130 000,00			104 625,30	104 625,30			80,5%
4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	90 000,00			76 946,91	76 946,91			85,5%
4580	Pozostałe odsetki	19,84	19,84			19,84	19,84			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	50 000,00			49 043,90	49 043,90			98,1%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 754 794,76	2 754 794,76			2 754 420,25	2 754 420,25			100,0%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	983 870,50	983 870,50			983 870,50	983 870,50			100,0%
90095	Pozostała działalność	291 861,00	291 861,00			282 557,34	282 557,34			96,8%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	70 861,00	70 861,00			70 858,61	70 858,61			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	221 000,00	221 000,00			211 698,73	211 698,73			95,8%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 510 529,10	3 510 529,10			3 510 110,01	3 510 110,01			100,0%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 348 500,00	1 348 500,00			1 348 500,00	1 348 500,00			100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 348 500,00	1 348 500,00			1 348 500,00	1 348 500,00			100,0%
92116	Biblioteki	1 486 661,00	1 486 661,00			1 486 661,00	1 486 661,00			100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 486 661,00	1 486 661,00			1 486 661,00	1 486 661,00			100,0%
92118	Muzea	646 800,00	646 800,00			646 800,00	646 800,00			100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	646 800,00	646 800,00			646 800,00	646 800,00			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	2 000,00	2 000,00			1 600,00	1 600,00			80,0%
4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00			1 600,00	1 600,00			80,0%
92195	Pozostała działalność	26 568,10	26 568,10			26 549,01	26 549,01			99,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność	10 000,00	10 000,00			9 980,91	9 980,91			99,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 568,10	16 568,10			16 568,10	16 568,10			100,0%
926	Kultura fizyczna	11 274 666,48	11 274 666,48			11 220 760,06	11 220 760,06			99,5%
92601	Obiekty sportowe	9 501 166,48	9 501 166,48			9 448 222,60	9 448 222,60			99,4%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 301 166,48	4 301 166,48			4 248 222,60	4 248 222,60			98,8%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00			5 200 000,00	5 200 000,00			100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	1 773 500,00	1 773 500,00			1 772 537,46	1 772 537,46			99,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność	130 000,00	130 000,00			130 000,00	130 000,00			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 635,00	3 635,00			3 634,07	3 634,07			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	513 980,00	513 980,00			513 973,54	513 973,54			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 182,00	39 182,00			39 181,51	39 181,51			100,0%

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	102 515,00	102 515,00			102 514,19	102 514,19			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 162,00	9 162,00			9 161,73	9 161,73			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	51 462,00	51 462,00			51 461,21	51 461,21			100,0%
4190	Nagrody konkursowe	20 415,00	20 415,00			20 414,94	20 414,94			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	132 845,00	132 845,00			132 789,76	132 789,76			100,0%
4260	Zakup energii	131 526,00	131 526,00			131 524,48	131 524,48			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	8 821,00	8 821,00			8 820,31	8 820,31			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 060,00	1 060,00			1 060,00	1 060,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	165 957,00	165 957,00			165 907,35	165 907,35			100,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 669,00	6 669,00			6 668,05	6 668,05			100,0%
4430	Różne opłaty i składki	5 307,00	5 307,00			5 306,35	5 306,35			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 500,00	17 500,00			17 500,00	17 500,00			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	210 936,00	210 936,00			210 871,00	210 871,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	14 623,00	14 623,00			13 901,52	13 901,52			95,1%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 400,00	1 400,00			1 398,07	1 398,07			99,9%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	206 505,00	206 505,00			206 449,38	206 449,38			100,0%

Tab. 11. Wykonanie wydatków majątkowych według klasyfikacji budżetowej i zadań - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem:		34 315 106,08	33 506 387,60	97,6%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	100 000,00	100 000,00	100,0%
40001	Dostarczanie ciepła	100 000,00	100 000,00	100,0%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	100 000,00	100 000,00	100,0%
	Wydatki na zakup i objęcie udziałów w PEC Lubań	100 000,00	100 000,00	100,0%
600	Transport i łączność	13 252 400,06	13 212 604,81	99,7%
60016	Drogi publiczne gminne	13 252 400,06	13 212 604,81	99,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 227 400,06	4 187 604,81	99,1%
	Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej	349 000,00	348 204,99	99,8%
	Budowa ronda na DK30	34 971,50	34 000,00	97,2%
	Dolnośląska cyklostrada - główna trasa rowerowa Via Regia 704 odcinek miasto Lubań - etap 1a - Opracowanie koncepcji projektowej Cyklostrady	47 000,00	46 986,00	100,0%
	Lubań droga dojazdowa do gruntów rolnych	917 630,00	917 630,00	100,0%
	Projekt przebudowy dróg na Osiedlu Jagiellonów	100,00	81,80	81,8%
	Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej K30	2 679 898,56	2 678 802,02	100,0%
	Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań	73 800,00	36 900,00	50,0%
	Przebudowa chodnika przy ul. K. Wielkiego w Lubaniu	125 000,00	125 000,00	100,0%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 025 000,00	9 025 000,00	100,0%
	Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej K30	9 025 000,00	9 025 000,00	100,0%
630	Turystyka	72 572,63	72 508,50	99,9%
63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	72 572,63	72 508,50	99,9%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 572,63	72 508,50	99,9%
	Spacer po starym Lubaniu - Wielojęzyczny audioprzewodnik po zabytkach miasta Lubań	72 572,63	72 508,50	99,9%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 070 000,00	3 055 164,89	99,5%
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	30 000,00	16 472,79	54,9%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	16 472,79	54,9%
	Wydatki inwestycyjne AMK – System wspomagający zarządzanie nieruchomościami	30 000,00	16 472,79	54,9%

1	2	3	4	5
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	40 000,00	38 692,10	96,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	38 692,10	96,7%
	Wydatki inwestycyjne AMK – Przyłącza wodno-kanalizacyjne i gazowe	40 000,00	38 692,10	96,7%
70021	Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	3 000 000,00	3 000 000,00	100,0%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	3 000 000,00	3 000 000,00	100,0%
	Objęcie udziałów w SIM KZN Łużyce	3 000 000,00	3 000 000,00	100,0%
720	Informatyka	22 892,60	22 892,60	100,0%
72095	Pozostała działalność	22 892,60	22 892,60	100,0%
6667	Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	22 892,60	22 892,60	100,0%
	Rozliczenie projektu – wyd. majątkowe (Cyfrowa Gmina)	22 892,60	22 892,60	100,0%
750	Administracja publiczna	44 222,80	41 022,95	92,8%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	44 222,80	41 022,95	92,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 100,00	4 100,00	100,0%
	Dostosowanie budynku UM przy ul. 7-Dywizji 14 do zaleceń KPPSP w Lubaniu w zakresie p.poż	500,00	500,00	100,0%
	Przebudowa budynku UM przy ul. Mickiewicza 6	3 600,00	3 600,00	100,0%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 532,79	1 571,56	44,5%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	3 532,79	1 571,56	44,5%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 531,74	293,12	19,1%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	1 531,74	293,12	19,1%
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 231,96	13 231,96	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	13 231,96	13 231,96	100,0%
6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 768,04	9 768,04	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	9 768,04	9 768,04	100,0%
6697	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	10 162,71	10 162,71	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	10 162,71	10 162,71	100,0%
6699	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	1 895,56	1 895,56	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	1 895,56	1 895,56	100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	24 571,28	23 278,55	94,7%
75416	Straż gminna (miejska)	12 240,00	12 237,27	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 240,00	12 237,27	100,0%
	Wydatki inwestycyjne SM – Zakup serwera wraz z oprogramowaniem	12 240,00	12 237,27	100,0%

1	2	3	4	5
75421	Zarządzanie kryzysowe	12 331,28	11 041,28	89,5%
6309	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	12 331,28	11 041,28	89,5%
	Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego "Kwisa"	11 041,28	11 041,28	100,0%
	Zestawy do cyfrowej łączności radiowej, alarmowania i współdziałania pomiędzy podmiotami ratowniczymi na obszarze powiatu	1 290,00		
801	Oświata i wychowanie	1 567 289,58	1 497 768,39	95,6%
80101	Szkoły podstawowe	24 000,00	24 000,00	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	24 000,00	24 000,00	100,0%
	Wydatki inwestycyjne SP-4 - Rozbudowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 4	24 000,00	24 000,00	100,0%
80195	Pozostała działalność	1 543 289,58	1 473 768,39	95,5%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	624 754,05	555 232,86	88,9%
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań	504 349,00	433 827,81	86,0%
	Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML	120 405,05	121 405,05	100,8%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	347 113,98	347 113,98	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego	347 113,98	347 113,98	100,0%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	156 393,55	156 393,55	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego	156 393,55	156 393,55	100,0%
6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	415 028,00	415 028,00	100,0%
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań	415 028,00	415 028,00	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 436 917,55	5 809 906,83	90,3%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	364 628,50	361 808,50	99,2%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	364 628,50	361 808,50	99,2%
	Budowa infrastruktury na potrzeby zagospodarowania rzeki Kwisy na odcinku miasta Lubań	115 000,00	112 180,00	97,5%
	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń	249 628,50	249 628,50	100,0%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 257 615,00	1 154 395,42	91,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 257 615,00	1 154 395,42	91,8%

1	2	3	4	5
	Rewitalizacja obszaru położonego przy rzece Siekierce - Lubańskie Planty - etap I	1 257 615,00	1 154 395,42	91,8%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	502 754,15	502 678,26	100,0%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	66 000,00	65 924,11	99,9%
	Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie	66 000,00	65 924,11	99,9%
6237	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	436 754,15	436 754,15	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań	436 754,15	436 754,15	100,0%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	523 254,64	3 690,00	0,7%
6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	523 254,64	3 690,00	0,7%
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap I	523 254,64	3 690,00	0,7%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	3 788 665,26	3 787 334,65	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	49 043,90	98,1%
	Modernizacja oświetlenia miejskiego na drogach wewnętrznych placach i parkingach	50 000,00	49 043,90	98,1%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 754 794,76	2 754 420,25	100,0%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego	2 754 794,76	2 754 420,25	100,0%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	983 870,50	983 870,50	100,0%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego	983 870,50	983 870,50	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16 568,10	16 568,10	100,0%
92195	Pozostała działalność	16 568,10	16 568,10	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 568,10	16 568,10	100,0%
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap II - Wulkan Atrakcji	16 568,10	16 568,10	100,0%
926	Kultura fizyczna	9 707 671,48	9 654 671,98	99,5%
92601	Obiekty sportowe	9 501 166,48	9 448 222,60	99,4%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 301 166,48	4 248 222,60	98,8%
	Budowa Rowerowego Parku Umiejętności	392 307,31	380 282,31	96,9%
	Modernizacja obiektów sportowo-rekreacyjnych przy ul. Działkowej w Lubaniu	2 026 359,17	1 986 119,82	98,0%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	1 882 500,00	1 881 820,47	100,0%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%

1	2	3	4	5
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	206 505,00	206 449,38	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	206 505,00	206 449,38	100,0%
	Projekt „Aktywny Lubań” – zakup trybun na halę sportową w Lubaniu (wyd. majątkowe MOSiR)	80 000,00	80 000,00	100,0%
	Projekt „Aktywny Lubań” - Dostawa i montaż wiaty rekreacyjnej wraz z ławkami na obiekt rekreacyjno-sportowy przy ul. Działkowej w Lubaniu (wyd. majątkowe MOSiR)	15 000,00	14 985,00	99,9%
	System Kontroli Wejścia na basen przy ul. Ludowej (wyd. majątkowe MOSiR)	79 505,00	79 505,00	100,0%
	Winda basenowa dla osób niepełnosprawnych (wyd. majątkowe MOSiR)	32 000,00	31 959,38	99,9%

W tabeli nr 11 zaprezentowano kształtowanie się wydatków majątkowych wg klasyfikacji budżetowej i zadań i tak z kwoty 33 506 387,60 zł (wykonanie planu na poziomie 97,6%) 28 677 183,62 zł stanowią środki wydatkowane w dziale 600 Transport i łączność (w szczególności zadanie pn. „Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej K30”), w dziale w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (głównie „Rewitalizacja obszaru położonego przy rzece Siekierce - Lubańskie Planty - etap I”, „Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań” i „Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego”) oraz w dziale 926 Kultura fizyczna (m.in. zadanie p.n. „Modernizacja obiektów sportowo-rekreacyjnych przy ul. Działkowej w Lubaniu” oraz „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV”). Szczegółowe informacje odnośnie realizowanych zadań omówiono w części sprawozdania dotyczącej wydatków własnych.

Udział i wartość poszczególnych rodzajów w łącznej kwocie wykonanych wydatków wynosi dla zadań własnych – 92,4% i 116 861 348,87 zł, dla zleconych – 7,5% i 9 448 691,47 zł oraz realizowanych w ramach porozumienia z administracją rządową 0,1% i 132 677,00 zł. Poniżej omówiono ważniejsze wydatki budżetu za 2023 rok w podziale na rodzaj finansowania.

Zadania własne

Wydatki własne Gminy planowane były w wysokości 120 834 006,43 zł a wykonano w wysokości 116 861 348,87 zł, co stanowi 96,7% planu rocznego. Wartość wskaźnika w 2023 r. uzależniona była od wysokiego poziomu wykonania wydatków majątkowych – plan wynoszący 34 315 106,08 udało zrealizować się w 97,6%.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

Poziom wykonania planu w tym dziale wyniósł 84,2% - w 2023 r. wydatkowano łącznie 7 525,50 zł. Wydatki dotyczyły opłaty na rzecz Starostwa Powiatowego w Lubaniu, z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych (4 934,22 zł) i wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego (2 591,28 zł).

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

Zaplanowana kwota 100 000,00 zł wydatków majątkowych została w całości wykorzystana na zakup i objęcie udziałów w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o..

Dział 600 Transport i łączność

Plan wydatków na 31.12.2023 r. wynosił 13 969 021,77 zł, i został zrealizowany w 99,6% (13 906 351,85 zł). Wartość wydatków majątkowych stanowiła największy udział w całości wydatków poniesionych w tym dziale i wyniosła łącznie 13 212 604,81 zł. W 2023 r. (część zadań kontynuowana będzie w latach następnych) w ramach rozdziału drogi publiczne gminne realizowano następujące zadania inwestycyjne:

- Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej – 348 204,99 zł,
- Budowa ronda na DK30 – 34 000,00 zł,
- Dolnośląska cyklostrada - główna trasa rowerowa Via Regia 704 odcinek miasto Lubań - etap 1a - Opracowanie koncepcji projektowej Cyklostrady – 46 986,00 zł,
- Lubań droga dojazdowa do gruntów rolnych – 917 630,00 zł – zadanie dofinansowane w wysokości 291 200,00 zł z budżetu województwa dolnośląskiego,
- Projekt przebudowy dróg na Osiedlu Jagiellonów – 81,80 zł,
- Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej K30 – 11 703 802,02 zł, w tym 9 025 000 zł sfinansowane zostało środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
- Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań – 36 900,00 zł,
- Przebudowa chodnika przy ul. K. Wielkiego w Lubaniu – 125 000,00 zł.

W rozdziale 60004 poniesiono wydatki bieżące związane z lokalnym transportem zbiorowym – zakup usługi transportu (140 184,00 zł) i dotacja dla Starostwa Powiatowego w Lubaniu na funkcjonowanie Izerskiej Komunikacji Autobusowej (22 149,50 zł) – łączna kwota wydatkowana w tym rozdziale wyniosła 100,0% planowanej kwoty – 162 333,50 zł.

W ramach rozdziału 60016 drogi publiczne gminne oprócz ww. wydatków inwestycyjnych poniesiono również wydatki bieżące w wysokości 393 354,60 zł przeznaczone m.in. na:

- remont bieżący mostów i przepustów 19 999,80 zł,
- remont bieżący dróg i chodników – 229 948,55 zł,
- wykonanie oznakowania pionowego – 55 000,00 zł,
- wykonanie oznakowania poziomego – 57 963,75 zł,
- wykonanie przeglądów technicznych obiektów drogowych – 15 990,00 zł,
- wykonanie przeglądów technicznych obiektów mostowych – 10 455,00 zł,

- wykonanie pomiarów natężenia ruchu oraz widoczności na przejazdach kolejowo – drogowych – 3 997,50 zł.

W dziale 600 wydatkowano również 130 309,94 na funkcjonowanie i obsługę parkomatów (rozdział 60019) oraz 7 749,00 zł na funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych (rozdział 60020) – zakup nowych wiat.

Dział 630 Turystyka

W 2023 r. w zakresie upowszechniania turystyki zrealizowano zadanie majątkowe p.n. „Spacer po starym Lubaniu - Wielojęzyczny audioprzewodnik po zabytkach miasta Lubań” w kwocie 72 508,50 zł (99,9% wykonania planu).

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W 2023 r. wydatkowano kwotę 7 495 839,11 zł, co stanowi 94,0% planu rocznego. Wszystkie zadania rzeczowe zostały wykonane.

Głównymi wydatkami bieżącymi w tym dziale były:

- wydatki Administracji Mieszkań Komunalnych na łączną kwotę 4 275 831,70 zł (plan wynosił 4 695 575,54 zł), z tego 1 132 200,22 zł dotyczyło obsługi jednostki a 3 143 631,48 zł gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy (w tym zakup usług remontowych 1 062 841,65 zł),
- kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych i prawnych – (głównie odszkodowania za grunty pod drogami) – 49 154,02 zł,
- usługi obejmujące m.in. analizy, ekspertyzy i opinie związane z przygotowaniem mienia do sprzedaży, przeglądy i kontrole stanu technicznego, rozbiórki mienia komunalnego, wydatki związane z nabyciem nieruchomości w drodze spadku – 115 688,50 zł.

W dziale 700 wydatki majątkowe realizowane były w ramach następujących zadań inwestycyjnych (dwa pierwsze wykonane w ramach budżetu Administracji Mieszkań Komunalnych:

- Wydatki inwestycyjne AMK – System wspomagający zarządzanie nieruchomościami – 16 472,79 zł,
- Wydatki inwestycyjne AMK – Przyłącza wodno-kanalizacyjne i gazowe – 38 692,10 zł,
- Objęcie udziałów w SIM KZN Łużyce – 3 000 000,00 zł – środki na ten cel otrzymane zostały z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa.

Dział 710 Działalność usługowa

Plan wydatków dot. zadań własnych wynoszący 226 500,00 zł zrealizowany został w 94,0% i wyniósł 212 880,00 zł. Na wyżej wymienioną kwotę składały się wydatki związane z przygotowaniem i sporządzaniem planów zagospodarowania przestrzennego (130 503,00 zł) i zadaniami z zakresu geodezji i kartografii – renty planistyczne i usługi geodezyjne oraz koszty przygotowania mienia do sprzedaży (82 377,00 zł).

Dział 720 Informatyka

Wartość wydatków majątkowych, zarówno po stronie planu jak i jego wykonania wyniosła 22 892,60 zł i dotyczyła zwrotu części środków pochodzących z budżetu UE przyznanych na zadanie p.n. „Cyfrowa gmina”, którego realizacja miała miejsce w 2022 r., (planowana kwota zadania wynosiła 621 690,00 zł, natomiast ostateczna kwota jaką samorząd wydatkował w 2022 r. na całość działań związanych z zakupem sprzętu i oprogramowania komputerowego wyniosła 598 797,40 zł).

Dział 750 Administracja publiczna

W 2023 roku w dziale 750 wydatkowano ogółem kwotę 11 663 978,84 zł, co stanowi 96,3% planu rocznego. Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 41 022,95 zł i dotyczyły następujących zadań inwestycyjnych:

- Dostosowanie budynku UM przy ul. 7-Dywizji 14 do zaleceń KPPSP w Lubaniu w zakresie p.poż – zadanie kontynuowane z lat poprzednich – 500,00 zł,
- Przebudowa budynku UM przy ul. Mickiewicza 6 – zadanie kontynuowane z lat poprzednich – 3 600,00 zł,
- Dostępny Urząd w Mieście Lubań – 36 922,65 zł – część obejmująca wydatki majątkowe zadania dofinansowanego z budżetu UE (działanie 2.18 PO Wiedza, Edukacja, Rozwój 2014-2020) i środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Wydatki bieżące wydatkowano w następujących rozdziałach:

- 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 258 968,76 zł (97,1% wykonania planu),
- 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 8 585 915,29 zł (96,6% wykonania planu),
- 75058 Działalność informacyjna i kulturalna prowadzona za granicą – 14 391,24 zł (99,0% wykonania planu)
- 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 1 187 112,72 zł (99,4% wykonania planu),
- 75078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 280 637,80 zł (70,1% wykonania planu),
- 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 1 138 811,89 zł (100,0% wykonania planu),
- 75095 Pozostała działalność – 157 118,19 zł (97,5% wykonania planu).

