



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 12 kwietnia 2024 r.

Poz. 3037

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY HERBY ZA 2023 ROK

1. WPROWADZENIE

Budżet Gminy Herby na rok 2023 uchwalony został uchwałą Rady Gminy Herby Nr XXXVIII/305/22 z dnia 29 grudnia 2022 r.

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

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

1.1 PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Herby na rok 2023 zakładał:

- dochody w kwocie 43.248.019,71 zł
- wydatki w kwocie 45.355.997,57 zł
- przychody w kwocie 3.700.000,00 zł
- rozchody w kwocie 1 592.022,14 zł

Różnica między planem dochodów i planem wydatków wynosiła 2.107.977,86 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy. Planowana na 2023 r. wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2023 r. podjęto 10 uchwał oraz 71 zarządzeń w sprawie zmiany budżetu gminy.

W wyniku wprowadzonych zmian w planie budżet gminy na dzień 31 grudnia 2023 r. prezentuje poniższa tabela

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	43 248 019,71	+9 716 711,97	52 964 731,68
dochody bieżące	33 403 182,90	+5 620 567,69	39 023 750,59

dochody majątkowe	9 844 836,81	+4 096 144,28	13 940 981,09
Wydatki ogółem:	45 355 997,57	+15 132 934,44	60 488 932,01
wydatki bieżące	31 957 555,39	+4 542 384,74	36 499 940,13
wydatki majątkowe	13 398 442,18	+10 590 549,70	23 988 991,88
Wynik budżetu	-1 107 977,86	-6 416 222,47	-7 524 200,33
Przychody:	3 700 000,00	+5 416 222,47	9 116 222,47
Kredyty i pożyczki	3 000 000,00	+4 005 750,00	7 005 750,00
Niewykorzystane środki z lat ubiegłych (art. 217 ust. 2 pkt 8)		+128 472,47	128 472,47
Wolne środki (art.217 ust.2 pkt 6)	700 000,00	+1 282 000,00	1 982 000,00
Rozchody	1 592 022,14	0	1 592 022,14

1.2 DANE OGÓLNE

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego na dzień 31 grudnia 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Podstawowe dane budżetowe

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.	Struktura
Dochody w tym:	52 964 731,68	54 620 007,03	103,13	100
Dochody bieżące	39 023 750,59	40 654 154,97	104,18	74,43
Dochody majątkowe	13 940 981,09	13 965 852,06	100,18	25,57
Wydatki ogółem w tym:	60 488 932,01	59 754 219,40	98,78	100
Wydatki bieżące	36 499 940,13	35 788 309,93	98,05	59,89
Wydatki majątkowe	23 988 991,88	23 965 909,47	99,90	40,11
Wynik	-7 524 200,33	- 5 134 212,37		

Deficyt został sfinansowany kredytami i pożyczkami w kwocie 5 005 739,90 zł oraz niewykorzystanymi środkami pieniężnymi na rachunku wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 128.472,47 zł, w tym:

- 1) niewykorzystanych wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi za 2022 r. – 30.198,40 zł
- 2) niewykorzystanych środków uzyskanych z wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 20.748,06 zł
- 3) niewykorzystanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rekompensaty dla przedsiębiorstw – 76.981,00 zł
- 4) niewykorzystanych środków na realizację projektu „Cyfrowa Gmina” – 545,01 zł

Przychody i rozchody prezentuje poniższa tabela

Zestawienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu gminy

Przychody ogółem w tym:	9 116 222,47	9 616 370,97	114,8	100
Przychody z niewykorzystanych środków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu	127 927,46	127 927,46	100	1,33
Przychody z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	545,01	545,01	100	0
Wolne środki – art. 217 ust. 2 pkt 6	1 982 000,00	2 982 148,50	150,5	31,01
Kredyty	4 500 000,00	4 000 000,00	88,89	41,60
Pożyczka z WFOŚiGW	2 505 750,00	2 505 750,00	100	26,06

Rozchody ogółem w tym:	1 592 022,14	1 592 022,14	100	100
Spląty kredytów i pożyczek	1 592 022,14	1 592 022,14	100	100
Różnica	7 524 200,33	8 024 348,83	106,6	

2. DOCHODY

Dochody Gminy Herby w 2023 r. zostały zrealizowane w 103,13% w stosunku do planu po zmianach.