Wydatki w rozdziale 75078 wynikały z konieczności m.in. zapewnienia zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego obywatelom Ukrainy w obiektach zorganizowanych przez samorząd – 280 088,80 zł, Również w rozdziale 75095 poniesiono wydatki sfinansowane z Funduszu Pomocy, dotyczące rejestracji obywateli Ukrainy w centralnym zbiorze danych PESEL – 3 240,00 zł.

Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki własne wyniosły 150,00 zł i dotyczyły opłaty za wynajem powierzchni pod syrenę alarmową.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan wydatków w tym dziale na koniec analizowanego okresu wynosił 1 490 507,65 zł i został zrealizowany w kwocie 1 488 902,28 zł (99,9% planu rocznego). Wydatki w większości dotyczyły funkcjonowania Straży Miejskiej (1 420 862,63 zł). W ramach przyznanego budżetu jednostka przeznaczyła kwotę 12 237,27 zł na zadania majątkowe p.n. „Wydatki inwestycyjne SM – Zakup serwera wraz z oprogramowaniem”.

Pozostałe wydatki w dziale dotyczyły zakupów materiałów i wyposażenia dla Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej Lubaniu – 20 000,00 zł, wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji – 1 000,00 zł, wkład gminy w dofinansowane z budżetu UE zadanie inwestycyjne realizowane przez Starostwo Powiatowe w zakresie zarządzania kryzysowego p.n. „Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego "Kwisa" – 11 041,28 zł, deratyzację – 2 952,00 zł oraz roboty budowlane – usunięcie bezpośredniego zagrożenia (zdarzenia skutków losowych) związanego z zapadliskiem w obrębie skrzyżowania ul. Polnej z Łąkową – 33 046,37 zł.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Łączna kwota wydatków w tym dziale wyniosła 2 538 862,77 zł. W 2023 roku na spłatę odsetek od kredytów oraz obligacji wydatkowano kwotę 2 500 429,82 zł, tj. 97,4% planu rocznego. Koszty emisji obligacji komunalnych wyniosły 38 432,95 zł. Wszystkie odsetki zapłacono zgodnie z planowanym harmonogramem.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Łączna kwota poniesionych wydatków w tym dziale wyniosła 359 606,00 zł (47,5% wykonania planu) i dotyczyła zapłaty podatku od towarów i usług. Wartość rezerw pozostających w dyspozycji jednostki na koniec roku wyniosła 281 373,52 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Ogółem wydatki własne w tym dziale zostały zrealizowane na kwotę 36 043 638,96 zł, co stanowi 98,7% planu rocznego wynoszącego 36 516 312,04 zł. Zestawiając powyższe kwoty z wartością części oświatowej subwencji ogólnej na cały 2023 r. – 15 966 923,00 zł, dostrzegalna staje się dysproporcja pomiędzy dochodami a wydatkami związanymi z oświatą i wychowaniem. W dziale 801 w ramach wydatkowanych w 2023 r. środków zrealizowano również następujące zadania inwestycyjne w łącznej kwocie 1 497 768,39 zł:

- Wydatki inwestycyjne SP-4 - Rozbudowa placu zabaw przy Szkole Podstawowej nr 4 – 24 000,00 zł
- Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML – 121 405,05 zł,

- Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań (zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) – 848 855,81 zł,
- Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (zadanie dofinansowane ze środków budżetu UE polegające na m. in. termomodernizacji Szkoły Podstawowej nr 2) – 503 507,53 zł.

Wydatki dot. zadań własnych realizowane były w następujących rozdziałach:

- 80101 – Szkoły podstawowe – 16 942 162,27 zł,
- 80104 – Przedszkola – 11 588 667,61 zł (w tym 4 991 707,19 zł przeznaczono na wypłatę dotacji podmiotowych dla niepublicznych przedszkoli a 236 205,26 zł dla innych jednostek samorządu terytorialnego, w związku z uczęszczaniem lubańskich dzieci do placówek położonych w sąsiednich gminach),
- 80107 – Świetlice szkolne – 869 465,85 zł
- 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 49 468,32 zł,
- 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 70 639,40 zł,
- 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 – 1 286 759,62 zł,
- 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 2 208 291,98 zł,
- 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – środki z Funduszu Pomocy w wysokości – 13 830,85 zł,
- 80195 – Pozostała działalność – 3 014 362,06 zł.

W podziale na jednostki budżetowe wysokość i struktura wydatków własnych bieżących i majątkowych kształtowała się następująco:

- Przedszkole Miejskie nr 1 – 1 546 679,01 zł (4,3%),
- Przedszkole Miejskie nr 3 – 2 630 374,91 zł (7,3%),
- Przedszkole Miejskie nr 5 – 2 835 104,93 zł (7,9%),
- Szkoła Podstawowa nr 1 – 7 209 794,78 zł (20,0%),
- Szkoła Podstawowa nr 2 – 5 933 216,14 zł (16,5%),
- Szkoła Podstawowa nr 3 – 1 756 511,55 zł (4,9%),
- Szkoła Podstawowa nr 4 – 6 538 499,75 zł (18,1%),

– Urząd Miasta Lubań – 7 593 457,89 (21,1%).

Wydatki finansowane z Funduszu Pomocy na zadania oświatowe i wychowawcze dzieci obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego, znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyniosły łącznie 1 180 437,85 zł i obejmowały głównie wynagrodzenia wraz z pochodnymi nauczycieli.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wydatki w dziale zrealizowane zostały w kwocie 942 329,17 zł, tj. 80,7% planu rocznego. Wydatki bieżące w dziale przeznaczone były praktycznie w całości na realizację Miejskiego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.

W tab. 12 przedstawiono zestawienie planowanych dochodów i wydatków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wpływy z tytułu opłat wyniosły 986 478,22 zł (100,0% planu), w tym wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 223 999,69 zł. Po stronie wydatków nakłady poniesiono w ramach rozdziałów 85153 – zwalczanie narkomanii (40 880,78 zł) i 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi (901 448,39 zł).

Tab. 12. Zestawienie planowanych dochodów i wydatków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem dochody:		986 001,16	986 478,22	100,0%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	986 001,16	986 478,22	100,0%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	986 001,16	986 478,22	100,0%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	762 001,47	762 478,53	100,1%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	223 999,69	223 999,69	100,0%
Razem wydatki:		1 168 409,46	942 329,17	80,7%
851	Ochrona zdrowia	1 168 409,46	942 329,17	80,7%
85153	Zwalczanie narkomanii	59 500,00	40 880,78	68,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 062,80	82,51	4,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	294,00		
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	9 103,00	75,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 760,00	10 389,60	96,6%
4300	Zakup usług pozostałych	34 383,20	21 305,67	62,0%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 108 909,46	901 448,39	81,3%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	283 000,00	282 956,43	100,0%

1	2	3	4	5
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 000,00	12 794,63	40,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 200,00	1 572,90	37,5%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	240 140,00	225 000,54	93,7%
4190	Nagrody konkursowe	10 000,00	8 994,78	89,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68 000,00	50 878,92	74,8%
4220	Zakup środków żywności	7 000,00	4 986,15	71,2%
4300	Zakup usług pozostałych	437 169,46	292 603,18	66,9%
4410	Podróże służbowe krajowe	400,00		
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16 000,00	11 660,86	72,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00		

Dział 852 - Pomoc społeczna

Wydatki zrealizowane zostały w 93,4% założonego planu, tj. w wysokości 7 290 408,76 zł. W kwocie tej wydatki realizowane były w następujących rozdziałach:

- 85202 – Domy pomocy społecznej – 1 903 398,68 zł,
- 85203 – Ośrodki wsparcia – 237 962,91 zł,
- 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 46 625,12 zł,
- 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 117 810,86 zł,
- 85215 – Dodatki mieszkaniowe – 488 700,20 zł,
- 85216 – Zasiłki stałe – 553 574,25 zł,
- 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 2 836 047,73 zł,
- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 195 113,00 zł,
- 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 137 444,57 zł,
- 85295 – Pozostała działalność – 777 734,44 zł, w tym 744 364,00 zł z Funduszu Pomocy na m.in. świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy oraz świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2023 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r., poz. 583 z późn. zm)

Zadania z pomocy społecznej realizowane są głównie przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej (6 564 220,33 zł). Wyjątek stanowią m. in. wypłacane przez Urząd Miasta świadczenia pieniężne na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2023 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku

z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r., poz. 583 z późn. zm.). Na dzień 31.12.2023 r. wszystkie wydatki należały do kategorii wydatków bieżących.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki wyniosły łącznie 70 380,00 zł (48,3% planu) i realizowane były w ramach rozdziału 85395 – Pozostała działalność i obejmowały wydatki Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej sfinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na dodatki na zakup opału, dodatki energetyczne dla gospodarstw domowych i podmiotów wrażliwych i zwrot VAT od paliw gazowych.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan wydatków na 2023 rok został ustalony na kwotę 165 190,00 zł, a został wykonany na poziomie 134 039,47 zł tj. 81,1% planu rocznego. Wydatki dotyczą:

- 85404 – Wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka – 78 455,45 zł, w tym dotacja dla niepublicznych przedszkoli wyniosła 14 475,45 zł,
- 85415 – Pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 33 384,02 zł, w tym środki z Funduszu Pomocy na świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej wyniosły – 920,00 zł,
- 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym (stypendia dla uczniów) – 22 200,00 zł.

W podziale na jednostki budżetowe wysokość i struktura wydatków kształtowała się następująco:

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 15 524,02 zł (11,6%),
- Przedszkole Miejskie nr 1 – 14 220,00 zł (10,6%),
- Przedszkole Miejskie nr 3 – 27 320,00 zł (20,4%),
- Przedszkole Miejskie nr 5 – 22 440,00 zł (16,7%),
- Urząd Miasta Lubań – 54 535,45 zł (40,7%).

Dział 855 – Rodzina

Plan wydatków w 2023 roku ustalony został w wysokości 2 919 083,31 zł, a wykonany w wysokości 2 857 511,03 zł, tj. 97,9% planu rocznego. W tym dziale ujęto wydatki dotyczące rozdziałów:

- 85501 – Świadczenie wychowawcze – 6 935,59 zł,
- 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 67 754,58 zł,
- 85504 – Wspieranie rodziny – 658 285,20 zł,
- 85508 – Rodziny zastępcze – 166 409,99 zł,
- 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – 680 379,02 zł,

- 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 572,13 zł,
- 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 1 187 441,62 zł,
- 85595 – Pozostała działalność – 89 732,90 zł z Funduszu Pomocy na świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy, wraz z wynagrodzeniami i uposażeniem wypłacanym w związku z pomocą obywatelom Ukrainy.

W podziale na jednostki budżetowe Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej wydatkował 1 120 390,50 zł, Żłobek Miejski – 1 187 441,62 zł, Ośrodek Wsparcia Dziennego – 515 702,39 zł i Urząd Miasta Lubań – 33 976,52 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan wydatków na 2023 rok ustalono na kwotę 17 870 997,02 zł, a zrealizowany został w wysokości 16 922 673,96 zł, co stanowi 94,7% planu rocznego. W ramach działu realizowane są m.in. działania związane z ochroną środowiska (tab. nr 13) i gospodarką odpadami komunalnymi (tab. nr 14).

Tab. 13. Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem dochody:		1 326 113,49	1 322 716,64	99,7%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 326 113,49	1 322 716,64	99,7%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 326 113,49	1 322 716,64	99,7%
0690	Wpływy z różnych opłat	1 326 113,49	1 322 716,64	99,7%
Razem wydatki:		2 644 615,00	2 540 560,84	96,1%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 644 615,00	2 540 560,84	96,1%
90003	Oczyszczanie miast i wsi	184 600,00	184 574,71	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 600,00	4 574,71	99,5%
	Zakup karmy dla bezdomnych zwierząt	4 600,00	4 574,71	99,5%
4300	Zakup usług pozostałych	180 000,00	180 000,00	100,0%
	Utrzymanie czystości na terenie miasta - przeciwdziałanie zapyleniu	180 000,00	180 000,00	100,0%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	2 364 015,00	2 260 062,02	95,6%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 200,00	13 525,60	95,3%
	Utrzymanie zieleni miejskiej i rewitalizacja parków	1 000,00	334,00	33,4%
	Zakup sadzonek drzew i krzewów	13 200,00	13 191,60	99,9%
4300	Zakup usług pozostałych	1 092 200,00	1 092 141,00	100,0%
	Utrzymanie zieleni miejskiej i rewitalizacja parków	1 092 200,00	1 092 141,00	100,0%

1	2	3	4	5
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 257 615,00	1 154 395,42	91,8%
	Rewitalizacja obszaru położonego przy rzece Siekierce - Lubańskie Planty - etap I	1 257 615,00	1 154 395,42	91,8%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	66 000,00	65 924,11	99,9%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	66 000,00	65 924,11	99,9%
	Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie	66 000,00	65 924,11	99,9%
90095	Pozostała działalność	30 000,00	30 000,00	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00	100,0%
	Dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej - UM Lubań	30 000,00	30 000,00	100,0%

W ramach rozdziału 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód z zaplanowanej kwoty 610 568,50 zł wydatkowano 600 151,56 zł (98,3% planu rocznego). Zrealizowano wydatki m.in. w zakresie:

- składek za odprowadzanie wód opadowych – 113 294,25 zł,
- remontów i utrzymania kanalizacji deszczowej – 25 793,12 zł,
- zarybiania rzeki Kwisy – 2 961,00 zł,
- utrzymania fontann – 12 664,53 zł (w tym koszty wody i energii 5 664,53 zł),
- utrzymania szaletu – 83 630,16 zł,
- zadanie majątkowe p.n. „Budowa infrastruktury na potrzeby zagospodarowania rzeki Kwisy na odcinku miasta Lubań” – 112 180,00 zł,
- zadanie majątkowe p.n. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń” – 249 628,50 zł.

W rozdziale 90002 - Gospodarka odpadami zrealizowano wydatki w kwocie 7 417 608,48 zł (zaplanowano 7 620 000,00 zł), w tym na zagospodarowanie odpadów komunalnych i likwidację dzikich wysypisk 5 259 075,35 zł. W ramach rozdziału poniesiono również wydatki związane z obsługą PSZOK 30 000,00 zł, odbiorem i transportem odpadów komunalnych 1 928 940,65 zł, obsługą administracyjną systemu gospodarowania odpadami – 194 592,48 zł czy działaniami edukacyjnymi koncentrującymi się na aspekcie redukcji ilości odpadów i ich segregacji – 5 000,00 zł. Analizując zestawienie dochodów i wydatków z działalności związanej z gospodarką odpadami odnotować można wzrost dochodów z tytułu pobieranej opłaty, w związku ze zmianą stawek w drugiej połowie 2022 r.. W 2023 r. gmina spełniła warunek samofinansowania się systemu - wartość niewykorzystanych środków z tytułu opłaty wyniosła 61 794,64 zł (0,83% uzyskanych dochodów). Luka wydatków niepokrytych wpływami z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów w latach poprzednich wynosiła odpowiednio: na koniec 2022 r. – 260 286,17 zł, 2021 r. – 321 425,71 zł i 2020 r. – 225 504,80 zł.), co stanowiło odpowiednio 3,6% wydatków dotyczących gospodarki

komunalnej i odpadami w 2022 r., 5,2% w 2021 r. i 4,9% w 2020 r..

Tab. 14. Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi – stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem dochody:		7 620 000,00	7 479 403,12	98,2%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 620 000,00	7 479 403,12	98,2%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 620 000,00	7 479 403,12	98,2%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 620 000,00	7 450 321,97	97,8%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		13 537,65	
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat		15 543,50	
Razem wydatki:		7 620 000,00	7 417 608,48	97,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 620 000,00	7 417 608,48	97,3%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 620 000,00	7 417 608,48	97,3%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000,00	5 000,00	100,0%
	Dotacja celowa dla RCEE - Edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	5 000,00	5 000,00	100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	187 000,00	176 143,08	94,2%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	187 000,00	176 143,08	94,2%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	14 600,00	13 533,54	92,7%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	14 600,00	13 533,54	92,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 300,00	1 186,64	3,4%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	35 300,00	1 186,64	3,4%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 100,00	3 729,22	73,1%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	5 100,00	3 729,22	73,1%
4300	Zakup usług pozostałych	7 369 000,00	7 218 016,00	98,0%
	Obsługa PSZOK	33 000,00	30 000,00	90,9%
	Odbiór i transport odpadów komunalnych	2 032 000,00	1 928 940,65	94,9%
	Zagospodarowanie i przyjęcie odpadów komunalnych oraz usuwanie dzikich wysypisk	5 304 000,00	5 259 075,35	99,2%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 000,00		
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	4 000,00		

W ramach rozdziału 90003 - Oczyszczanie miast i wsi zrealizowano wydatki w wysokości 807 250,58 zł (100,0% planu rocznego). Wydatki przeznaczono m.in. na :

- zimowe utrzymanie ulic – 300 000,00 zł,
- utrzymanie czystości na terenie miasta – 180 000,00 zł,
- utrzymanie czystości na terenie miasta – przeciwdziałanie zapyleniu miasta – 180 000,00 zł,
- sprzątanie przy pojemnikach – 90 000,00 zł,
- zakup karmy dla bezdomnych zwierząt – 4 574,71 zł,
- usługi weterynaryjne i związane ze zbieraniem i utylizacją padłych zwierząt – 52 675,87 zł.

Rozdział 90004 - utrzymanie zieleni w miastach i gminach obejmował wydatki w wysokości 2 260 062,02 zł (95,6% planu). Środki finansowe przeznaczono m.in. na utrzymywanie parków miejskich, gazonów i placów zabaw, zakup małej infrastruktury parkowej, zakup i nasadzenia drzew i krzewów, pielęgnację rabatek i żywopłotów. W ramach prowadzonych prac dokonywane jest również karczowanie pni drzew i ich wycinka drzew oraz nowe nasadzenia związane z rewitalizacją terenów zielonych miasta. W ramach wydatków majątkowych zrealizowano zadanie inwestycyjne p.n. „Rewitalizacja obszaru położonego przy rzece Siekierce - Lubańskie Planty - etap I” – wartość wydatkowanych środków na ten cel wyniosła 1 154 395,42 zł

Środki z rozdziału 90005 – ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w wysokości 517 561,76 zł (100,0% planu) wykorzystane zostały m.in. na dotacje na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie (wydatki majątkowe w kwocie 65 924,11 zł) oraz na realizację zadania dofinansowanego ze środków europejskich pn. „Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań” (wydatki bieżące w wysokości 11 483,50 zł i majątkowe 436 754,15 zł). Sytuacja ekonomiczna, związana z wybuchem konfliktu zbrojnego na Ukrainie, zawirowania na rynku paliw i energii oraz wspieranie tradycyjnych źródeł energii, np. poprzez wypłatę dodatku węglowego w 2022 r., skutkowało niskim zainteresowaniem wymianą nieefektywnych i emisyjnych źródeł ciepła.

W rozdziale 90008 - Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu kwota 3 690,00 zł (0,7% planu) wydatkowana została na zadanie majątkowe dofinansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych p.n. „Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap I”.

W rozdziale 90013 - Schroniska dla zwierząt wydatkowano ogółem kwotę 164 144,00 zł, tj. 100,0% planu rocznego.

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg (4 869 648,22 zł – 97,9% wykonania planu) obejmuje przede wszystkim następujące wydatki:

- opłaty za energię elektryczną – 892 227,08 zł,
- usługi w zakresie konserwacji oświetlenia ulicznego – 75 209,58 zł,
- roboty remontowe obejmujące naprawę oświetlenia ulicznego – 29 415,72 zł,
- dzierżawę słupów – 33 454,20 zł,

- pozostałe usługi (m.in. opłaty przyłączeniowe) – 43 492,71 zł,
- wydatki bieżące w wysokości 8 494,44 zł i majątkowe – 3 738 290,75 zł na zadanie dofinansowane ze środków budżetu UE p.n. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego”.
- Wydatki majątkowe na zadanie p.n. „Modernizacja oświetlenia miejskiego na drogach wewnętrznych placach i parkingach” – 49 043,90 zł.

W rozdziale 90095 - Pozostała działalność, wydatki w kwocie 282 557,34 zł przeznaczono na pobór opłaty targowej i utrzymanie targowiska Miejskiego (211 698,73 zł) oraz dotację dla Regionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej w Lubaniu (70 858,61 zł).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Wydatki w tym dziale zrealizowane zostały w łącznej kwocie 3 510 110,01 zł, co stanowi 100,0% planu i obejmują głównie dotacje dla samorządowych instytucji kultury: Miejskiego Domu Kultury (1 348 500,00 zł), Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Marii Konopnickiej (1 486 661,00 zł) i Muzeum Regionalnego (646 800,00 zł). Wszystkie dotacje podmiotowe zostały prawidłowo rozliczone, natomiast ilość realizowanych zadań ponownie uległa znaczącemu zwiększeniu w 2023 r. Wśród realizowanych imprez kulturalnych wyróżnić można m.in. zyskujący coraz większą popularność w kraju i za granicą „Sudecki Festiwal Mineralów”.

W ramach działu 921 na zadanie majątkowe p.n. „Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap II - Wulkan Atrakcji” wydatkowano 16 568,10 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

Plan wydatków wyniósł 11 274 666,48 zł i został zrealizowany w 99,5%, czyli w kwocie 11 220 760,06 zł. Dział obejmuje wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji Lubań w kwocie 1 436 088,08 zł, czy udzieleniem dotacji celowych na sport innym podmiotom działającym na terenie miasta w zakresie sportu w wysokości 130 000,00 zł. W ramach wydatków majątkowych, kwotę 9 654 671,98 zł przeznaczono na realizację poniższych zadań majątkowych:

- Budowa Rowerowego Parku Umiejętności – 380 282,31 zł, - zadanie dofinansowane z budżetów Ministerstwa Sportu i Urzędu Marszałkowskiego, które kontynuowane będzie również w 2024 r.
- Modernizacja obiektów sportowo-rekreacyjnych przy ul. Działkowej w Lubaniu – 1 986 119,82 zł (zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych),
- Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV – 7 081 820,47 zł, (zadanie dofinansowane z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”),
- Projekt „Aktywny Lubań” – zakup trybun na halę sportową w Lubaniu (wyd. majątkowe MOSiR) – 80 000,00 zł

- Projekt „Aktywny Lubań” - Dostawa i montaż wiaty rekreacyjnej wraz z ławkami na obiekt rekreacyjno-sportowy przy ul. Działkowej w Lubaniu (wyd. majątkowe MOSiR) – 14 985,00 zł
- System Kontroli Wejścia na basen przy ul. Ludowej (wyd. majątkowe MOSiR) – 79 505,00 zł
- Winda basenowa dla osób niepełnosprawnych (wyd. majątkowe MOSiR) – 31 959,38 zł

Równolegle prowadzone były działania realizowane w ramach przedsięwzięcia realizowanego w formule partnerstwa publiczno-prywatnego p.n. „Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubań”, koncentrującego się na obiektach hali sportowej i krytej pływalni.

Zadania zlecone

Plan wydatków w zakresie zadań zleconych został ustalony w wysokości 9 534 008,41 zł a wykonany w kwocie 9 448 691,47 zł, co stanowi 99,1% planu rocznego. Największe wydatki (8 601 240,35 zł) poniesiono na zadania zawarte w dziale 855 – Rodzina i obejmowały m.in. świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (8 422 271,78 zł). Wydatki ponoszono również m.in. w dziale 852 Pomoc społeczna – 149 091,79 zł, dziale 750 – Administracja publiczna – 390 890,50 zł czy 801 – Oświata i wychowanie – 182 279,56 zł.

Zawarte w tabeli 15 wydatki są dotacjami celowymi i zostały wykorzystane zgodnie z planem. Spadek wartości realizowanych zadań zleconych rok do roku z 16 648 481,78 zł do 9 448 691,47 zł jest wynikiem przeniesienia wypłaty świadczeń wychowawczych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w 2022 r..

Tab. 15. Wykonanie wydatków zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (7:3)
1	2	3	4	5
Razem:		9 534 008,41	9 448 691,47	99,1%
010	Rolnictwo i łowiectwo	17 643,62	17 643,62	100,0%
01095	Pozostała działalność	17 643,62	17 643,62	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	345,96	345,96	100,0%
4430	Różne opłaty i składki	17 297,66	17 297,66	100,0%
600	Transport i łączność	3 600,00		
60004	Lokalny transport zbiorowy	3 600,00		
4300	Zakup usług pozostałych	3 600,00		
750	Administracja publiczna	393 418,00	390 890,50	99,4%
75011	Urzędy wojewódzkie	393 418,00	390 890,50	99,4%

1	2	3	4	5
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	301 038,00	298 512,99	99,2%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 370,00	23 370,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	53 933,00	53 933,00	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 738,00	7 738,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	2 997,51	99,9%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 339,00	4 339,00	100,0%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	100 683,00	100 679,42	100,0%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 273,00	4 273,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	606,34	606,34	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	86,42	86,42	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 456,78	3 456,78	100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	123,46	123,46	100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	95 880,00	95 876,42	100,0%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	61 920,00	61 920,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 985,00	2 984,21	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	330,00	329,28	99,8%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 522,00	21 521,20	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 125,00	6 124,94	100,0%
4220	Zakup środków żywności	900,00	899,39	99,9%
4300	Zakup usług pozostałych	1 942,00	1 942,00	100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	156,00	155,40	99,6%
75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	530,00	530,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	530,00	530,00	100,0%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	100,0%
75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	400,00	100,0%
801	Oświata i wychowanie	182 279,56	182 279,56	100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	182 279,56	182 279,56	100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 680,00	1 680,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	124,70	124,70	100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	180 474,86	180 474,86	100,0%
851	Ochrona zdrowia	6 466,23	6 466,23	100,0%
85195	Pozostała działalność	6 466,23	6 466,23	100,0%

1	2	3	4	5
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 994,59	3 994,59	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	734,24	734,24	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	104,40	104,40	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	460,00	460,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	1 173,00	1 173,00	100,0%
852	Pomoc społeczna	149 572,00	149 091,79	99,7%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	107 632,00	107 631,79	100,0%
3110	Świadczenia społeczne	106 041,50	106 041,29	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 590,50	1 590,50	100,0%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	41 940,00	41 460,00	98,9%
4300	Zakup usług pozostałych	41 940,00	41 460,00	98,9%
855	Rodzina	8 679 946,00	8 601 240,35	99,1%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 500 292,00	8 422 271,78	99,1%
3110	Świadczenia społeczne	8 252 575,55	8 183 980,24	99,2%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	185 099,00	176 800,89	95,5%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 000,00	18 000,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 000,00	20 000,00	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 000,00	2 000,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 898,45	5 897,61	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	16 719,00	15 593,04	93,3%
85503	Karta Dużej Rodziny	3 454,00	3 388,00	98,1%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 042,00	976,00	93,7%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 412,00	2 412,00	100,0%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	176 200,00	175 580,57	99,6%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	176 200,00	175 580,57	99,6%

Wydatki w zakresie porozumienia z administracją rządową

W tabeli 16 zaprezentowano kwotę wydatków na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Łączna kwota wydatków wyniosła 132 677,00 zł co stanowi 100,0%, zaplanowanych wydatków.

Wydatki zrealizowane zostały w ramach:

- Działu 710 – działalność usługowa (przeznaczone na utrzymanie cmentarza żołnierzy Armii Radzieckiej) – 54 077,00 zł,

- Działu 801 – Oświata i wychowanie (środki przeznaczone na realizację wycieczek dla uczniów szkół podstawowych w ramach programu Ministerstwa Edukacji i Nauki „Poznaj Polskę”) – 78 600,00 zł.

Tab. 16. Wykonanie wydatków na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (7:3)
1	2	3	4	5
Razem:		132 677,00	132 677,00	100,0%
710	Działalność usługowa	54 077,00	54 077,00	100,0%
71035	Cmentarze	54 077,00	54 077,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	54 077,00	54 077,00	100,0%
801	Oświata i wychowanie	78 600,00	78 600,00	100,0%
80195	Pozostała działalność	78 600,00	78 600,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	78 600,00	78 600,00	100,0%

Wydatki w zakresie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

W tabeli 17 zaprezentowano kwotę dochodów i wydatków na zadania realizowane w ramach porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego.

Tab. 17. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem dochody:		1 092 066,00	1 352 981,00	123,9%
600	Transport i łączność		291 200,00	
60016	Drogi publiczne gminne		291 200,00	
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		291 200,00	
801	Oświata i wychowanie	1 140 000,00	1 196 689,06	105,0%
80104	Przedszkola	1 140 000,00	1 196 689,06	105,0%
2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 140 000,00	1 196 689,06	105,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 861,00	40 858,61	100,0%
90095	Pozostała działalność	40 861,00	40 858,61	100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	40 861,00	40 858,61	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	58 641,00	58 641,00	100,0%

1	2	3	4	5
92116	Biblioteki	58 641,00	58 641,00	100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	58 641,00	58 641,00	100,0%
926	Kultura fizyczna	216 586,00	216 586,00	100,0%
92601	Obiekty sportowe	216 586,00	216 586,00	100,0%
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	216 586,00	216 586,00	100,0%
Razem wydatki:		3 327 705,28	3 241 353,45	97,4%
600	Transport i łączność	22 150,00	22 149,50	100,0%
60004	Lokalny transport zbiorowy	22 150,00	22 149,50	100,0%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 150,00	22 149,50	100,0%
	Komunikacja miejska	22 150,00	22 149,50	100,0%
750	Administracja publiczna	52 380,00	50 878,32	97,1%
75095	Pozostała działalność	52 380,00	50 878,32	97,1%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	52 380,00	50 878,32	97,1%
	Biurowo Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego	20 000,00	18 544,00	92,7%
	Związek Gmin Kwisa	24 630,00	24 621,60	100,0%
	Związek Miast Polskich	7 750,00	7 712,72	99,5%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 331,28	11 041,28	89,5%
75421	Zarządzanie kryzysowe	12 331,28	11 041,28	89,5%
6309	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	12 331,28	11 041,28	89,5%
	Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego "Kwisa"	11 041,28	11 041,28	100,0%
	Zestawy do cyfrowej łączności radiowej, alarmowania i współdziałania pomiędzy podmiotami ratowniczymi na obszarze powiatu	1 290,00		
801	Oświata i wychowanie	261 600,00	242 954,66	92,9%
80104	Przedszkola	251 000,00	236 205,26	94,1%
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	251 000,00	236 205,26	94,1%
	Lubańskie dzieci w innych przedszkolach	251 000,00	236 205,26	94,1%
80195	Pozostała działalność	10 600,00	6 749,40	63,7%

1	2	3	4	5
2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 600,00	6 749,40	63,7%
	Nauka religii	2 500,00		
	Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu	8 100,00	6 749,40	83,3%
852	Pomoc społeczna	1 947 000,00	1 903 396,68	97,8%
85202	Domy pomocy społecznej	1 947 000,00	1 903 396,68	97,8%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	1 947 000,00	1 903 396,68	97,8%
	zadanie wg paragrafu wydatków MOPS	1 947 000,00	1 903 396,68	97,8%
855	Rodzina	868 100,00	846 789,01	97,5%
85508	Rodziny zastępcze	187 600,00	166 409,99	88,7%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	187 600,00	166 409,99	88,7%
	zadanie wg paragrafu wydatków MOPS	187 600,00	166 409,99	88,7%
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	680 500,00	680 379,02	100,0%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	680 500,00	680 379,02	100,0%
	zadanie wg paragrafu wydatków MOPS	680 500,00	680 379,02	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	164 144,00	164 144,00	100,0%
90013	Schroniska dla zwierząt	164 144,00	164 144,00	100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	164 144,00	164 144,00	100,0%
	Utrzymanie schroniska dla psów	164 144,00	164 144,00	100,0%

Na kwotę 3 241 353,45 zł składały się wydatki związane m.in. z prowadzeniem przedszkoli, utrzymaniem schroniska dla psów oraz zakupem usług dot. domów pomocy społecznej, rodzin zastępczych czy placówek opiekuńczo-wychowawczych. W ramach zadań majątkowych współrealizowano zadanie p.n. „Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego Kwisa” – środki stanowiły wkład własny w dofinansowaną z budżetu UE inwestycję Starostwa Powiatowego.

Dotacje z budżetu

W 2023 roku udzielono dotacji z budżetu Gminy Miejskiej Lubań na ogólną kwotę 10 845 600,92 zł. W poniższej tabeli zaprezentowano dotacje wg klasyfikacji budżetowej. Zrealizowane dotacje dotyczyły m. in.:

- Dotacja dla Starostwa Powiatowego w Lubaniu na prowadzenie Izerskiej Komunikacji Autobusowej – 22 149,50 zł (rozdział 60004),
- prowadzenia Lubańskiego Inkubatora NGO – 63 000,00 zł (rozdział 75095),

Tab. 18. Dotacje z budżetu - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem wydatki:		10 899 023,02	10 845 600,92	99,5%
600	Transport i łączność	22 150,00	22 149,50	100,0%
60004	Lokalny transport zbiorowy	22 150,00	22 149,50	100,0%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 150,00	22 149,50	100,0%
	Komunikacja miejska	22 150,00	22 149,50	100,0%
750	Administracja publiczna	115 380,00	113 878,32	98,7%
75095	Pozostała działalność	115 380,00	113 878,32	98,7%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	63 000,00	63 000,00	100,0%
	Prowadzenie Lubańskiego Inkubatora NGO	63 000,00	63 000,00	100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	52 380,00	50 878,32	97,1%
	Biuro Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego	20 000,00	18 544,00	92,7%
	Związek Gmin Kwisa	24 630,00	24 621,60	100,0%
	Związek Miast Polskich	7 750,00	7 712,72	99,5%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 331,28	11 041,28	89,5%
75421	Zarządzanie kryzysowe	12 331,28	11 041,28	89,5%
6309	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	12 331,28	11 041,28	89,5%
	Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego "Kwisa"	11 041,28	11 041,28	100,0%
	Zestawy do cyfrowej łączności radiowej, alarmowania i współdziałania pomiędzy podmiotami ratowniczymi na obszarze powiatu	1 290,00		
801	Oświata i wychowanie	6 075 441,59	6 026 477,16	99,2%
80104	Przedszkola	5 299 800,91	5 262 823,46	99,3%
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	251 000,00	236 205,26	94,1%
	Lubańskie dzieci w innych przedszkolach	251 000,00	236 205,26	94,1%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 013 806,21	4 991 707,19	99,6%
	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli	5 013 806,21	4 991 707,19	99,6%

1	2	3	4	5
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	34 994,70	34 911,01	99,8%
	Dotacja celowa dla niepublicznych przedszkoli	34 994,70	34 911,01	99,8%
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	687 800,00	679 663,62	98,8%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	687 800,00	679 663,62	98,8%
	Przedszkola Niepubliczne – Wspieranie dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera	687 800,00	679 663,62	98,8%
80195	Pozostała działalność	87 840,68	83 990,08	95,6%
2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 600,00	6 749,40	63,7%
	Nauka religii	2 500,00		
	Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu	8 100,00	6 749,40	83,3%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	77 240,68	77 240,68	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	77 240,68	77 240,68	100,0%
851	Ochrona zdrowia	293 000,00	292 956,43	100,0%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	293 000,00	292 956,43	100,0%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	283 000,00	282 956,43	100,0%
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	283 000,00	282 956,43	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,0%
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	10 000,00	10 000,00	100,0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	16 000,00	14 475,45	90,5%
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	16 000,00	14 475,45	90,5%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	16 000,00	14 475,45	90,5%
	Przedszkola Niepubliczne – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	16 000,00	14 475,45	90,5%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	742 759,15	742 680,87	100,0%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	5 000,00	5 000,00	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 000,00	5 000,00	100,0%
	Dotacja celowa dla RCEE - Edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	5 000,00	5 000,00	100,0%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	502 754,15	502 678,26	100,0%

1	2	3	4	5
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	66 000,00	65 924,11	99,9%
	Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomase	66 000,00	65 924,11	99,9%
6237	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	436 754,15	436 754,15	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań	436 754,15	436 754,15	100,0%
90013	Schroniska dla zwierząt	164 144,00	164 144,00	100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	164 144,00	164 144,00	100,0%
	Utrzymanie schroniska dla psów	164 144,00	164 144,00	100,0%
90095	Pozostała działalność	70 861,00	70 858,61	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	70 861,00	70 858,61	100,0%
	Dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej - UM Lubań	30 000,00	30 000,00	100,0%
	Dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej - Starostwo Powiatowe w Lubaniu	40 861,00	40 858,61	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 491 961,00	3 491 941,91	100,0%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 348 500,00	1 348 500,00	100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 348 500,00	1 348 500,00	100,0%
	Dotacja podmiotowa dla Miejskiego Domu Kultury	1 348 500,00	1 348 500,00	100,0%
92116	Biblioteki	1 486 661,00	1 486 661,00	100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 486 661,00	1 486 661,00	100,0%
	Dotacja podmiotowa dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej – UM Lubań	1 428 020,00	1 428 020,00	100,0%
	Dotacja podmiotowa dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej - Starostwo Powiatowe w Lubaniu	58 641,00	58 641,00	100,0%
92118	Muzea	646 800,00	646 800,00	100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	646 800,00	646 800,00	100,0%
	Dotacja podmiotowa dla Muzeum Regionalnego	646 800,00	646 800,00	100,0%
92195	Pozostała działalność	10 000,00	9 980,91	99,8%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	9 980,91	99,8%
	Dotacje celowe - kultura i ochrona dziedzictwa	10 000,00	9 980,91	99,8%

1	2	3	4	5
926	Kultura fizyczna	130 000,00	130 000,00	100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	130 000,00	130 000,00	100,0%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	130 000,00	130 000,00	100,0%
	Dotacja na sport	130 000,00	130 000,00	100,0%

- prowadzenie Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego – 18 544,00 zł (rozdział 75095),
- wpłat na rzecz Związku Gmin Kwisa – 24 621,60 zł (rozdział 75095),
- wpłat na rzecz Związku Miast Polskich – 7 712,72 zł (rozdział 75095),
- dotacji celowej dla Starostwa Powiatowego na budowę systemu ostrzegania przeciwpowodziowego "Kwisa" – 11 041,28 zł (rozdział 75421),
- lubańskich dzieci uczęszczających do innych przedszkoli – 236 205,26 zł (rozdział 80104),
- dotacji podmiotowej z budżetu dla niepublicznych przedszkoli – 4 991 707,19 zł (rozdział 80104), 679 663,62 zł (rozdział 80149 dot. wsparcia dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera), 77 240,68 (rozdział 80195 dot. dzieci obywateli Ukrainy - wypłata części dotacji podmiotowej z Funduszu Pomocy) i 14 475,45 zł (rozdział 85404 dot. wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka) – łącznie 5 763 086,94 zł,
- dotacji celowej dla niepublicznych przedszkoli – dodatkowe środki na nagrody dla nauczycieli, przekazane z okazji rocznicy Komisji Edukacji Narodowej – 34 911,01 zł,
- dotacji dla Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Lubaniu – 6 749,40 zł (rozdział 80195),
- dotacji przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego – 282 956,43 zł (rozdział 85154),
- dotacji przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 10 000,00 zł (rozdział 85154),
- dotacji celowej dla Regionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej – na działania dotyczące edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi – 5 000,00 zł,
- wymiany systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie – 65 924,11 zł (rozdział 90005),

- wymiany źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań – 436 754,15 zł (rozdział 90005) – środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
- utrzymania schroniska dla psów – 164 144,00 zł (rozdział 90013),
- dotacji celowej dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej – 70 858,61 zł (rozdział 90095),
- dotacji podmiotowej dla Miejskiego Domu Kultury – 1 348 500,00 zł (rozdział 92109),
- dotacji podmiotowej dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej – 1 486 661,00 zł (rozdział 92116),
- dotacji podmiotowej dla Muzeum Regionalnego – 646 800,00 zł (rozdział 92118),
- dotacji celowych przyznanym organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego związaną z działalnością kulturalną – 9 980,91 zł (rozdział 92195),
- dotacji celowych dla klubów sportowych – 130 000,00 zł (rozdział 92605).