Strukturę dochodów w ujęciu cyfrowym przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk.	Struktura
Dochody ogółem w tym:	52 964 731,68	54 620 007,03	103,13	100
Udział w podatku doch. od osób fizycz.	5 268 343,00	5 268 343,00	100	9,65
Udział w podatku doch. od osób praw	623 511,00	623 511,00	100	1,14
Subwencje	10 991 813,85	10 991 813,85	100	20,12
Dotacje i środki na zadania bieżące	4 848 814,27	6 037 305,42	124,51	11,05
Pozostałe dochody bieżące	17 291 268,47	17 733 181,70	102,56	32,47
Dochody ze sprzedaży majątku	228 400,00	233 144,19	102,08	0,43
Dotacje i środki na inwestycje	13 712 581,09	13 732 707,87	100,15	25,14

Dochody własne gminy w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o 23,16%, dotacje na zadania bieżące zmniejszyły się o 48,88%, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zmniejszyły się o 37,53%, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych wzrosły o 70,64%. Wykonanie **dochodów bieżących** wyniosło 104,18% planu po zmianach i 74,43% ogółu dochodów. **Dochody majątkowe** zostały zrealizowane w 100,18%, co stanowiło 25,57% ogółu dochodów budżetowych.

Ogólna wysokość wykonanych dochodów w przeliczeniu na jednego mieszkańca w 2023 r. wyniosła **8 472,16 zł**, zwiększyła się w stosunku do roku ubiegłego o 21,01% (7.001 zł).

Podobnie jak w latach ubiegłych, zmiany planu dochodów budżetowych, związane były przede wszystkim z urealnieniem wpływów z tych źródeł, które na etapie planowania można było przyjąć tylko w kwotach szacunkowych oraz wprowadzeniem dotacji otrzymywanych w ciągu roku i środków z nowych źródeł.

Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem poszczególnych źródeł dochodów przedstawia załącznik nr 1.

2.1 DOCHODY WŁASNE

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W planie dochodów założono wpływy ze sprzedaży wody, które na dzień 31 grudnia wyniosły 1.179.414,30 zł oraz wpływy za odprowadzanie ścieków, które wyniosły 1.505.062,10 zł. Uzyskano też 7.947,38 zł tytułem odsetek za nieterminowe płatności, 142.243,85 zł z rozliczeń podatku VAT za rok ubiegły a także 1.456.314,74 zł z tytułu zwrotu podatku VAT za rok bieżący.

W tym dziale wykazywane są też wpływy z tytułu czynszów dzierżawnych przekazywanych przez koła łowieckie i Nadleśnictwo za dzierżawę terenów łowieckich – 8.788,99 zł.

Zaległości z tytułu sprzedaży wody wyniosły 8.815,95 zł, zaległości za odprowadzane ścieki to kwota 48.430,48 zł.

Gmina podejmuje czynności egzekucyjne w celu ściągnięcia zaległości, które polegają na wystąpieniu do sądu o nakaz zapłaty, a następnie do komornika o przymusowe ściągnięcie, a także instalację przedpłatomierzy, a w ostatecznych przypadkach wobec uporczywych dłużników odcięcie wody i ustalenie zastępczych punktów poboru. Czynności sądowe i komornicze są kosztowne, ale w wielu przypadkach konieczne do poniesienia mimo braku ściągłości.

W tym dziale wykazywane są też wpływy z tytułu czynszów dzierżawnych przekazywanych przez koła łowieckie i Nadleśnictwo za dzierżawę terenów łowieckich – 8.788,99 zł. Wpływy ze sprzedaży działki rolnej wyniosły 3.300,00 zł.

Dział 020 – Leśnictwo

Tu występują wpływy ze sprzedaży drewna z lasu gminnego w kwocie 92,59 zł.

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

W tym dziale zaplanowano wpływy ze sprzedaży energii cieplnej z kotłowni osiedlowej w Lisowie, które wyniosły 621.509,18 zł. Zaległości z tytułu sprzedaży ciepła na koniec roku wyniosły 79,38 zł.

Ponadto występują też dochody uzyskane ze sprzedaży paliwa stałego dla gospodarstw domowych, tj. węgla w cenach preferencyjnych.

Wpływy ze sprzedaży węgla w cenie ustalonej w wysokości 1.950,00 zł wyniosły 681.205,49 zł.

Wpływy ze zwrotu podatku VAT za rok 2023 wyniosły 80.519,32 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Wykonanie ogółem w tym dziale wyniosło 107,65% w dochodach bieżących i 102,00% w dochodach majątkowych.

Dochody z najmu lokali mieszkaniowych i opłat za śmieci wyniosły 44.765,22 zł.

Zadłużenie z tytułu czynszów za lokale mieszkalne na koniec roku wyniosło 1.667,52 zł i z tytułu opłat za śmieci – 29,00 zł.

W zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami wykonanie ważniejszych dochodów przedstawia się następująco:

- wpłaty za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności 4.905,00 zł
- użytkowanie wieczyste nieruchomości 14.396,11 zł
- wpływy z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości 64.983,17 zł
- bezumowne korzystanie z nieruchomości, zwrot kosztów sądowych 17.227,13 zł
- odsetki 189,17 zł

Stan zaległości z tytułu czynszów dzierżawnych to kwota 15.343,68 zł, zaległość za użytkowanie wieczyste nieruchomości wynosiła 11,41 zł.

Opłaty z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości i kosztów postępowania sądowego nie zostały uregulowane do wysokości 56.741,16 zł.

Dochody majątkowe wykazane w tym dziale to:

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 229.495,70 zł

Dział 710 – Działalność usługowa

Tu są klasyfikowane wpływy ze sprzedaży usług cmentarnych, które wyniosły 75.240,09 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zrealizowane dochody w stosunku do planowanych wyniosły 91,21%. Źródła dochodów w tym dziale to głównie czynsz za wynajmowane lokale użytkowe w budynku Urzędu Gminy. Tu ujmowane są również wpływy środków z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu refundacji wynagrodzeń pracowników publicznych. Ze sprzedaży składników majątkowych (złom) uzyskano 255,90 zł, ponadto 7.504,58 zł wpłynęło tytułem odliczonego podatku VAT za rok ubiegły.

Dział 754 – Bezpieczeństwo i ochrona przeciwpożarowa

Tu wykazano dochody z wynajmu sal w budynkach remiz strażackich w kwocie 19.448,10 zł oraz tytułu zwrotu podatku VAT za rok ubiegły 3.625,54 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej

Wpływy w tym dziale stanowią główne źródło dochodów własnych gminy, w strukturze dochodów ogółem dział ten stanowił 25.31%. Wykonanie działu wyniosło 100,34% planu.

Wpływy z tytułu dochodów podatkowych w stosunku do 2022 r. przedstawiają się następująco:

- zmniejszyły się udziały w PIT o 3.164.544,57 zł,
- wzrosły udziały w CIT o 258.123,00 zł,
- wzrosły wpływy z podatku od nieruchomości o 646.150,41 zł,
- wzrosły wpływy z podatku rolnego o 11.989,47 zł
- wzrosły wpływy z podatku leśnego o 89.995,70 zł
- wzrosły wpływy z podatku od środków transportowych o 39.320,65 zł.

Otrzymane z Ministerstwa Finansów udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią jedno z ważniejszych źródeł dochodów gminy, w strukturze dochodów podatek z PIT stanowił 12,96%, ogółu dochodów bieżących gminy (w 2022 r. było to 19,74%) Wskutek zmiany ustawy o dochodach JST udziały z PIT wynoszą 38,34%. Obecnie wskaźnik udziału należnego gminie podatku dochodowego został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z trzech lat obliczeniowych obejmujących lata: 2021, 2020 i 2019, podobnie są wyliczane udziały w podatku dochodowym od osób prawnych. Taki sposób wyliczenia spowodował, że wpływy do budżetu gminy są mniejsze niż były w latach poprzednich. W roku 2022 wpłynęły dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 2.888.418,57 zł dla złagodzenia skutków trudnej sytuacji gospodarczej związanej z cenami energii i paliwa do ogrzewania, ale w 2023 r. takiej rekompensaty nie było. Wykonanie w podatku dochodowym opłacanym przez osoby fizyczne w formie karty podatkowej wyniosło 4.768 zł. Wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych wyniosły 205.492,10 zł, podatku od spadków i darowizn – 51.580,08 zł.

W podatku od nieruchomości od osób prawnych stan zaległości na 31 grudnia 2023 r. wynosił 132.802,60 zł. W podatku od nieruchomości od osób fizycznych kwota zaległości wynosiła 95.010,09 zł. Zaległości w podatku rolnym wynosiły 7.041,64 zł, zaległości w podatku leśnym 48,01 zł, w podatku od środków transportowych 464,00 zł.

W celu ściągnięcia zadłużeń podejmowane są postępowania egzekucyjne, które są coraz bardziej kosztowne. Wpływy z tytułu opłaty skarbowej wyniosły 17.952 zł, tj. 99,73% wielkości planowanej.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostały zrealizowane w wysokości 133.613,83 zł i 41.999,46 zł.

Gmina otrzymała 602.887,00 zł z PFRON tytułem rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych od zakładów pracy chronionej.