2.4 Wykonanie budżetu

Plan dochodów i wydatków na koniec 2023 r. przyjął wartości zaprezentowane w 2 kolumnie tabeli nr 19 – odpowiednio 118 114 515,25 zł i 130 500 691,84 zł. Dało to planowany deficyt w wysokości 12 386 176,59 zł. Wartość wykonanych na koniec analizowanego okresu dochodów wyniosła natomiast 118 119 275,23 zł, wydatków – 126 442 717,34 zł a deficytu – 8 323 442,11 zł.

Tab. 19. Wykonanie budżetu - stan na 31.12.2023 r.

Treść	Plan po zmianach (zł)	Udział (%)	Wykonanie (zł)	Udział (%)	Wyk. (%) (4:2)
1	2	3	4	5	6
Dochody, w tym:	118 114 515,25	100,0%	118 119 275,23	100,0%	100,0%
Dochody bieżące	96 224 912,10	81,5%	95 316 828,10	80,7%	99,1%
Dochody majątkowe	21 889 603,15	18,5%	22 802 447,13	19,3%	104,2%
Wydatki, w tym:	130 500 691,84	100,0%	126 442 717,34	100,0%	96,9%
Wydatki bieżące	96 185 585,76	73,7%	92 936 329,74	73,5%	96,6%
Wydatki majątkowe	34 315 106,08	26,3%	33 506 387,60	26,5%	97,6%
Planowany wynik budżetu	-12 386 176,59		-8 323 442,11		

Porównując faktyczne wykonanie z planem otrzymujemy wynik lepszy od zakładanego o 4 062 734,48 zł – różnica stanowi wartość niewykorzystanych i wolnych środków, które zwiększą wartość przychodów gminy w 2024 r. Środki finansowe planowane jako deficyt wykorzystane zostały na realizację inwestycji.

2.5 Przychody i rozchody

W 2023 r. kwota przychodów wyniosła 14 360 176,59 zł, na którą składały się:

- wolne środki obrotowe o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 8 476 944,95 zł, z tego na pokrycie deficytu przeznaczono 2 867 413,41 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne w kwocie 1 233 231,64 zł, w tym na pokrycie deficytu 806 028,70 zł,
- środki uzyskane z przeprowadzonej emisji obligacji komunalnych w wysokości 4 650 000,00 zł.

Wartość rozchodów obejmująca spłatę kredytu inwestycyjnego oraz wykup obligacji wyniosła łącznie 1 974 000,00 zł.

2.6 Dług i obsługa długu

Na dzień 31 grudnia 2023 roku miasto posiadało zadłużenie na ogólną kwotę 33 115 168,00 zł, na którą składały się:

- kredyty inwestycyjne 914 168,00 zł,
- obligacje komunalne 32 201 000,00 zł.

Tab. 20. Wydatki na obsługę długu w okresie od 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (3:2)
1	2	3	4
Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	81 125,00	38 432,95	47,4%
Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 566 447,00	2 500 429,82	97,4%
Razem:	2 647 572,00	2 538 862,77	95,9%

W 2023 roku na spłaty odsetek od kredytów i obligacji komunalnych zaplanowano kwotę 2 566 447,00 zł. Plan został zrealizowany w kwocie 2 500 429,82 zł tj. 97,4% planu rocznego. Odsetki zostały zapłacone w terminie.

2.7 Programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej

Z planowanej kwoty 4 880 923,48 zł wydatkowano 4 868 802,82 zł na następujące zadania dofinansowane ze środków Unii Europejskiej:

- Rozliczenie projektu – wyd. majątkowe (Cyfrowa Gmina) –22 892,60 zł,
- Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wydatki bieżące i majątkowe, w tym zwroty związane z rozliczeniem projektu) – 100 249,37 zł,

- Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego "Kwisa" – 11 041,28 zł,
- Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wydatki bieżące i majątkowe) – 539 596,73 zł,
- Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wydatki majątkowe i bieżące) – 448 237,65 zł,
- Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wydatki majątkowe i bieżące) – 3 746 785,19 zł.

Tab. 21. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej. - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem wydatki:		4 880 923,48	4 868 802,82	99,8%
720	Informatyka	22 892,60	22 892,60	100,0%
72095	Pozostała działalność	22 892,60	22 892,60	100,0%
6667	Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące wydatków majątkowych	22 892,60	22 892,60	100,0%
	Rozliczenie projektu – wyd. majątkowe (Cyfrowa Gmina)	22 892,60	22 892,60	100,0%
750	Administracja publiczna	109 226,95	100 249,37	91,8%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	109 226,95	100 249,37	91,8%
2957	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	11 528,94	11 528,94	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wyd. bieżące)	11 528,94	11 528,94	100,0%
2959	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 150,41	2 150,41	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wyd. bieżące)	2 150,41	2 150,41	100,0%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	14 163,81	12 788,57	90,3%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wyd. bieżące)	14 163,81	12 788,57	90,3%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 613,10	3 280,30	90,8%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wyd. bieżące)	3 613,10	3 280,30	90,8%
4307	Zakup usług pozostałych	31 330,25	28 299,71	90,3%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wyd. bieżące)	31 330,25	28 299,71	90,3%
4309	Zakup usług pozostałych	6 317,64	5 278,49	83,6%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań (wyd. bieżące)	6 317,64	5 278,49	83,6%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 532,79	1 571,56	44,5%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	3 532,79	1 571,56	44,5%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 531,74	293,12	19,1%

1	2	3	4	5
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	1 531,74	293,12	19,1%
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	13 231,96	13 231,96	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	13 231,96	13 231,96	100,0%
6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	9 768,04	9 768,04	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	9 768,04	9 768,04	100,0%
6697	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	10 162,71	10 162,71	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	10 162,71	10 162,71	100,0%
6699	Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące wydatków majątkowych	1 895,56	1 895,56	100,0%
	Dostępny Urząd w Mieście Lubań	1 895,56	1 895,56	100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 331,28	11 041,28	89,5%
75421	Zarządzanie kryzysowe	12 331,28	11 041,28	89,5%
6309	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	12 331,28	11 041,28	89,5%
	Budowa Systemu Ostrzegania Przeciwpowodziowego "Kwisa"	11 041,28	11 041,28	100,0%
	Zestawy do cyfrowej łączności radiowej, alarmowania i współdziałania pomiędzy podmiotami ratowniczymi na obszarze powiatu	1 290,00		
801	Oświata i wychowanie	541 069,74	539 596,73	99,7%
80195	Pozostała działalność	541 069,74	539 596,73	99,7%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 550,00	2 550,00	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wyd. bieżące)	2 550,00	2 550,00	100,0%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	450,00	450,00	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wyd. bieżące)	450,00	450,00	100,0%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 804,96	515,69	28,6%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wyd. bieżące)	1 804,96	515,69	28,6%
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	257,25	73,51	28,6%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wyd. bieżące)	257,25	73,51	28,6%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	21 250,00	21 250,00	100,0%

1	2	3	4	5
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wyd. bieżące)	21 250,00	21 250,00	100,0%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	11 250,00	11 250,00	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego (wyd. bieżące)	11 250,00	11 250,00	100,0%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	347 113,98	347 113,98	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego	347 113,98	347 113,98	100,0%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	156 393,55	156 393,55	100,0%
	Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego	156 393,55	156 393,55	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 195 402,91	4 195 022,84	100,0%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	448 237,65	448 237,65	100,0%
4177	Wynagrodzenia bezosobowe	1 827,50	1 827,50	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wyd. bieżące)	1 827,50	1 827,50	100,0%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	322,50	322,50	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wyd. bieżące)	322,50	322,50	100,0%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	1 600,97	1 600,97	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wyd. bieżące)	1 600,97	1 600,97	100,0%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	282,53	282,53	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wyd. bieżące)	282,53	282,53	100,0%
4307	Zakup usług pozostałych	1 147,50	1 147,50	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wyd. bieżące)	1 147,50	1 147,50	100,0%
4309	Zakup usług pozostałych	6 302,50	6 302,50	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań (wyd. bieżące)	6 302,50	6 302,50	100,0%
6237	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	436 754,15	436 754,15	100,0%
	Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań	436 754,15	436 754,15	100,0%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	3 747 165,26	3 746 785,19	100,0%
4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 326,15	5 324,29	100,0%

1	2	3	4	5
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wyd. bieżące)	5 326,15	5 324,29	100,0%
4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 776,33	1 775,71	100,0%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wyd. bieżące)	1 776,33	1 775,71	100,0%
4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	917,00	915,25	99,8%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wyd. bieżące)	917,00	915,25	99,8%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	305,83	305,24	99,8%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wyd. bieżące)	305,83	305,24	99,8%
4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	131,00	130,45	99,6%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wyd. bieżące)	131,00	130,45	99,6%
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43,69	43,50	99,6%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego (wyd. bieżące)	43,69	43,50	99,6%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 754 794,76	2 754 420,25	100,0%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego	2 754 794,76	2 754 420,25	100,0%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	983 870,50	983 870,50	100,0%
	Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego	983 870,50	983 870,50	100,0%

Wartość wydatków w paragrafach klasyfikacji oznaczonych czwartą cyfrą 7 (źródło finansowania – środki zagraniczne) wyniosła 3 673 510,39 zł.

2.8 Zadania realizowane z Funduszy Rządowych

Gmina Miejska otrzymała w poprzednich latach również środki w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (Fundusz Przeciwdziałania COVID-19), z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań majątkowych. Środki, których celem jest minimalizowanie niekorzystnego wpływu pandemii COVID-19 na gospodarkę otrzymano w następujących transzach:

- 1 204 989,00 zł – środki otrzymane w 2020 r. i wykorzystane w latach poprzednich na realizację trzech zakończonych już zadań majątkowych dotyczących dróg gminnych: Przebudowa drogi ul. Tkackiej, Mikołaja i Granicznej wraz z odwodnieniem i oświetleniem, Przebudowa drogi ul. Tkackiej, Grunwaldzkiej wraz z infrastrukturą towarzyszącą oraz Przebudowa ul. Stawowej w Lubaniu.
- 2 000 000,00 zł – środki otrzymane w drugiej połowie grudnia 2020 r., przyznane w ramach konkursu na zadanie pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań”,

którego realizacja rozpoczęła się w drugiej połowie 2021 r. W 2023 r. w ramach zadania wydatkowano łączną kwotę 848 855,81 zł.

- W 2022 r. otrzymano 3 500 000,00 zł na dwa następujące zadania: „Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap I” (kwota dofinansowania 2 000 000,00 zł; wydatki poniesione w br. – 3 690,00 zł, na przyszły rok pozostało 523 254,64 zł środków z RFIL) i „Modernizacja obiektów sportowo-rekreacyjnych przy ul. Działkowej w Lubaniu” (Przyznana kwota 1 500 000,00 zł wydatkowana została w latach poprzednich, wydatki poniesione w br. wyniosły 1 986 119,82 zł).

W ramach środków z funduszu przeciwdziałania COVID-19 oprócz zadań dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych realizowano również wypłaty dodatków: węglowego, elektrycznego i gazowy – łącznie 79 429,44 zł.

Łączna kwota poniesionych wydatków sfinansowanych lub dofinansowanych z funduszu wyniosła 2 918 095,07 zł.

Tab. 22. Wydatki na zadania dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem wydatki:		3 627 268,82	2 918 095,07	80,4%
801	Oświata i wychowanie	919 377,00	848 855,81	92,3%
80195	Pozostała działalność	919 377,00	848 855,81	92,3%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	504 349,00	433 827,81	86,0%
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań	504 349,00	433 827,81	86,0%
6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	415 028,00	415 028,00	100,0%
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań	415 028,00	415 028,00	100,0%
852	Pomoc społeczna	12 418,01	9 049,44	72,9%
85295	Pozostała działalność	12 418,01	9 049,44	72,9%
3110	Świadczenia społeczne	12 174,52	8 872,00	72,9%
	Dodatek gazowy (FPCov) – MOPS	12 174,52	8 872,00	72,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	243,49	177,44	72,9%
	Dodatek gazowy (FPCov) – MOPS	243,49	177,44	72,9%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	145 860,00	70 380,00	48,3%
85395	Pozostała działalność	145 860,00	70 380,00	48,3%
3110	Świadczenia społeczne	143 000,00	69 000,00	48,3%
	Dodatek elektryczny (FPCov) – MOPS	71 000,00	60 000,00	84,5%
	Dodatek węglowy (FPCov) – MOPS	72 000,00	9 000,00	12,5%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 420,00	1 200,00	84,5%

1	2	3	4	5
	Dodatek elektryczny (FPCov) – MOPS	1 420,00	1 200,00	84,5%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 440,00	180,00	12,5%
	Dodatek węglowy (FPCov) – MOPS	1 440,00	180,00	12,5%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	523 254,64	3 690,00	0,7%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	523 254,64	3 690,00	0,7%
6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	523 254,64	3 690,00	0,7%
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap I	523 254,64	3 690,00	0,7%
926	Kultura fizyczna	2 026 359,17	1 986 119,82	98,0%
92601	Obiekty sportowe	2 026 359,17	1 986 119,82	98,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 026 359,17	1 986 119,82	98,0%
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu - etap I	2 026 359,17	1 986 119,82	98,0%

W ramach dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zadań majątkowych zrealizowano wydatki na łączną kwotę 19 420 355,98 zł, w tym:

- Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej – 348 204,99 zł,
- Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej – 11 703 802,02 zł,
- Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań – 36 900,00 zł,
- Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń – 249 628,50 zł,
- Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV – 7 081 820,47 zł.

Tab. 23. Wydatki na zadania dofinansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem wydatki:		19 459 827,06	19 420 355,98	99,8%
600	Transport i łączność	12 127 698,56	12 088 907,01	99,7%
60016	Drogi publiczne gminne	12 127 698,56	12 088 907,01	99,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 102 698,56	3 063 907,01	98,7%
	Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej	349 000,00	348 204,99	99,8%
	Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej	2 679 898,56	2 678 802,02	100,0%
	Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań	73 800,00	36 900,00	50,0%

1	2	3	4	5
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	9 025 000,00	9 025 000,00	100,0%
	Przebudowa dróg gminnych ul. Główna i ul. Kolejowa w miejscowości Lubań - jako drogi koniecznej w sytuacji wyłączenia drogi Krajowej	9 025 000,00	9 025 000,00	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	249 628,50	249 628,50	100,0%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	249 628,50	249 628,50	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	249 628,50	249 628,50	100,0%
	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń	249 628,50	249 628,50	100,0%
926	Kultura fizyczna	7 082 500,00	7 081 820,47	100,0%
92601	Obiekty sportowe	7 082 500,00	7 081 820,47	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 882 500,00	1 881 820,47	100,0%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	1 882 500,00	1 881 820,47	100,0%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%

Rozpoczęcie przez Rosję konfliktu zbrojnego w 2022 r., przyczyniło się do znacznego napływu uchodźców z Ukrainy na terytorium Polski. W ramach wsparcia dla obywateli Ukrainy, którzy znaleźli schronienie w Polsce, utworzono Fundusz Pomocowy, w ramach którego kontynuowano m.in. następujące działania:

- zapewnienie wyżywienia i zakwaterowania, w tym również poprzez wypłatę świadczenia osobom, które zapewniły zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy,
- wypłatę uchodźcom świadczeń rodzinnych, rodzicielskich i społecznych,
- edukację przedszkolną i szkolną ukraińskich dzieci.

Łączna kwota wydatków poniesionych w 2023 r., na wsparcie obywateli Ukrainy przez Gminę Miejską Lubań wyniosła 2 301 103,55 zł, natomiast uzyskane dochody wyniosły 2 344 816,29 zł.

Tab. 24. Wydatki na zadania sfinansowane z Funduszu Pomocy - stan na 31.12.2023 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
1	2	3	4	5
Razem wydatki:		2 625 086,75	2 301 103,55	87,7%
750	Administracja publiczna	403 500,00	283 328,80	70,2%
75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	400 000,00	280 088,80	70,0%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 000,00		
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	3 000,00		

1	2	3	4	5
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	397 000,00	280 088,80	70,6%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	397 000,00	280 088,80	70,6%
75095	Pozostała działalność	3 500,00	3 240,00	92,6%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 500,00	3 240,00	92,6%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	3 500,00	3 240,00	92,6%
801	Oświata i wychowanie	1 180 437,85	1 180 437,85	100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	13 830,85	13 830,85	100,0%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13 830,85	13 830,85	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP1)	4 495,19	4 495,19	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP2)	8 008,73	8 008,73	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP4)	1 190,00	1 190,00	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	136,93	136,93	100,0%
80195	Pozostała działalność	1 166 607,00	1 166 607,00	100,0%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	77 240,68	77 240,68	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	77 240,68	77 240,68	100,0%
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	924 196,34	924 196,34	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM3)	3 646,52	3 646,52	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM5)	5 018,05	5 018,05	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP1)	236 841,16	236 841,16	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP2)	584 793,64	584 793,64	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP4)	93 896,97	93 896,97	100,0%
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	165 169,98	165 169,98	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM3)	712,87	712,87	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM5)	892,18	892,18	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP1)	40 605,59	40 605,59	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP2)	105 083,29	105 083,29	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP4)	17 876,05	17 876,05	100,0%
852	Pomoc społeczna	948 426,00	746 684,00	78,7%
85295	Pozostała działalność	948 426,00	746 684,00	78,7%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	2 320,00	2 320,00	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	2 320,00	2 320,00	100,0%
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	920 000,00	721 840,00	78,5%

1	2	3	4	5
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	920 000,00	721 840,00	78,5%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	25 620,00	22 092,00	86,2%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	25 620,00	22 092,00	86,2%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	486,00	432,00	88,9%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	486,00	432,00	88,9%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	2 990,00	920,00	30,8%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 990,00	920,00	30,8%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 990,00	920,00	30,8%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	2 990,00	920,00	30,8%
855	Rodzina	89 732,90	89 732,90	100,0%
85595	Pozostała działalność	89 732,90	89 732,90	100,0%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	87 119,32	87 119,32	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	87 119,32	87 119,32	100,0%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 613,58	2 613,58	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	2 613,58	2 613,58	100,0%

2.9 Pozostałe istotne informacje

W 2023 roku Burmistrz Miasta skorzystał dotychczas z następujących uprawnień:

- dokonywania zmian budżetu w granicach działu polegających na przenoszeniu wydatków bieżących między rozdziałami i paragrafami planu wydatków bieżących w zakresie środków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- dokonywania przesunięć w planie wydatków budżetu w ramach działu w zakresie planu wydatków majątkowych na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
- zaciągania zobowiązań w formie krótkoterminowego kredytu bankowego w rachunku bieżącym do wysokości 4 000 000,00 zł,
- dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu, zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu oraz zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa: dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu gminy, w tym dokonywania przeniesień wydatków

między działami klasyfikacji budżetowej, dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu gminy związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

3. Podsumowanie

Zrealizowane dochody budżetu Miasta Lubań odzwierciedlają realne możliwości pozyskiwania dochodów. Z analizy struktury dochodów 2022 i 2023 roku wynika wniosek, że znaczne zwiększenie dochodów miasta, możliwe jest tylko w przypadku zmiany struktury dochodów przez Sejm. Niestety przeprowadzone w latach poprzednich reformy w zakresie podatku PIT zubożyły dochody bieżące uzyskiwane z tego tytułu – szacunkowy ubytek z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł 6,5 mln zł. Podobnie brak uwzględnienia realnego wzrostu cen materiałów i usług oraz rosnących wynagrodzeń, przy kalkulacji subwencji ogólnej, powoduje m.in. rosnącą dysproporcję w finansowaniu zadań oświatowych przez samorząd i budżet państwa.

Zestawiając wielkość dochodów z analogicznym okresem roku poprzedniego zauważalny jest wzrost sumy z kwoty 108 829 163,25 zł do poziomu 118 119 275,23 zł. Powyższa zmiana wynika przede wszystkim z wysokiego środków pozyskanych z zewnątrz.

W 2023 r. wydatki budżetu za te same okresy roku 2022 i 2023 rosły o 10,1% z poziomu 114 796 259,71 zł do 126 442 717,34 zł, głównie za sprawą wydatków na podejmowane przez gminę zadania inwestycyjne. Wykonanie planu dochodów i wydatków ukształtowało się na poziomie odpowiednio 100,0% i 96,9%. Ponadto uzyskano wynik budżetu lepszy niż planowany (-8 323 442,11 zł wobec -12 386 176,59 zł) oraz osiągnięto nadwyżkę operacyjną na poziomie 2 380 498,36 zł.

Na uwagę zasługuje również fakt realizowania przez Gminę w 2023 r. zadań dofinansowanych ze środków europejskich, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Otrzymywane w ostatnich latach rekordowe środki, będące wsparciem Rządu RP dla Samorządów, pozwalają przeznaczać znaczną część budżetu na rozwój i inwestycje.

Przedstawiona powyżej analiza budżetu za 2023 rok, szczególnie w warunkach znacznego pogorszenia otoczenia makroekonomicznego i kryzysu energetycznego wywołanego konfliktem zbrojnym na Ukrainie, zasługuje na pozytywną ocenę.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 44/2024
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 29 marca 2024 r.



Sprawozdania roczne
z wykonania planów finansowych
jednostek kultury Gminy Miejskiej Lubań
za 2023 rok

Lubań, dnia 29 marca 2024 roku

Spis treści

Muzeum Regionalne w Lubaniu	3
Miejski Dom Kultury	8
Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna.....	11

Muzeum Regionalne w Lubaniu

Instytucja kultury: Muzeum Regionalne w Lubaniu

Dział 921 Rozdział 92118

MUZEUM REGIONALNE
Rynek-Ratusz
59-800 LUBAŃ
tel. (0 75) 722 32 13
REG.: 230923376 - NIP 613-000-32-53

Załącznik nr 9
do Zarządzenia nr 187a/2019
Burmistrza Miasta Lubania
z dnia 16 września 2019 r.

URZĄD MIASTA LI
WPLYNEŁO
26. 02. 2024
BIURO OBSŁUGI INTERE

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2023r. wraz z częścią opisową

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2023 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2023 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r.	Część opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2023
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	606 192,00	722 748,00	752 266,10	
1.	Przychody własne	19 392,00	27 792,00	34 727,31	
	przychody z prowadzonej działalności	6 000,00	14 400,00	18 145,00	sprzedaż biletów-6009,00 , sprzedaż widokówek, książek-231,00 nadzory archeologiczne-11100,00, warsztaty eduk.-805,00
	sprzedaż składników majątku ruchomego	0,00	0,00		
	najem i dzierżawa składników majątkowych	0,00	0,00		
	pozostałe przychody własne	13 392,00	13 392,00	16 582,31	przychody z tyt. najmu lokali ul Bracka + media
2.	Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą	586 800,00	646 800,00	646 800,00	
	środki własne Miasta - dotacja celowa	0,00	0,00		
	środki własne Miasta - dotacja podmiotowa	586 800,00	646 800,00	646 800,00	dotacja podmiotowa UM Lubania
3.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00		
				
	środki z funduszy międzynarodowych, tj.	0,00			
4.	Środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych	0,00	46 000,00	46 000,00	Darowizna KP Bazalt- 16000,00, Fundacja Orlen dla Pomorza-30 000,00zł
5.	Przychody finansowe	0,00			
6.	Inne źródła	0,00	2 156,00	24 738,79	Odszkodowanie z tyt. zalania , kradzieży Wieża Bracka-18 738,79zł, Nagroda za II miejsce w konkursie na Wydarzenie Muzealne za rok 2022-6000,00zł
II.	Koszty ogółem	626 519,32	729 365,32	709 682,31	
1.	Koszty wg rodzaju	626 519,32	729 365,32	709 448,12	
	amortyzacja, w tym:	19 006,00	13 645,00	13 645,10	

od środków trwałych	19 006,00	13 645,00	13 645,10	Gabloty-12841,20zł , aparat cyfrowy-803,90zł
od wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
zużycie materiałów i energii, w tym:	55 200,00	31 347,00	22 507,05	
energia elektryczna i ciepła, opał	40 600,00	22 132,00	13 292,18	zakup energii ul Bracka,Muzeum-3 854,06zł, zakup ciepła CO ul Bracka-9 438,12zł
paliwa silnikowe	0,00	0,00	0,00	
woda	100,00	126,00	125,80	zakup wody ul Bracka
pozostałe materiały	14 500,00	9 089,00	9 089,07	art biurowe i piśmienne-2 474,99zł, materiały gospodarcze i czystości - 1 790,95zł, materiałów do wystaw -3 959,13zł, zakup prenumeraty-864,00zł
jednorazowo umarzone środki trwałe, w tym:	0,00	8 109,00	8 108,50	zakup 2 komputerów poleasingowych -2750,00zł, zakup domofonu muzeum-2398,50zł, zakup wiertarki-350,00zł
zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	
zakup usług pozostałych	30 810,94	110 323,94	110 322,24	
remonty bieżące	1 000,00	13 202,00	13 202,06	naprawa dachu,ins elekt, hydraulicznej Wieża Bracka i montaż podgrzewaczy wody.
transport	0,00	7 995,00	7 995,00	usługa transportowa SFM
usługi bankowe	700,00	524,00	523,80	
poligrafia, plakatowanie i reklama	6 174,94	17 690,94	17 690,79	wydruki plakatów , ulotek i tablic do wystaw -5 90,79zł, skład i druk książki "Skarb z Wyřeby"-12 600,00zł.
opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	2 884,00	2 222,00	2 222,02	opłata pocztowa-319,29zł, telefon stacjonarny i komórkowy-1167,61zł , dostęp do internetu-735,12zł.
usługi informatyczne	9 800,00	11 439,00	11 438,22	aktualizacje prog. Księgowych- 1691,25zł, domeny i opłaty za utrzymanie stron internetowych-2546,97zł, usługi komputerowe-7200,00zł
czynsze	0,00	0,00	0,00	
usługi artystyczne	8 452,00	54 326,00	54 325,65	Warsztaty historyczne SFM -20000,00zł, wystawa SFM- 32 165,65zł,Noc muzeum- 2160,00zł.
pozostałe usługi	1 800,00	2 925,00	2 924,70	ścieki-230,50zł, przeglądy-755,90zł,catering SFM-450,00zł, prace badawcze geologiczne-1 488,30zł
podatki i opłaty	8 833,00	8 833,00	8 741,05	
podatek od nieruchomości	6 952,00	6 952,00	6 952,00	opłata za podatek od nieruchomości ul Bracka
podatek od śr. transportowych	0,00	0,00	0,00	
ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00	0,00	
podatek VAT	0,00	0,00	0,00	
tantiemy	0,00	0,00	0,00	
pozostałe	1 881,00	1 881,00	1 789,05	opłata za odpady komunalne ul Bracka-222,25zł, opłata za użytkowanie Wieży Brackiej-1180,80, opłata PCC -386,00zł
wynagrodzenia	422 597,22	445 597,22	437 655,65	

	osobowe	415 397,22	427 897,22	419 955,65	wynagrodzenie z tyt umowy o pracę
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenie, o dzieło)	7 200,00	17 700,00	17 700,00	umowa zlecenie : usługa sprzątnia Wieży-7700,00zł,umowa o dzieło: badanie metolożnawcze monet-10000,00zł
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	86 372,16	98 668,16	95 682,09	
	składki naliczane od wynagrodzeń	73 510,00	85 010,00	82 633,95	składka ubezpieczenia społecznego pracodawca-73 805,64zł, Fundusz Pracy pracodawca-8828,31zł.
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 532,16	11 328,16	11 328,14	odpis na ZFŚS
	pozostałe	2 330,00	2 330,00	1 720,00	Ekwiwalenty-570,00zł , wydatki na ochronę zdrowia-630,00zł, szkolenia-520,00zł
	inne koszty rodzajowe	3 700,00	12 842,00	12 753,54	
	podróże służbowe	3 500,00	4 242,00	4 241,81	promocja SFM-3006,86zł, badania ,nadzory archeologiczne, pozostałe-1234,95zł.
	pozostałe	200,00	8 600,00	8 511,73	urzymanie Rady Muzeum-27,38zł, opłata za ubez mienia wystaw na SFM-8828,31zł
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	32,90	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	
3.	Koszty finansowe	0,00	0	234,19	
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0		
	pozostałe koszty finansowe	0,00	0	234,19	różnice kursowe od zakupu zabytku
III.	Wynik brutto (poz. I. - poz. II.)	0,00	0,00		
IV.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynik netto (poz. III. - poz. IV.)	0,00	0,00		
VI.	Środki na działalność inwestycyjną	0,00	0,00	0,00	
1.	Dotacja z budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
	środki własne Miasta				
2.	Inne dotacje (np.z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00	0,00	
				
	środki funduszy międzynarodowych, tj.				

VII.	Nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych	5 000,00	24 710,00	24 709,93	zakup zabytków: Dzieło "Kosmiczny Lubań"-5209,93zł, Fotografie z 1875r. (Zamek Gryf)-200,00zł, Zakup 66 okazów mineralogicznych-10000,00zł, zakup 10 dzieł sztuki Danziger (obrazy, rysunki)-9300,00zł.
VIII	Dane uzupełniające na koniec okresu (bez ZFŚS)	25 327,32		56 878,88	
	środki pieniężne	27 142,55		60 495,79	rachunek bankowy
	należności, w tym:	51,83		526,29	Biuro Poselskie Czernow-509,66zł, Tauron-16,63zł
	wymagalne	44,09		509,66	Biuro Poselskie Czernow-509,66zł
	zobowiązania, w tym:	1 867,06		4 143,20	PEC Lubań-3543,20zł, Ekipazpasją-600,00zł
	wymagalne	0,00		0,00	

Data i podpis głównego księgowego

26-02-2024r

Główny Księgowy

Elżbieta Kalińska

MUZEUM REGIONALNE

Rynek-Ratusz

59-800 LUBAŃ

tel. (0 75) 722 32 13

REG.: 230923376 - NIP 613-000-32-53

Data i podpis Dyrektora instytucji kultury

26-02-2024r.

DYREKTOR

Muzeum Regionalnego w Lubaniu

dr Eufemia Tokarska

MUZEUM REGIONALNE
Rynek-Ratusz
59-800 LUBAŃ
tel. (0 75) 722 32 13
REG.: 230923376 - NIP 613-000-32-53

WPLYNE
26. 02. 2024
BIURO OBSŁUGI INTERES.

Instytucja kultury:

Dział: 921
Rozdział: 9211RZałącznik nr 10
do Zarządzenia nr 187a/2019
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 16 września 2019 r.

**Sprawozdanie z działalności merytorycznej Muzeum Regionalnego w Lubaniu
Za okres od 01 stycznia 2023 r. - 31 grudnia 2023 r.**

Rodzaj działalności*	Wykonanie na dzień 31.12.2022r. (rok poprzedzający)		Wykonanie na dzień 31.12.2023 r. wraz z częścią merytoryczną			
	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Część opisowa działalności merytorycznej za rok 2023 r.	koszt realizacji
1	2	3	4	5	6	7
2. Wystawy	8	15791	11	15002	Zrealizowano wszystkie zaplanowane wystawy	40 993,96
Razem	8	15791	11	15002	.....	40 993,96
3. Spotkania edukacyjne, wykłady, prelekcje i inne	12	194	5	84	Wykłady na temat historii lubania i okolic	0,00
Razem	12	194	5	84	.....	0,00
4. Spektakle / Filmy / audycje	1		1	30	Filmy edukacyjne i promocyjne	0,00
	0		1	220	Planetarium Noc Muzeum	2 270,00
Razem	1	0	2	250	.....	2 270,00
	1	1200	1	1200	warsztaty rzemiosła (SFM)	20 000,00
Razem	1	1200	1	1200	.....	20 000,00
5. Lekcje muzealne i warsztaty	8	120	17	206	Zajęcia prowadzone w Muzeum oraz na terenie miasta (mineralogiczne)	68,98
Razem	8	120	17	206	.....	68,98
6. Imprezy plenerowe	1	75000	1	85 000	Sudecki Festiwal Mineralów/transport	7 995,00
Razem	1	75000	1	85 000	.....	7 995,00
9. Inne formy działalności:	10	0	79	0	zakup zabytków	24 709,93
	4	0	2	0	doposażenie muzeum	2 748,50
	60	0	200	0	badanie metaloznawcze	10 000,00
	2	0	2	0	doposażenie biura- zakup komputerów	2 750,00
	11	0	18	0	delegacje (promocja i organizacja) sfm	4 130,48
	182	0	96	0	Darowizny w postaci zabytków	22 670,00***
			1		wydanie książki	12 600,00
Razem	278	0	424	0	.....	62 086,94
Razem	278	0	424	0	.....	84 755,94***
Ogółem:	309	92275	461	101 742	.....	133 413,88
Ogółem:	309	92275	461	101742	.....	156 083,88***

* Rodzaje działalności - istnieje możliwość zmiany nazw wydarzeń artystycznych w zależności od prowadzonej działalności

** Liczba - wpisujemy jednorazowe wydarzenia, w przypadku wydarzeń cyklicznych, powtarzających się - sumujemy

*** Koszt realizacji wraz z darowizną (zabytki pozyskane w drodze darowizny)

Data i podpis Głównego księgowego.

26.02.2024r.

Główny Księgowy
[Podpis]
Elżbieta Kalińska

Weryfikacja

Data i podpis Dyrektora instytucji kultury

26-02-2024r.

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego w Lubaniu
[Podpis]
dr Lukasz Tokarz

Miejski Dom Kultury

Institucja kultury: MIEJSKI DOM KULTURY W LUBANIU ul. KOŚCIUSZKI 4 59-800 LUBAN

LUBAN MIEJSKI
mdk DOM KULTURY

Załącznik nr 9

do Zarządzenia nr 187a/2019

Burmistrza Miasta Luban

z dnia 16 września 2019 r.

Dział 921 Rozdział 92109

ul. Kościuszki 4, 59-800 Luban

tel. 75 646 23 40

Kregon: 130918547 NIP 613 10 16 13

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2023 wraz z częścią opisową

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2023 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2023r.	Wykonanie na dzień 31.12.2023r.	Część opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2023
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	1 305 000,00	1 756 584,27	1 756 584,27	
1.	Przychody własne	226 000,00	292 381,00	292 381,00	
	przychody z prowadzonej działalności	80 000,00	166 787,72	166 787,72	przychody z tytułu sprzedaży biletów wstępu, organizacji imprez biletowanych, udostępniania miejsca podczas SFM, opłaty za stoisko, przychody wydawnicze z gazety, ogłoszeń, reklam, obsługi prasowej, publikacji, przychody UTW
	sprzedaż składników majątku ruchomego	0,00	0,00	0,00	
	najem i dzierżawa składników majątkowych	76 000,00	73 429,33	73 429,33	
	pozostałe przychody własne	70 000,00	52 163,95	52 163,95	refaktury, umowy sponsoringowe, świadczenie usług i kampanii reklamowych, opłaty startowe/wpisowe
2.	Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżąca	1 079 000,00	1 348 500,00	1 348 500,00	
	środki własne Miasta - dotacja celowa	0,00	0,00	0,00	
	środki własne Miasta - dotacja podmiotowa	1 079 000,00	1 348 500,00	1 348 500,00	dotacja podmiotowa
3.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
	środki z funduszy międzynarodowych, tj.	0,00	0,00	0,00	
4.	Środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych	0,00	81 000,00	81 000,00	darowizny, inne dofinansowania
5.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	odsetki
6.	Inne źródła	0,00	34 703,27	34 703,27	PPO z tyt.PIT-4, VAT, przekazania majątku, wsparcie finansowe, inne
		0,00	0,00	0,00	
II.	Koszty ogółem	1 539 254,04	1 709 115,52	1 709 115,52	
1.	Koszty wg rodzaju	1 533 754,04	1 704 059,29	1 704 059,29	
	amortyzacja, w tym:	4 055,78	0,00	0,00	
	od środków trwałych	4 055,78	0,00	0,00	
	od wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
	zużycie materiałów i energii, w tym:	213 000,00	314 639,40	314 639,40	
	energia elektryczna i ciepła, opał, gaz	125 000,00	142 237,16	142 237,16	
	paliwa silnikowe	3 500,00	2 563,34	2 563,34	
	woda	1 500,00	1 198,97	1 198,97	
	pozostałe materiały	63 000,00	103 292,37	103 292,37	pozostałe materiały obejmujące materiały biurowe, środki czystości, materiały dotyczące organizacji wydarzeń kulturalnych i edukacyjnych, wyposażenie, materiały do drobnych napraw i remontów, inne
	jednorazowo umarzone środki trwałe, w tym:	20 000,00	65 347,56	65 347,56	
	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	
	zakup usług pozostałych	499 300,00	539 195,34	539 195,34	
	remonty	25 000,00	62 903,29	62 903,29	prace remontowe kawiarenki, zakup i montaż okien oraz parapetów, inne usługi remontowe i przeglądy
	transport	3 600,00	7 022,10	7 022,10	usługi transportowe, kurierskie, przewozu gazet
	usługi bankowe	700,00	690,30	690,30	
	poligrafia, plakatowanie i reklama	47 000,00	68 111,12	68 111,12	
	opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	6 200,00	4 610,00	4 610,00	
	usługi informatyczne	13 200,00	12 741,92	12 741,92	
	czynsze	0,00	0,00	0,00	
	usługi artystyczne	160 000,00	168 482,39	168 482,39	
	pozostałe usługi	243 600,00	214 634,22	214 634,22	pozostałe usługi obejmowały koszty organizacji wydarzeń kulturalnych i edukacyjnych oraz wszystkie inne usługi
	podatki i opłaty	20 500,00	21 011,98	21 011,98	
	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
	podatek od śr. transportowych	0,00	0,00	0,00	
	ubezpieczenia majątkowe	2 500,00	599,91	599,91	ubezpieczenie OC,NNWK,AUTOCASCO pojazdu służbowego
	podatek VAT	0,00	0,00	0,00	
	tantiemy	16 000,00	17 555,97	17 555,97	opłaty ZAIKS, STOART
	pozostałe	2 000,00	2 856,10	2 856,10	odpady, inne
	wynagrodzenia	662 425,16	694 292,47	694 292,47	
	osobowe	562 425,16	556 894,22	556 894,22	
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenie, o dzieło)	100 000,00	137 398,25	137 398,25	
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	130 723,10	130 283,30	130 283,30	
	składki naliczane od wynagrodzeń	112 149,28	109 809,91	109 809,91	
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14 273,82	17 526,08	17 526,08	
	pozostałe	4 300,00	2 947,31	2 947,31	świadczenia BHP, szkolenia pracowników, pozostałe świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń
	inne koszty rodzajowe	3 750,00	4 636,80	4 636,80	
	podróże służbowe	2 000,00	3 430,80	3 430,80	

	pozostałe	1 750,00	1 206,00	1 206,00	
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5 500,00	5 004,21	5 004,21	pozostałe koszty operacyjne pochodzące z VAT i inne
3.	Koszty finansowe	0,00	52,02	52,02	
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	52,02	52,02	
	pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	
III.	Wynik brutto (poz. I. - poz. II.)	-234 254,04	47 468,75	47 468,75	
IV.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynik netto (poz. III. - poz. IV.)	-234 254,04	47 468,75	47 468,75	
VI.	Środki na działalność inwestycyjną	0,00	0,00	0,00	
1.	Dotacja z budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
	środki własne Miasta	0,00	0,00	0,00	
2.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00	0,00	
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	0,00	0,00	0,00	
	środki funduszy międzynarodowych, tj.	0,00	0,00	0,00	
VII.	Nakłady na inwestycje i zakupy niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
VIII	Dane uzupełniające na koniec okresu (bez ZFŚS)				
	środki pieniężne	0,00	94 319,48	94 319,48	
	należności, w tym:	25 000,00	7 944,39	7 944,39	
	wymagalne	0,00	3 985,62	3 985,62	
	zobowiązania, w tym:	30 000,00	45 812,20	45 812,20	
	wymagalne	0,00	0,00	0,00	

Data i podpis głównego księgowego

20. 02. 2024
GLÓWNA KSIĘGOWA
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Miejskiej Lubań
mgr Beata Małec

Weryfikacja

LUBAŃ MIEJSKI
mdk DOM KULTURY
 ul. Kościuszki 4, 59-800 Lubań
 tel. 75 646 23 40
 Regon: 230918547 NIP 613-10-16-186

Data i podpis Dyrektora instytucji kultury 21-02-2024

DYREKTOR
 Miejskiego Domu Kultury
 w Lubaniu
Gracyna Chudek

MDK MIEJSKI
Miejski Dom Kultury w Lubaniu
 Instytucja kultury:
 ul. Kościuszki 4, 59-800 Luban
 tel. 75 646 23 40
 Dział: 921
 Regon: 230918547 NIP 613-10-16-182

Załącznik nr 10
 do Zarządzenia nr 187a/2019
 Burmistrza Miasta Luban
 z dnia 16 września 2019 r.

Sprawozdanie z działalności merytorycznej
Miejski Dom Kultury w Lubaniu ul. Kościuszki 4 59-800 Luban
 za okres od 01 stycznia 2021 r. - 31 grudnia 2022 r.

Rodzaj działalności*	Wykonanie na dzień 31.12.2021 r. (rok poprzedzający)		Wykonanie na dzień 31.12.2022 r. wraz z częścią merytoryczną			
	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Część opisowa działalności merytorycznej za rok 2022	koszt realizacji
1	2	3	4	5	6	7
1. Koncerty	4	350	6	3000	Ze wstępem wolnym (koncerty)	
	0	0	7	3500	Biletowane	
	3	360	12	5400	Imprezy cykliczne (Muzyczny Weekend, otwarte próby muzyczne)	
	3	500	3	1500	Imprezy okolicznościowe (Dzień Kobiet, Dzień Seniora, Spotkanie z Mikołajem)	
Razem	10	1210	28	13400		56 322,01
2. Wystawy	0	0	5	500	Wystawy twórców lokalnych (wernisaże, spotkania autorskie)	
	3	115	3	100	Konkursy okolicznościowe (oratorski, plastyczny, przegląd pieśni, koled i pastorałek)	
Razem	3	115	8	600		3 364,80
3. Spotkania edukacyjne, wykłady, prelekcje i inne	0	0	10	100	Spotkania Dolnośląskiej Grupy Literackiej "Nurt"	
	7	380	6	300	Spotkania z artystami, wykłady	
	5	100	12	600	Projekcje filmowe w MDK	
Razem	12	480	28	1000		1 987,62
4. Spektakle	5	350	3	1000	Spektakle ze wstępem wolnym	
Razem	5	350	3	1000		15 629,93
5. Warsztaty:	1	30	1	50	Warsztaty literackie	
	1	135	3	550	Warsztaty taneczne	
	0	0	1	80	Warsztaty plastyczne	
Razem	2	165	5	680		4 359,99
6. Koła zainteresowań/pracownie	48	1200	210	4200	Zajęcia grup wokalnych	
	160	4200	210	16800	Zajęcia grup tanecznych	
Razem	208	5400	420	21000		86 796,16
7. Zespoły artystyczne	28	560	42	1100	Zespół Echo Bukowiny	
	0	0	42	840	Dziecięco-młodzieżowy zespół instrumentów dętych Dzieciaki i Dęciaki	
Razem	28	560	84	1940		13 483,98
8. Imprezy plenerowe	0	0	0	0	Lubański Festiwal Orkiestr Dętych	
	1	50000	1	65000	Sudecki Festiwal Mineralów LAW A	
	1	400	1	25000	Międzynarodowy Festiwal Folklorystyczny Bukowińskie Spotkania "FolkArt"	
	0	0	4	5000	Koncerty plenerowe - obchody świąt państwowych	
	1	200	2	10000	Jarmark Bożonarodzeniowy , Wielkanocny	
	0	0	5	3000	Festyn - Regiomuza	
Razem	3	50600	13	108000		354 097,95
9. Inne formy działalności:	4	2120	10	20000	Współorganizacja imprez z lokalnymi stowarzyszeniami i placówkami oświatowymi, twórcami lokalnymi i grupami nieformalnymi	
	0	0	21	34000	Działalność wydawnicza - dwutygodnik "Ziemia Lubańska"	
	0	0	2	200	Działalność wydawnicza pozostała (kalendarz, płyta Złote Nutki)	
Razem	4	2120	33	54200		7 281,75
Ogółem:	275	61000	622	201820		543 324,19

* Rodzaje działalności - istnieje możliwość zmiany nazw wydarzeń artystycznych w zależności od prowadzonej działalności

** Liczba - wpisujemy jednorazowe wydarzenia, w przypadku wydarzeń cyklicznych, powtarzających się - sumujemy

4. 02. 2023

Data i podpis Głównego księgowego

Beata Małek
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Miejskiej Luban

Beata Małek

Data i podpis Dyrektora instytucji kultury

27-02-2023

DYREKTOR
 Miejskiego Domu Kultury
 w Lubaniu

Grzywa Głodek

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna

Institucja kultury: Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna im. Marii Konopnickiej
w Lubaniu

Dział 921 Rozdział 92116

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2022r. wraz z częścią opisową

MIEJSKA I POWIATOWA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Marii Konopnickiej
50-800 LUBAŃ, RYNEK-RATUSZ
TEL. (0 71) 721 01 84
REG. 230920001 - NIP 613-000-32-47

Załącznik nr 9
do Zarządzenia nr 187a/2019
Burmistrza Miasta Lubania
z dnia 16 września 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2022 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2022 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2022 r.	Część opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2022 r.
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	1399630,00	1481532,36	1481532,36	Przychody własne, dotacja z budżetu Miasta Lubania na działalność bieżącą, inne dotacje, środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych, przychody finansowe i inne źródła
1.	Przychody własne	4750,00	18104,32	18104,32	Przychody z prowadzonej działalności, pozostałe przychody własne
	przychody z prowadzonej działalności	0,00	11042,00	11042,00	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej
	sprzedaż składników majątku ruchomego	0,00	0,00	0,00	
	najem i dzierżawa składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	
	pozostałe przychody własne	4750,00	7062,32	7062,32	Pozostałe przychody operacyjne, w tym pochodzące z refundacji, kar, z Funduszu czytelniczego, z kiermaszu, Zrzutka.pl
2.	Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą	1240634,00	1245634,00	1245634,00	Dotacja z budżetu Miasta Lubania na działalność bieżącą obejmująca środki własne Miasta (dotacja celowa i dotacja podmiotowa)
	środki własne Miasta - dotacja podmiotowa	1195634,00	1200634,00	1200634,00	Dotacja z Gminy Miasta Lubania
	środki własne Miasta - dotacja celowa	10000,00	10000,00	10000,00	Dotacja celowa z Gminy Miasta Lubania - "Biblioteka lecnicza duszy, Kolorowa biblioteka, Podróże w dziecięcy świat"
	środki własne Miasta - dotacja celowa dla RCEE	30000,00	30000,00	30000,00	Dotacja z Gminy Miasta Lubania dla RCEE
	środki własne Miasta - dotacja celowa dla RCEE	5000,00	5000,00	5000,00	Dotacja z Gminy Miasta Lubania dla RCEE - edukacja ekologiczna
3.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	154246,00	196548,28	196548,28	Inne dotacje, w tym pochodzące ze Starostwa Powiatowego, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, Narodowego Centrum Kultury
	STAROSTWO POWIATOWE - dotacja podmiotowa	51980,00	54397,28	54397,28	Dotacja ze Starostwa Powiatowego
	STAROSTWO POWIATOWE - dotacja dla RCEE	38266,00	38266,00	38266,00	Dotacja ze Starostwa Powiatowego dla RCEE
	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	0,00	18000,00	18000,00	Dotacja "Biblioteka w wielu odsłonach"
	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	14000,00	15885,00	15885,00	Dotacja zadaniowa "Nowości wydawnicze"
	Narodowe Centrum Kultury	50000,00	50000,00	50000,00	Dotacja "Kultura zbliża"
	Dotacja zadaniowa "WzMOcNij swoje otoczenie"	0,00	20000,00	20000,00	Dotacja zadaniowa z Polskich Sieci Elektroenergetycznych - Program "WzMOcNij swoje otoczenie"
	środki z funduszy międzynarodowych, tj.	0,00	0,00	0,00	
4.	Środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych	0,00	3200,00	3200,00	darowizny na rozwój instytucji kultury
5.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	
6.	Inne źródła	0,00	18045,76	18045,76	Pozostałe przychody operacyjne i inne
II.	Koszty ogółem	1399630,00	1536392,94	1536392,94	Koszty ogółem obejmujące koszty wg rodzaju, pozostałe koszty operacyjne, koszty finansowe
1.	Koszty wg rodzaju	1399630,00	1536390,22	1536390,22	Amortyzacja, zużycie materiałów i energii, w tym umarzone jednorazowo ŚT, usługi pozostałe, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, inne świadczenia, inne koszty rodzajowe
	amortyzacja, w tym:	0,00	7332,92	7332,92	naliczenie amortyzacji od ŚT za 2022r.
	od środków trwałych	0,00	7332,92	7332,92	
	od wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
	zużycie materiałów i energii, w tym:	141490,00	172520,84	172520,84	Zużycie materiałów, energii elektrycznej i ciepłej, wody oraz pozostałych materiałów
	energia elektryczna i ciepła, opał	87000,00	88855,00	88855,00	Zużycie energii elektrycznej, energii ciepłej
	paliwa silnikowe	0,00	0,00	0,00	
	woda	403,91	403,91	403,91	Zużycie wody
	pozostałe materiały	54086,09	47565,77	47565,77	Środki czystości, wyposażenie, artykuły biurowe, pozostałe materiały, jak i materiały niezbędne w ramach realizacji projektów, RCEE
	jednorazowo umarzone środki trwałe, w tym:	12000,00	80064,87	80064,87	Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo
	pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo	0,00	35696,16	35696,16	Pozostałe środki trwałe umarzone jednorazowo
	zbiory biblioteczne	12000,00	44368,71	44368,71	Zbiory biblioteczne umarzone jednorazowo
	zakup usług pozostałych	170880,47	196395,94	196395,94	Usługi remontowe, usługi transportowe, usługi bankowe, usługi poligraficzne, drukarskie, reklamowe, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, usługi informatyczne, roczny czynsz Filii nr 3, usługi artystyczne, ścieki, przeglądy, ochrona obiektu, system ALEPH, konserwacja systemów, abonament RTV, zakup usług pozostałych w ramach prowadzonych projektów

opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	11500,00	10240,82	10240,82	Usługi pocztowe i telekomunikacyjne
usługi informatyczne	1650,00	3079,92	3079,92	Obsługa informatyczna
czynsze	15150,00	20847,91	20847,91	Czynsz za 2022r - Filia nr 3
usługi artystyczne (usługi w ramach dodatkowej działalności merytorycznej i zabezpieczenia wkładu własnego do projektów składanych przez bibliotekę)	25600,00	9159,50	9159,50	Pokazy artystyczne, warsztaty artystyczne, spektakle ekologiczne dla dzieci, również w ramach projektów
pozostałe usługi	105000,00	73435,77	73435,77	Ścieki, ochrona obiektu, system ALEPH, abonament RTV, zakup usług pozostałych w ramach prowadzonych projektów, RCEE
podatki i opłaty	3050,00	3256,80	3256,80	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, tantiemy
podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
podatek od śr. transportowych	0,00	0,00	0,00	
ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00	0,00	
podatek VAT	0,00	0,00	0,00	
tantiemy	0,00	0,00	0,00	tantiemy
pozostałe	3050,00	3256,80	3256,80	Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi
wynagrodzenia	1128204,69	995498,03	995498,03	Wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe, w tym umowy o dzieło, umowy zlecenia
osobowe	1111404,69	976491,03	976491,03	Wynagrodzenia osobowe
wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenie, o dzieło)	16800,00	19007,00	19007,00	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym umowy o dzieło, umowy zlecenia
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	249809,89	212728,27	212728,27	Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, PPK, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
składki naliczane od wynagrodzeń	211622,12	176454,33	176454,33	Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, PPK
inne świadczenia pracownicze	7700,00	5755,29	5755,29	szkolenia pracowników, pozostałe świadczenia i inne
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30487,77	30518,65	30518,65	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
inne koszty rodzajowe	4000,00	5332,89	5332,89	Inne koszty rodzajowe, w tym podróże służbowe
podróże służbowe	2000,00	5332,89	5332,89	Podróże służbowe (delegacje)
pozostałe	2000,00	0,00	0,00	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	
3. Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	
pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	
III. Wynik brutto (poz. I. - poz. II.)	-359745,33	31389,06	31389,06	Wynik brutto jednostki
IV. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	
V. Wynik netto (poz. III. - poz. IV.)	-359745,33	31389,06	31389,06	Wynik netto jednostki
VI. Środki na działalność inwestycyjną	0,00	0,00	0,00	
1. Dotacja z budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
środki własne Miasta	0,00	0,00	0,00	
2. Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00	0,00	
VII. Nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	
VIII. Dane uzupełniające na koniec okresu (bez ZFSS)				Środki pieniężne na rachunkach jednostki, stan należności, stan zobowiązań
środki pieniężne	0,00	23744,49	23744,49	Środki pieniężne na rachunkach jednostki
należności, w tym:	0,00	1037,17	1037,17	Stan należności
wymagalne	0,00	330,00	330,00	
zobowiązania, w tym:	68000,00	100346,87	100346,87	Stan zobowiązań
wymagalne	0,00	0,00	0,00	

Data i podpis głównego księgowego
20.02.2024
GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Lubań
mgr Beata Malec

Weryfikacja

Data i podpis Dyrektora Instytucji Kultury
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Lubaniu
mgr Izabela Uspieńska-Domagala

Institucja kultury: Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna
ul. Rynek - Ratusz im. Marii Konopnickiej
w Lubaniu

**MIEJSKA I POWIATOWA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**
im. Marii Konopnickiej
59-800 LUBAŃ, RYNEK-RATUSZ
Tel. (0 75) 722 24 69, Fax (0 75) 721 02 84
REG. 230920001 - NIP 613-000-32-47

Załącznik nr 11
do Zarządzenia nr 187a/2019
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 16 września 2019 r.

Sprawozdanie z działalności merytorycznej
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Marii Konopnickiej w Lubaniu
za okres od 01 stycznia 2023 r. - 31 grudnia 2023 r.

Rodzaj działalności*	Wykonanie na dzień 31.12.2022 r. (rok poprzedzający)	Wykonanie na dzień 31.12.2023 rok wraz z częścią merytoryczną		
	Liczba**	Liczba	Część opisowa działalności merytorycznej za rok 2023	koszt realizacji
1	2	3	4	5
1. Liczba zarejestrowanych czytelników	2297	2340	biblioteki były czynne przez cały rok, co miało wpływ na zwiększenie liczby czytelników w porównaniu do roku poprzedniego	
2. Stan księgozbioru (liczba woluminów)	56 458	1. 57 079, 2. 3656 suma 60 735	1. książki, 2. - zbiory specjalne	828 474,32
3. Liczba wypożyczeń, w tym:	44 457	48 717		
książki	44 208	48 491	zauważa się duży wzrost wypożyczeń książek w przeliczeniu na jednego czytelnika	
zbiory specjalne	249	226	były to audiobooki, czytniki książek. Dodatkowo wydano 320 kodów Legimi z bezpłatnym dostępem do ebooków i audiobooków	
4. Liczba udostępnień, w tym:	184	680	czytelnicy nie chcą już korzystać z dostępnych zbiorów na miejscu	
książki	0	0		
zbiory specjalne	0	0		
czasopisma	184	680	na miejscu czytelnicy głównie korzystali z bieżących i archiwalnych numerów Ziemi Lubańskiej	
5. Liczba zakupionych woluminów, w tym:	1279	1162		37 203,82
książki	1240	1141	zakupiono książki, które plasują się na listach bestsellerów, a także te z listy życzeń czytelników	36 151,82
zbiory specjalne	39	21	były to audiobooki	1 052,00
6. Liczba ubytkowanych woluminów, w tym:	2317	1685		6 762,71
książki	2317	1685	były to książki zniszczone albo od kilku lat nie wypożyczane	6 762,71
zbiory specjalne	0	0		0,00
7. Liczba dostępnych stanowisk komputerowych	26, w tym 8 dla czytelników	26, w tym 8 dla czytelników	4 laptopy, 22 zestawów komputerowych w tym 8 dostępnych dla czytelników. 5 w czytelni oraz 3 komputery spełniające rolę katalogu	
8. Liczba filii	3	3	liczba filii nie uległa zmianie. W związku z tym, że niektóre z nich znajdują się w obiektach z ograniczonym dostępem dla osób z zewnątrz były one czynne ze skróconym czasem dostępności	
Dodatkowa działalność merytoryczna				
1. Spotkania promocyjne, literackie, autorskie	21	40	1. Joanna Małoszyk, 2. Krystian Jankiewicz, 3. Elżbieta Śnieżkowska-Bielak, 4. Izabela Bill, 5. Katarzyna Bulicz-Kasprzak, 6. Historia bibliotek w Lubaniu, 7. Narodowe Czytanie, 8. Ogólnopolskie święto Wolnych Książek, 9. Randka z książką, 10. Czytam, słucham, opowiadam...jestem, 11. DKK dla młodzieży	0,00
2. Wystawy	11	13	75 lat lubańskiej biblioteki, „Kobieta w ogrodzie”- prace Joanny Małoszyk „Pastelove”- prace plastyczne grupy „Jęj przestrzeń”, „Moda zero waste” (fot.) „Ćwiczenia z patrzenia” (fot.), Prace Izabeli Bill (fot.), Szuka na wyciągnięcie ręki (malarstwo), Malować każdy może (malarstwo), Dzika róża- zew natury (Izerski Pszczelnik)	0,00

3. Konferencje, sympozja	9	13	"Zainspiruj się"- międzygminne spotkanie bibliotekarzy, Infrastruktura bibliotek, Spotkania dyrektorów Inicjatywy, Spotkanie grupy roboczej Eurex, Biblioteki lepszej przyszłości, Fake newsy - problemy i wyzwania, Bibliotekarz jutra	0,00
4. Imprezy edukacyjne, wykłady, prelekcje, spotkania	182	282	Podróże kręcią, Odkryj moc zapachu, Intymne problemy kobiecego ciała, Co nie działa w rodzinie?, Tajemnice tkwiące w naturze, Dieta zdrowej kobiety, Noc Bibliotek, Tydzień Bibliotek, „Porozmawiajmy o odpadach”- prawidłowa segregacja, "O miodach i nie tylko", spotkania edukacyjne na Warsztatach Terapii Zajęciowych, głośne czytanie na Oddziale Opiekuńczym, Bliżej jęz. angielskiego, komputerowe dla seniorów, lekcje biblioteczne, Czytanie na śniadanie, Ferie w bibliotece, Wakacje w Bibliotece, wycieczki, spaceru ekologiczne, prace z robotami: Photon, Lego WeDe 2.0. szkolenia: System i funkcjonowanie kontroli zarządczej w bibliotekach publicznych, Co warto wiedzieć o asertywności?, Dyrektor biblioteki- rola menedżera w efektywnym zarządzaniu i komunikacji z zespołem, Nowe narzędzia Microsoft 365,	57 058,18
5. Inne działania- warsztaty manualne, wizyty studyjne	51+ 37 online	61	Światowy Dzień Dziergania w Miejscach Publicznych, Ferie w bibliotece, Wakacje w Bibliotece, wycieczki, spaceru ekologiczne, warsztaty: rękodzieła ManuKultura, malowania toreb, makramy, decupage, zawieszki sojowe, malowanie batik, malowanie intuicyjne, wizyty studyjne w bibliotekach (Brzeg Opolski, Czernica)- beneficjenci programu BLISKO	88 277,15
Razem:	311	409		145 335,33
Koszt zakupu nowości i prenumeraty czasopism				
1. Środki na zakup nowości (zł), w tym:	55 308,71	68 508,36		68 508,36
książki	36 002,71	47 695,82	książki będące w rankingach sprzedaży i wg zapotrzebowania czytelników	47 695,82
zbiory specjalne	19 306, 00	20 812,54	ujęte są tu koszty zakupu audiobooków i opłata za zdalny dostęp do zbiorów (Legimi, Ibuklibra)	20 812,54
2. Środki na zakup i prenumeratę czasopism	1 474,00	619,80	Gazeta Wrocławska, Poradnik Instytucji Kultury, Świerszczyk, Biblioteka w Szkole, Gazeta Regionalna	619,80
Razem:	56 782,71	69 128,16		69 128,16

** Liczba - wpisujemy jednorazowe wydarzenia, w przypadku wydarzeń cyklicznych, powtarzających się - sumujemy

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Lubiąż

20.02.2024

data i podpis Głównego księgowego

DYREKTOR
Miejskiej i Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Lubaniu

mgr Izabela Uściłowska-Domagala

data i podpis Dyrektora instytucji kultury

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 44/2024
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 29 marca 2024 r.



*Informacja o stanie mienia komunalnego
Gminy Miejskiej Lubań
za 2023 rok*

Lubań, dnia 29 marca 2024 roku

Spis treści

1. Informacje podstawowe	3
2. Gminny zasób nieruchomości	4
3. Nieruchomości nabyte do zasobu Gminy w 2023 roku.....	5
4. Udostępnianie nieruchomości zasobu w 2023 roku z zastosowaniem form przewidzianych w ustawie o gospodarce nieruchomościami	7
5. Gospodarka mieszkaniowym zasobem Gminy	14
6. Pozostałe informacje z zakresu spraw gospodarki nieruchomościami.....	16

Spis tabel

Tab. 1. Podział klasyfikacyjny gruntów komunalnych na grupy, podgrupy i rodzaje – stan na dzień 31 grudnia 2023 roku z uwzględnieniem gruntów wchodzących w skład zasobu Gminy jak i gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.	4
Tab. 2. Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.	5
Tab. 3. Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.	8
Tab. 4. Zagospodarowanie nieruchomości gminnych w zakresie sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste na przestrzeni lat 2017-2023	9
Tab. 5. Rejestr wydanych zaświadczeń w 2023 roku – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – nieruchomości gruntowe zabudowane budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi	10
Tab. 6. Nieruchomości wchodzące w skład zasobu Gminy będące we władaniu jednostek Gminy i innych podmiotów według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.....	11

1. Informacje podstawowe.

Miasto Lubań podzielone jest na pięć obrębów ewidencyjnych. Dla poszczególnych obrębów założona jest ewidencja gruntów, którą prowadzi Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Lubaniu.

Mienie komunalne to własność oraz inne prawa majątkowe należące do poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego. Składnikami mienia komunalnego Gminy są ruchomości, nieruchomości, środki finansowe i inne prawa majątkowe.

Niniejsze opracowanie dotyczy informacji o mieniu komunalnym Gminy Miejskiej Lubań za 2023 rok w odniesieniu do gospodarowania gminnym zasobem nieruchomości. Gminnym zasobem nieruchomości gospodaruje Burmistrz Miasta Lubań zgodnie z zasadami racjonalnej gospodarki, kierując się przy tym zaspokajaniem potrzeb społeczności lokalnej i realizacją zadań publicznych. Gospodarowanie zasobem nieruchomości polega na wykonywaniu czynności, o których mowa w art. 23 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, a w szczególności na ewidencjonowaniu nieruchomości zgodnie z katastrzem nieruchomości, zapewnieniu wyceny tych nieruchomości, zabezpieczaniu nieruchomości przed uszkodzeniem lub zniszczeniem, wykonywaniu czynności związanych z naliczaniem należności za nieruchomości udostępniane z zasobu oraz prowadzenie windykacji tych należności, podejmowaniu współpracy z innymi organami, które na mocy odrębnych przepisów gospodarują nieruchomościami gminy, a także z właściwymi jednostkami samorządu terytorialnego, zbywaniu oraz nabywaniu nieruchomości i ich obciążaniu ograniczonymi prawami rzeczowymi, wydzierżawianiu, wynajmowaniu, użyczeniu oraz oddawaniu w użytkowanie nieruchomości wchodzących w skład zasobu, podejmowaniu czynności w postępowaniu sądowym, w szczególności w sprawach dotyczących własności lub innych praw rzeczowych na nieruchomości, o zapłatę należności za korzystanie z nieruchomości, o roszczenia ze stosunku najmu, dzierżawy lub użyczenia, o stwierdzenie nabycia spadku, o stwierdzenie nabycia własności nieruchomości przez zasiedzenie, składaniu wniosków o założenie księgi wieczystej dla nieruchomości gminy oraz o wpis w księdze wieczystej.

Głównymi aktami prawnymi, na podstawie których Burmistrz Miasta Lubań gospodaruje gminnym zasobem nieruchomości są:

- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- ustawa z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami,
- ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks Cywilny,
- ustawa z dnia 21 czerwca 2001 r. o ochronie lokatorów, mieszkaniowym zasobie gminy i o zmianie Kodeksu Cywilnego,
- ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości,
- rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości,

- uchwała nr XXXII/221/2020 Rady Miasta Lubań z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Miejskiej Lubań,
- uchwała nr XXXVI/244/2021 Rady Miasta Lubań z dnia 30 marca 2021 roku w sprawie zasad wynajmowania lokali użytkowych stanowiących własność Gminy Miejskiej Lubań,
- uchwała nr XXXIX/254/2021 Rady Miasta Lubań z dnia 25 maja 2021 roku w sprawie zasad wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Miejskiej Lubań,
- uchwała Nr LIV/327/2022 Rady Miasta Lubań z dnia 22 lutego 2022 roku w sprawie uchwalenia „Wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Miejskiej Lubań na lata 2022 – 2030”.

2. Gminny zasób nieruchomości.

Miasto Lubań podzielone jest na pięć obrębów ewidencyjnych. Dla poszczególnych obrębów założona jest ewidencja gruntów, którą prowadzi Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjno – Kartograficznej w Starostwie Powiatowym w Lubaniu.

Zgodnie z art. 24 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami do gminnego zasobu nieruchomości należą nieruchomości, które stanowią przedmiot własności Gminy i nie zostały oddane w użytkowanie wieczyste oraz nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy.

Mienie komunalne w/g stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku stanowią grunty niezabudowane i będące pod zabudową o ogólnej powierzchni 395 ha, w tym 349 ha jest w zasobie gruntów gminnych. Podział klasyfikacyjny gruntów komunalnych z uwzględnieniem gruntów wchodzących w skład zasobu Gminy jak i gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, sporządzony na podstawie rocznego sprawozdania Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjno-Kartograficznej Starostwa Powiatowego w Lubaniu przygotowanego w oparciu o prowadzoną przez ten organ ewidencję gruntów i budynków, prezentuje Tabela nr 1.

Tab. 1. Podział klasyfikacyjny gruntów komunalnych na grupy, podgrupy i rodzaje – stan na dzień 31 grudnia 2023 roku z uwzględnieniem gruntów wchodzących w skład zasobu Gminy jak i gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

Grupa	Podgrupa	Rodzaj	Powierzchnia (ha)	Wartość (zł)	
1	2	3	4	5	
0	Grunty		395	45 716 380,15	
	01	Grunty rolne	98		
		010	Grunty orne		71
		011	Sady		3
		012	Łąki trwałe		14
		013	Pastwiska trwałe		8
		016	Grunty pod rowami		2
	02	Grunty leśne	6		
		020	Lasy		6

1	2	3	4	5
		021 Grunty zadrzewione i zakrzewione	0	
		03 Grunty zabudowane i zurbanizowane	218	
		030 Tereny mieszkaniowe	37	
		031 Tereny przemysłowe	5	
		032 Inne tereny zabudowane	23	
		033 Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	18	
		034 Tereny rekreacyjno - wypoczynkowe	56	
		035 Użytki kopalne	2	
		036 Tereny komunikacyjne	79	
	04 Użytki ekologiczne		0	
		040 Użytki ekologiczne	0	
	05 Tereny różne		61	
		050 Tereny różne	61	
	06 Nieużytki		7	
		060 Nieużytki	7	
	07 Grunty pod wodami		5	
		070 Grunty po wodami powierzchniowymi płynącymi i stojącymi	5	

Według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa o łącznej powierzchni 8932 m², co prezentuje Tabela nr 2.

Tab. 2. Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

L.p.	Lokalizacja		
	Adres	Oznaczenie geodezyjne	Powierzchnia [m ²]
1	2	3	4
1	ul. Zgorzelecka	dz. nr 8/17, Obręb I, AM 10	444
2	ul. Lwówecka	dz. nr 60/4, Obręb III, AM 6	13
3	ul. Różana	dz. nr 5, Obręb III, AM 9	4532
4	ul. Warszawska	dz. nr 35/1, Obręb IV, AM 5	254
5	ul. Wojska Polskiego	dz. nr 3/2, Obręb II, AM 15	2134
6	ul. Papieża Jana Pawła II	dz. nr 8/10, Obręb I, AM 10	1371
7	ul. Papieża Jana Pawła II	dz. nr 8/8, Obręb I, AM 10	184
Razem			8932

3. Nieruchomości nabyte do zasobu Gminy w 2023 roku

Nabywanie nieruchomości do zasobu gminnego może nastąpić w drodze umowy kupna-sprzedaży, przetargu, umowy zamiany, umowy o przekazaniu na własność lub umowy o oddaniu w użytkowanie wieczyste przez Skarb Państwa, inną jednostkę samorządu terytorialnego, Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa, znoszenia współwłasności, umowy darowizny, przyjęcia spadku, zapisu lub zrzeczenia się, wykonania prawa pierwokupu, decyzji administracyjnych, z mocy prawa, licytacji komorniczej.

W 2023 roku nabyto do gminnego zasobu 10 nieruchomości o łącznej powierzchni 11662,65 m²,

w tym:

1. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej prawo własności lokalu mieszkalnego nr 9 położonego w budynku przy ul. Armii Krajowej 24 w Lubaniu wraz z udziałem wynoszącym 347/10000 w częściach wspólnych budynku oraz w prawie własności gruntu oznaczonego jako działka nr 49/5, Obręb II, AM 19 o powierzchni 248 m², tj. 8,61 m².
2. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej prawo własności lokalu mieszkalnego nr 8 położonego w budynku przy ul. Jarosława Dąbrowskiego 30 w Lubaniu wraz z udziałem wynoszącym 1212/10000 w częściach wspólnych budynku oraz w prawie własności gruntu oznaczonego jako działka nr 38, Obręb III, AM 5 o powierzchni 231 m² tj. 28 m².
3. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej 1/2 udziału w prawie własności lokalu mieszkalnego nr 83 położonego w budynku przy ul. Mieszka II 12 w Lubaniu wraz z udziałem wynoszącym 100/20000 w częściach wspólnych budynku oraz w prawie własności gruntu oznaczonego jako działka nr 3/38, Obręb II, AM 18 o powierzchni 2416 m², tj. 6,04 m².
4. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej prawo użytkowania wieczystego nieruchomości zabudowanej budynkami usługowo – produkcyjnymi położonej w Lubaniu przy ul. Starolubańskiej 42, oznaczonej jako działka nr 24, Obręb II, AM 19 o powierzchni 3672 m².
5. Nieodpłatnie w drodze umowy przekazania własności nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu w rejonie Kotłowni PEC, stanowiącej własność Skarbu Państwa – Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, przeznaczonej zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego na tereny ogrodów działkowych oraz tereny lasów, dolesień i zadrzewień, oznaczonej jako działka nr 7/7, Obręb II, AM 7 o powierzchni 2716 m², faktycznie wykorzystywanej jako droga dojazdowa do urządzonych ogrodów działkowych Polskiego Związku Działkowców.
6. Nieodpłatnie w drodze umowy przekazania własności nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu w rejonie ulicy Karola Miarki, stanowiącej własność Skarbu Państwa – Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, przeznaczonej zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego na tereny dróg dojazdowych, poszerzenie drogi gminnej, tj. ulicy Karola Miarki, oznaczonej jako działka nr 55/7, nr 56/8, nr 56/9, Obręb II, AM 20 o łącznej powierzchni 2037m².
7. Nieodpłatnie w drodze umowy przekazania własności nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu w rejonie ulicy Garbarskiej, stanowiącej własność Skarbu Państwa – Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, przeznaczonej zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego na tereny dróg publicznych dojazdowych, poszerzenie drogi gminnej, tj. ulicy Garbarskiej, oznaczonej jako działka nr 57/14, Obręb III, AM 1 o powierzchni 67 m².
8. Nieodpłatnie w drodze umowy przekazania własności nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu w rejonie ulicy Zgorzeleckiej - Garbarskiej, stanowiącej

własność Skarbu Państwa – Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, przeznaczonej zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego na tereny zieleni urządzonej, oznaczonej jako działka nr 70, nr 57/13, Obręb III, AM 1 o łącznej powierzchni 3037 m², celem realizacji zadań własnych Gminy związanych z propagowaniem kultury fizycznej i turystyki oraz organizacją terenów rekreacyjnych z lokalizacją urządzeń sportowych (Planty nad potokiem Siekierka).

9. Odpłatnie z mocy prawa nieruchomości gruntową niezabudowaną, położoną w Lubaniu w rejonie ul. Zawidowskiej, stanowiącą własność osoby fizycznej, przeznaczoną zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego pod drogę dojazdową, oznaczoną jako działka nr 5/1, Obręb II, AM 12 o powierzchni 12 m².
10. Nieodpłatnie w drodze umowy darowizny nieruchomości gruntową niezabudowaną położoną w Lubaniu w rejonie ulicy Groblowej, stanowiącą własność „Dino Polska” S.A. przeznaczoną na rozbudowę skrzyżowania ulicy Leśnej z ulicą Groblową w związku z budową obiektu handlowego i koniecznością usunięcia nieprawidłowości wskazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego, oznaczoną jako działka nr 109/5, Obręb V, AM 17 o powierzchni 79 m².

4. Udostępnianie nieruchomości zasobu w 2023 roku z zastosowaniem form przewidzianych w ustawie o gospodarce nieruchomościami

Udostępnianie nieruchomości zasobu następuje poprzez sprzedaż, zamianę, użyczenie, najem lub dzierżawę, oddanie w użytkowanie wieczyste, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, oddanie w trwałe zarząd, ustanowienie ograniczonych praw rzeczowych, wnoszenie nieruchomości jako wkłady niepieniężne (aporty) do spółek miejskich.

Przedmiot sprzedaży, oddania w użytkowanie wieczyste lub przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w prawo własności w 2023 roku:

1. sprzedaż w drodze bezprzetargowej na rzecz najemców 4 lokali mieszkalnych: ul. Rynek 18 m 2, ul. Grunwaldzka 7 m 4b, ul. Robotnicza 10 m 4, ul. Graniczna 2 m 4.
2. sprzedaż w drodze bezprzetargowej 1 pomieszczenia położonego w budynku przy ul. Juliusza Słowackiego 19 i 2 pomieszczeń położonych w budynku przy ul. Juliusza Słowackiego 22 z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległych będących lokalami mieszkalnymi.
3. sprzedaż w drodze bezprzetargowej na rzecz najemcy lokalu niemieszkalnego (garażu) położonego w budynku przy ul. Warszawskiej 15B/1G.
4. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego 2 lokali niemieszkalnych: ul. Łużycka 27B/L1 i ul. Bracka 11/L7.
5. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego 11 lokali mieszkalnych: ul. Juliusza Słowackiego 15a m 14, ul. Włókiennicza 5a m 3, ul. Kazimierza Wielkiego 5D m 2, ul. Górna 9 m 7, ul. Zawidowska 31A m 2, ul. Parkowa 19 m 2, ul. Leśna 28 m 5, ul. Hutnicza 8 m 6, ul. Mikołaja Kopernika 10 m 7, ul. Armii Krajowej 24 m 9, ul. Warszawska 20 m 6.

6. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego nieruchomości gruntowej położonej w Lubaniu, przy ul. Królowej Jadwigi, oznaczonej jako działka nr 14, Obręb II, AM 6 o pow. 3593 m² z przeznaczeniem na tereny zabudowy usługowej.
7. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem mieszkalnym położonej w Lubaniu przy ul. Głównej 11, oznaczonej jako działka nr 19/45, Obręb IV, AM 7 o pow. 1243 m² z przeznaczeniem na tereny zabudowy mieszkaniowej mieszanej.
8. zbycie w trybie bezprzetargowym w formie darowizny na rzecz Skarbu Państwa – Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad prawa własności nieruchomości gruntowej położonej w Lubaniu rejonie ulic Jeleniogórskiej - Bocznej, stanowiącej własność Gminy Miejskiej Lubań, zabudowanej elementami infrastruktury pasa drogi krajowej nr 30, oznaczonej ewidencyjnie jako działka Nr 3/1, Obręb IV, AM 14 o powierzchni 114 m².
9. sprzedaż w drodze bezprzetargowej na rzecz aktualnego najemcy nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem garażowym, położonej w Lubaniu przy ul. Marii Skłodowskiej - Curie, oznaczonej jako działka nr 111/3, Obręb V, AM 8 o pow. 22 m².
10. sprzedaż w drodze bezprzetargowej na rzecz aktualnego najemcy nieruchomości gruntowej zabudowanej budynkiem garażowym, położonej w Lubaniu przy Placu Śląskim, oznaczonej jako działka nr 40/4, Obręb III, AM 8 o pow. 21 m².
11. odpłatne przekształcenie w drodze decyzji prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowej położonej w Lubaniu przy ul. Gen. Władysława Sikorskiego, oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 17/6, AM 5, Obręb III o powierzchni 17 m², zabudowanej budynkiem garażowym.
12. na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku wydano 4 zaświadczenia w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkalne w prawo własności tych gruntów, w tym 4 szt. zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodziinnymi. Na podstawie powyższych zaświadczeń potwierdzenie przekształcenia otrzymało 5 właścicieli.

Wykaz nieruchomości gminnych zbytych w 2023 roku w drodze przetargu lub bezprzetargowo prezentuje Tabela nr 3.

Tab. 3. Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Lp.	Typ nieruchomości	Lokalizacja	Forma sprzedaży	Cena wywoławcza	Cena sprzedaży netto
1	2	3	4	5	6
1	działka pod aktywność gosp.	Królowej Jadwigi dz. 14, AM 6, Obręb II	przetarg	160 000,00	360 000,00
2	lokal mieszkalny	Włókiennicza 5a/3	przetarg	60 000,00	60 600,00
3	lokal mieszkalny	Juliusza Słowackiego 15a/14	przetarg	60 000,00	61 000,00
4	pomieszczenie	Juliusza Słowackiego 22/4	bezprzetargowo – dosprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej		5 850,00

1	2	3	4	5	6
5	pomieszczenie	Juliusza Słowackiego 19/5	bezprzetargowo – dosprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej		5 817,50
6	lokal inny niż mieszkalny	Łużycka 27B, lokal L1	przetarg	28 300,00	28 600,00
7	lokal mieszkalny	Zawidowska 31a/2	przetarg	75 800,00	76 800,00
8	lokal mieszkalny	Górna 9/7	przetarg	144 400,00	145 900,00
9	działka zabudowana budynkiem mieszkalno-gospodarczym i budynkiem gospodarczym	Główna 11	przetarg	102 000,00	104 000,00
10	lokal mieszkalny	Kazimierza Wielkiego 5D/2	przetarg	90 800,00	123 000,00
11	lokal inny niż mieszkalny	Bracka 11/L7	przetarg	35 000,00	35 350,00
12	garaż murowany	Marii Curie Skłodowskiej, dz. nr 111/3, AM 4, Obręb V	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		28 500,00
13	lokal mieszkalny	Rynek 18/2	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		3 327,40
14	lokal mieszkalny	Grunwaldzka 7/4B	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		31 920,00
15	lokal mieszkalny	Robotnicza 10/4	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		68 390,00
16	pomieszczenie	Juliusza Słowackiego 22/11	bezprzetargowo – dosprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej		3 675,00
17	lokal mieszkalny	Mikołaja Kopernika 10/7	przetarg	75 400,00	115 000,00
18	lokal mieszkalny	Parkowa 19/2	przetarg	94 700,00	122 000,00
19	lokal mieszkalny	Hutnicza 8/6	przetarg	128 300,00	129 600,00
20	garaż murowany	Warszawska 15B/1	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		22 800,00
21	lokal mieszkalny	Graniczna 2/4	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		142 100,00
22	lokal mieszkalny	Leśna 28/5	przetarg	106 500,00	140 000,00
23	garaż murowany	Plac Śląski dz. nr 40/4, AM 8, Obręb III	bezprzetargowo – na rzecz najemcy		19 000,00
24	lokal mieszkalny	Warszawska 20/6	przetarg	116 000,00	119 000,00
25	lokal mieszkalny	Armii Krajowej 24/9	przetarg	76 800,00	117 800,00

Tabela nr 4 prezentuje sposób zagospodarowania nieruchomości gminnych w zakresie sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste na przestrzeni lat 2017-2023.

Tab. 4. Zagospodarowanie nieruchomości gminnych w zakresie sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste na przestrzeni lat 2017-2023

Lp.	Przedmiot sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste w szt.	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9
lokale i budynki								
1	lokale mieszkalne	56	30	18	14	28	13	15
2	lokale użytkowe	-	-	2	1	3	-	3
3	budynek mieszkalno- użytkowy	-	-	-	-	-	-	-
4	budynki użytkowe	1	-	-	1	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9
5	budynki mieszkalne	1	-	-	-	-	-	1
6	dosprzedaż pomieszczeń	2	1	-	-	-	1	3
działki budowlane								
7	mieszkalne jednorodzinne	-	4	1	8	5	1	-
8	mieszkalne wielorodzinne	-	2	1	-	-	-	-
9	mieszkalno – usługowe	1	3	10	5	4	6	-
10	usługowo – rekreacyjne	-	-	-	-	-	-	-
11	poprawa warunków już posiadanych działek	7	17	4	17	9	5	-
12	uwłaszczanie działek zabud. garażami ze środków własnych	-	-	-	-	-	-	-
13	sprzedaż działek zabud. garażami bez przetargu	1	4	1	2	-	1	2
14	sprzedaż działek zabud. garażami w przetargu	2	-	-	-	-	-	-
15	działki pod budowę garaży w przetargu	24	8	7	-	-	3	-
16	inne	2	6	2	3	2	4	2

Tabela nr 5 prezentuje rejestr wydanych w 2023 roku zaświadczeń w przedmiocie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowych zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi.

Tab. 5. Rejestr wydanych zaświadczeń w 2023 roku – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – nieruchomości gruntowe zabudowane budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi

L.p.	Nr z rejestru	Lokalizacja nieruchomości	Oznaczenie geodezyjne
1	2	3	4
1	1/23	Dobre Miejsce nr 1 i nr 2 zabudowa bliźniacza	dz. nr 1/122, AM 15, Obręb II
2	2/23	ul. Jarosława Dąbrowskiego 27B	dz. nr 128 i 119 Obręb V AM 5
3	3/23	ul. Jarosława Dąbrowskiego 28B	dz. nr 121, 124, 134, Obręb V,
4	4/23	Dobre Miejsce nr 19 i 20, 17 i 18, 15 i 16	dz. nr 1/111, 1/112 i 1/113

Przedmiot oddania nieruchomości w trwałe zarząd lub w użytkowanie w 2023 roku:

1. ustanowiono z dniem 01 stycznia 2024 roku na czas nieoznaczony odpłatnie trwałe zarząd w udziale 33,42 % na rzecz Centrum Usług Wspólnych z/s w Lubaniu Plac Szarych Szeregów 4 oraz w udziale 50,07 % na rzecz Administracji Mieszkań Komunalnych z/s w Lubaniu Plac Szarych Szeregów 4, działających jako jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Lubań w odniesieniu do nieruchomości zabudowanej stanowiącej własność Gminy Miejskiej Lubań, oznaczonej ewidencyjnie jako działka Nr 64, Obręb III, AM 6, położonej w Lubaniu przy Placu Szarych Szeregów 4 o powierzchni 971 m², zabudowanej budynkiem usługowo - mieszkalnym, wykorzystywanym w przeważającej części na cele administracyjno - biurowe, księga wieczysta Nr JG1L/00042171/5. Pozostały udział 16,51% związany jest z lokalem mieszkalnym znajdującym się na trzeciej kondygnacji budynku – poddaszu.
2. w związku z likwidacją z dniem 31 sierpnia 2023 roku Szkoły Podstawowej nr 3 w Lubaniu wydano decyzję orzekającą przekazanie z dniem 01 września 2023 roku pomiędzy

jednostkami organizacyjnymi Gminy, tj. Szkołą Podstawową nr 3 w Lubaniu a Przedszkolem Miejskim nr 1 w Lubaniu trwały zarząd w odniesieniu do nieruchomości zabudowanej kompleksem budynków niemieszkalnych, położonej w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3, oznaczonej ewidencyjnie jako dz. nr 57/10 i 57/11, Obręb V, AM 16 o łącznej powierzchni 9740 m² w udziale wynoszącym 71%. W związku z tym, że przedmiotowa nieruchomość w udziale 29% została już przekazana w trwały zarząd na rzecz Przedszkola Miejskiego nr 1 w Lubaniu decyzją administracyjną z dnia 29.08.2022 r., w konsekwencji powyższego, niniejsza jednostka z dniem 01 września 2023 roku obejmuje trwały zarząd na całej nieruchomości.

Tabela nr 6 prezentuje wykaz nieruchomości będących we władaniu jednostek Gminy i innych podmiotów według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Tab. 6. Nieruchomości wchodzące w skład zasobu Gminy będące we władaniu jednostek Gminy i innych podmiotów według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Lokalizacja			Podmiot Władający	Forma władania		
	Adres	Oznaczenie geodezyjne	Pow. [m ²]		Trwały zarząd	Użytkowanie	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
1	ul. Bracka 12	część dz. nr 43, Obręb III, AM 6	210	Muzeum Regionalne w Lubaniu		do 30 lipca 2036 roku	
2	ul. Adama Mickiewicza 7	dz. nr 42, Obręb III, AM 5	982	Ośrodek Wsparcia Dziennego w Lubaniu	x		
3	Plac Józefa Lompy 1	dz. nr 65/2, Obręb III, AM 3	2180	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu	udział 68%		
				Straż Miejska w Lubaniu	udział 22%		
				Gmina Miejska Lubań	udział 10% pozostaje we władaniu Gminy na cele związane z realizacją zadań Referatu Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych Urzędu Miasta Lubań jako magazyn sprzętu przeciwpowodziowego		
4	ul. Ludowa stadion sportowy	dz. nr 34 i 35, Obręb III, AM 8	38369	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubaniu	x		
5	ul. Różana 2 hala sportowa wraz z krytą pływalnią oraz wodny plac zabaw	dz. nr 38/2, Obręb III, AM 8	7932		x		
6	ul. Różana boisko do piłki nożnej ze sztuczną trawą	dz. nr 33/2, Obręb III, AM 8	10684		x		
7	ul. Różana nieruchomość zabudowana budynkami i urządzeniami związanymi z lokalizacją bieżni rekreacyjnej – toru speedrowerowego	dz. nr 94, Obręb III, AM 9	5778		x		
8	ul. Działkowa kartingi	dz. nr 20, Obręb I, AM 15	21295		x		

1	2	3	4	5	6	7	8
9	ul. Jarosława Dąbrowskiego kort tenisowy	dz. nr 110, Obręb V, AM 5	8133		x		
10	ul. Rybacka 16	dz. nr 38/1, Obręb III, AM 8	4304	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Europejskich Dróg Świętego Jakuba w Lubaniu	x		
11	ul. Skalnicza 3	dz. nr 57/10 i 57/11, Obręb V, AM 16	9740	Przedszkole Miejskie nr 1 w Lubaniu	x		
12	ul. Adama Mickiewicza 1	dz. nr 59/2, Obręb II, AM 19	17676	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Lubaniu	x		
13	ul. Mikołaja Kopernika 15	dz. nr 3/4, Obręb I, AM 15	15019	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Lubaniu	x		
14	ul. Mieszka 1	dz. nr 12/1, Obręb II, AM 18	4922	Przedszkole Miejskie nr 5 im. Juliana Tuwima w Lubaniu	x		
15	ul. Różana 1	dz. nr 5, Obręb III, AM 9	4532	Przedszkole Miejskie nr 3 w Lubaniu			docelowo ustanowie nie trwałego zarządu w udziałach na rzecz dwóch podmiotów w
				Żłobek Miejski w Lubaniu			
16	ul. Tadeusza Kościuszki 4	dz. nr 38/1 i 39/4, Obręb V, AM 6	4430	Miejski Dom Kultury w Lubaniu		do 31 grudnia 2042 roku	
17	Aleja Kombatantów amfiteatr	dz. nr 5, Obręb V, AM 7	3377			do 31 grudnia 2042 roku	
18	ul. Rynek 9 i 10	dz. nr 21/15, Obręb III, AM 4	1899	Miejska Biblioteka Publiczna w Lubaniu			docelowo ustanowie nie prawa użytkownika w udziałach na rzecz dwóch podmiotów w
				Muzeum Regionalne w Lubaniu			
19	Rynek Sukiennice 38	działka nr 92/5, 92/10, 92/11, 92/14 Obręb III, AM 3	337	Łużyckie Centrum Rozwoju w Lubaniu			docelowo ustanowie nie trwałego zarządu
		udział 31/100 w dz. nr 92/4, Obręb III, AM 3	85				
20	Plac Szarych Szeregów 4	dz. nr 64, Obręb III, AM 6	971	Administracja Mieszkań Komunalnych w Lubaniu	50,07%		
				Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu	33,42%		

1	2	3	4	5	6	7	8
				Gmina Miejska Lubań	udział 16,51% pozostaje we władaniu Gminy w związku ze znajdującym się na trzeciej kondygnacji budynku – poddaszu lokalu mieszkalnym wchodzącym w skład mieszkaniowego zasobu Gminy		
21	ul. Wojska Polskiego	dz. nr 2/19, Obręb II, AM 17	3055	Polski Związek Działkowców Stowarzyszenie Ogrodowe w Warszawie Okręg w Legnicy		x	

Przedmiot oddania nieruchomości w najem, dzierżawę lub użyczenie w 2023 roku:

Kontynuowano ogółem 1751 umów najmu, dzierżawy lub użyczenia, w tym:

1. Na poziomie Urzędu Miasta Lubań 1706 umów, w tym:

- 13 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem pod lokalizację obiektów czasowych na prowadzenie działalności handlowej lub handlowo – usługowej,
- 7 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem pod handel kwiatami i zniczami przy cmentarzu komunalnym w Lubaniu w okresie świąt „Wszystkich Świętych”,
- 14 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na cele rolnicze,
- 791 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na cele ogrodowe,
- 265 umów najmu nieruchomości gruntowych zabudowanych lub niezabudowanych z przeznaczeniem na cele garażowe lub parkingowe,
- 596 umów najmu nieruchomości gruntowych zabudowanych lub niezabudowanych z przeznaczeniem na pomieszczenia gospodarcze wykorzystywane na cele użytkowe oraz wiat i altan wykorzystywanych na cele rekreacyjne,
- 7 umów najmu nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem pod lokalizację nośników reklamowych,
- 10 umów najmu nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na urządzenie zaplecza placu budowy (ustawienie rusztowania),
- 1 umowa najmu nieruchomości gruntowej z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej stanowiącej własność osób prywatnych,
- 1 umowa użyczenia nieruchomości gruntowej z przeznaczeniem na składowanie materiałów budowlanych do wykonania zadania inwestycyjnego dla Gminy pod nazwą „Lubań - droga dojazdowa do gruntów rolnych”,
- 1 umowa użyczenia pomieszczenia znajdującego się na parterze budynku „Dom Solny” zawarta z Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Lubaniu.

2. Na poziomie Administracji Mieszkań Komunalnych w Lubaniu 45 umów, w tym:
- 1 umowę najmu nieruchomości zabudowanej budynkiem byłej siedziby Szkoły Podstawowej nr 3 i budynkiem gospodarczym położonej przy ul. Górnej 1,
 - 1 umowę najmu nieruchomości zabudowanej budynkiem Przedszkola Niepublicznego nr 2 przy ul. Słonecznej 2,
 - 10 umów dzierżawy placu manewrowego położonego przy ul. Dolnej 8,
 - 1 umowę dzierżawy lokalu użytkowego,
 - 23 umowy najmu lokali użytkowych,
 - 8 umów użyczenia lokali użytkowych,
 - 1 umowa najmu nieruchomości z przeznaczeniem pod lokalizację nośników reklamowych na budynkach lub wewnątrz budynków stanowiących własność gminną.

Pozostałe formy udostępniania nieruchomości z zasobu gminnego w 2023 roku:

1. Wydano na wniosek 16 zgód na lokalizację na gruntach gminnych kontenerów na gruz budowlany.
2. W zakresie zadań związanych z prowadzeniem prawidłowej gospodarki leśnej, po uprzednim uzyskaniu stosownej Decyzji Starosty Lubańskiego wydano:
 - na wniosek osoby prywatnej zgodę na odpłatne pozyskanie drewna opałowego zlokalizowanego na części działki nr 10, AM 6, Obręb IV, teren Harcerskiej Góry, poprzez usunięcie drzew martwych stanowiących wiatrołomy i wiatrowały oraz drzew zamierających. Ilość pozyskanego drewna 8,27 m³ za cenę 712,05 zł brutto zgodnie z cennikiem detalicznym PKN na sprzedaż drewna w Nadleśnictwie Świeradów,
 - na wniosek Tauron Dystrybucja S.A. zgodę na usunięcie z działki nr 14, AM 15, Obręb V, rejon ul. Tadeusza Kościuszki, części drzew zlokalizowanych w bezpośrednim sąsiedztwie napowietrznej linii energetycznej, stwarzających zagrożenie przewrócenia pod naporem silnego wiatru. Drewno pozyskane z wycinki drzew zostało w całości zeźrąbkowane i równomiernie rozplantowane na terenie miejsca wycinki drzew.

5. Gospodarka mieszkaniowym zasobem Gminy

Zarządzanie budynkami, w których nie wyodrębniono własności lokali oraz lokalami stanowiącymi zasób mieszkaniowy Gminy znajdującymi się w budynkach zarządzanych przez wspólnoty mieszkaniowe, wykonywane jest przez jednostkę budżetową Gminy – Administrację Mieszkań Komunalnych w Lubaniu.

Zgodnie z informacją udzieloną przez Dyrektora Administracji Mieszkań Komunalnych w Lubaniu, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku w skład mieszkaniowego zasobu Gminy wchodzi

599 lokali, w tym 510 lokali mieszkalnych i 89 lokali socjalnych.

W 2023 roku pozyskano 24 lokale, w tym 5 socjalnych i 19 mieszkalnych, z których 1 lokal przydzielono, 11 lokali pozostało do przydziału, ponieważ wymagają przeprowadzenia prac remontowych, aby były zdadne do zasiedlenia, 12 lokali wytypowano lub przeznaczono do zbycia w drodze przetargu.

W 2023 roku rozpatrzeniu podlegało 81 wniosków o przydział lokalu z mieszkaniowego zasobu Gminy, z czego:

1. Aktualizacji podlegało 30 wniosków - 12 osób nie dokonało wymaganej aktualizacji w związku z czym nie zostali ujęci na listy osób oczekujących na lokal, natomiast 18 osób zaktualizowało wnioski i spełnili kryteria określone w uchwale w związku z czym zostali ujęci na listę na rok 2024;
2. Złożono 51 nowych wniosków, z czego:
 - 5 wniosków złożono po terminie (31.10) w związku z czym zostaną rozpatrzone do końca roku 2024,
 - 23 wnioski rozpatrzone pozytywnie,
 - 23 wnioski rozpatrzone negatywnie.
3. Na listach ujęto łącznie 41 osób, zgodnie z poniższą specyfikacją:
 - na liście osób oczekujących na najem socjalny lokalu ujęto 26 osób/rodzin,
 - na liście osób oczekujących na lokal zamienny ujęto 3 osoby/rodziny,
 - na liście osób oczekujących na najem lokalu na czas nieoznaczony ujęto 12 osób/rodzin.

Listy zostały wywieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz opublikowane na BIP.

Do zrealizowania pozostaje 24 wyroki eksmisyjne z czego w 3 przypadkach ustalono brak uprawnień do otrzymania lokalu socjalnego. W 2023 roku zrealizowano 4 wyroki eksmisyjne, z czego 3 dotyczyły opróżnienia lokali stanowiących własność gminną, natomiast 1 dotyczył eksmisji z lokalu stanowiącego własność osób prywatnych.

Łączna kwota należności z tytułu niezapłaconych czynszów wynosi 3.449.537,27 zł i dotyczy 429 dłużników. W roku 2023 wszczęto 15 postępowań o dochodzenie należności. Na podstawie Uchwały Nr LII/295/2010 Rady Miasta Lubań z dnia 29 czerwca 2010 roku umorzono zaległości czynszowe w łącznej wysokości 410.392,48 zł dotyczące lokali użytkowych, lokali mieszkalnych i socjalnych.

Przeprowadzono remonty i modernizacje mieszkaniowego zasobu Gminy na łączną kwotę 500.618,54 zł.

6. Pozostałe informacje z zakresu spraw gospodarki nieruchomościami

1. Wydano na wniosek lub z urzędu 20 decyzji administracyjnych zatwierdzających podział nieruchomości położonych na terenie miasta Lubań.
2. Wydano na wniosek 20 decyzji administracyjnych zatwierdzających zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.
3. Wydano na wniosek lub z urzędu 23 zawiadomienia o ustaleniu lub zmianie numeru porządkowego budynku.
4. Uchwałą Nr LXXV/443/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 27 czerwca 2023 roku dla nieruchomości oznaczonej jako działka Nr 20, Obręb I, AM 15 stanowiącej własność Gminy Miejskiej Lubań, przekazanej w trwałą zarząd Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Lubaniu położonej w Lubaniu przy ul. Działkowej nadano nazwę „Kompleks Sportowo – Rekreacyjny im. Wiesława Wajcfełta”.
5. Uchwałą Nr LXXVIII/461/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 26 września 2023 roku dla nieruchomości oznaczonej jako działka Nr 79, Nr 86, Nr 90, Obręb III, AM 2, położonej w Lubaniu u zbiegu ulic Zgorzeleckiej, Łużyckiej i Podwale nadano nazwę „Park im. Stanisława Kostki”.
6. Dokonano zmiany wysokości udziałów w częściach wspólnych budynków wielolokalowych i w prawie własności gruntów położonych w Lubaniu przy ul. Spółdzielczej 15 i ul. Fabrycznej Osiedle 2.
7. Zawarto z Polskim Czerwonym Krzyżem Dolnośląski Oddział Okręgowy z siedzibą we Wrocławiu porozumienie w przedmiocie uregulowania rozliczeń wynikających z naliczenia przez Gminę na rzecz PCK opłat z tytułu bezumownego użytkowania nieruchomości stanowiących własność Gminy, tj. gruntów zajętych pod lokalizację kontenerów na odzież używaną. W ramach podpisanego porozumienia Gmina odstąpiła od roszczenia o zapłatę wynagrodzenia za bezumowne użytkowanie mienia gminnego w zamian za przekazanie przez PCK na rzecz Gminy sprzętu rehabilitacyjnego. Otrzymano 23 szt. wózków inwalidzkich, 20 szt. balkoników dla osób niepełnosprawnych, 12 kompletów kul. Sprzęt zostanie przekazany na stan Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu do wypożyczenia przez mieszkańców.
8. Nie wykonano przysługującego Gminie Miejskiej Lubań prawa pierwokupu nieruchomości oznaczonych jako:
 - działka nr 2/9, Obręb III, AM 3 o pow. 105 m² – ul. Wrocławska,
 - działka nr 5/2, Obręb II, AM 20 o pow. 766 m² – ul. Zawidowska,
 - działka nr 6, 7, 8, Obręb II, AM 5 o łącznej pow. 6358 m² – ul. Królowej Jadwigi,
 - działka nr 120/33, Obręb V, AM 4 o pow. 990 m² - ul. Polna,/
 - działka nr 44/22, Obręb IV, AM 13 o pow. 23 m² – ul. Kolejowa,

- działka nr 127, Obręb V, AM 5 o pow. 208 m² – ul. J. Dąbrowskiego,
- działka nr 126/1, Obręb V, AM 5 o pow. 59 m² – ul. J. Dąbrowskiego,
- działka nr 19, Obręb II, AM 12 o pow. 1390 m² – ul. Zawidowska,
- działka nr 20, Obręb II, AM 12 o pow. 1049 m² – ul. Zawidowska,
- działka nr 2/46, Obręb IV, AM 9 o pow. 2500 m² – ul. Gazowa.