Skutki udzielonej pomocy w podatku od nieruchomości, rolnym i podatku od środków transportu wynosiły 35.534,12 zł z tytułu zwolnień uchwalonych przez Radę Gminy. Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatków wyniosły – 1.737.747,16 zł, w tym: w podatku od nieruchomości – 1.427.409,74 zł, w podatku rolnym – 46.412,15 zł, w podatku od środków transportu – 263.925,27 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Wpływy z tytułu odsetek od lokat na rachunkach bankowych za cały rok wyniosły 56.201,47 zł. Wpływy ze środków Pomocy Ukrainie na zadania edukacyjne związane z nauczaniem dzieci i młodzieży z Ukrainy dla placówek oświatowych w Herbach i w Lisowie wynosiły 119.114 zł. Środki na uzupełnienie dochodów gmin otrzymane z budżetu państwa wyniosły 2.194.556,85 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w tym dziale pochodzą z następujących źródeł:

- opłat rodziców za opiekę dzieci w przedszkolach ponadnormatywną liczbę godzin – 44.992,30 zł,
- opłat za wyżywienie w przedszkolach – 243.211,70 zł
- najmu pomieszczeń szkolnych – 5.830,60 zł,
- opłat za posiłki w stołówkach szkolnych – 168.789,72 zł,

- wpłat rodziców za udział w wycieczkach „Poznaj Polskę” – 13.620,00 zł,
- dopłat z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej do obiadów dla uczniów z rodzin o niskich dochodach – 146.978,88 zł
- dopłat przedszkolnych do wyżywienia – 63.110,28 zł
- zwrot za energię elektryczną za rok ubiegły – 22.937,69 zł

Dział 852 – Pomoc społeczna

Dochody w tym dziale to wpływy ze zwrotów opłat za pobyt osób z terenu gminy w DPS – 23.392,98 zł, refundacja z PUP za prace społeczno-użyteczne – 4.450,20 zł, zwrotów świadczeń nienależnie pobranych w latach wcześniejszych w kwocie 8.022,36 zł.

W dziale tym wykazane też są dochody otrzymywane przez Dom Pomocy Społecznej dla osób w podeszłym wieku tytułem odpłatności za pobyt w kwocie 712.179,92 zł, z tego wpłaty od jego mieszkańców – 238.532,19 zł, dopłata Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Herbach – 473.647,73 zł, wpływy z rozliczeń za energię elektryczną za rok ubiegły – 8.054,76 zł oraz wpływy z usług opiekuńczych – 13.708,00 zł. Wystąpiły też wpływy z Funduszy przeciwdziałania COVID-19 na zadania związane z przygotowaniem i zabezpieczeniem domów pomocy społecznej przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem sars-cov-2 w kwocie 9.827,00 zł.

Ponadto Gmina otrzymała 4.965,20 zł z Funduszu Pomocy na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży z Ukrainy uczęszczających do naszych szkół i przedszkoli.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Gmina otrzymała środki w kwocie 1.224,00 zł z Funduszu Pomocy na jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300,00 zł dla obywateli Ukrainy, którym nadano nr PESEL. Otrzymano również środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu wzrostu cen węgla, wypłatę dodatku elektrycznego i wypłatę odbiorcom paliw gazowych refundację podatku VAT w łącznej kwocie 67.890,16 zł.

Dział 855 – Rodzina

Uzyskane wpływy w wysokości 19.385,48 to zwrot wypłaconych zasiłków z lat wcześniejszych wraz z odsetkami i kosztami egzekucyjnymi – 1.862,00 zł, które to środki przekazano do budżetu Wojewody. Ponadto uzyskano 10.802,81 zł z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych.

Wpłynęły też środki w kwocie 13.380,02 zł z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wpływy z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych wyniosły 1.917.583,04 zł, odsetki od nieterminowych wpłat i zwrot kosztów upomnień – 10.355,53 zł. Stawka opłat na rok 2023 za odpady segregowane wynosiła 29 zł od mieszkańca. Stan zaległości na 31 grudnia 2023 r. wynosił 47.279,29 zł.

W tym dziale wykazano też środki przekazywane na rzecz gminy z Urzędu Marszałkowskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i administracyjnych kar pieniężnych za przekroczenie lub naruszenie warunków korzystania ze środowiska. Wpływy z tego tytułu są niewielkie, wyniosły 14.427,50 zł. Środki te są przeznaczone na zadania własne gminy związane z ochroną środowiska.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym występują wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT z wysokości 721,94 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna

W dziale tym ujęto wpływy z tytułu opłat za korzystanie z krytej pływalni. Dochody te za cały rok wyniosły 260.204,36 zł. Wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT za rok poprzedni wyniosły 2.743,26 zł oraz z tytułu rozliczenia VAT za rok bieżący 6.192,45 zł.

2.2 DOTACJE CELOWE

Dotacje celowe zostały zrealizowane w 124,51% dochodów gminy. Obejmują one dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących gmin oraz inne dotacje udzielone przez inne podmioty.

Wykonanie planu dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie przedstawiono w załączniku nr 1a.

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zlecone gminie zostały wykonane w 97,68%. Gmina otrzymała następujące dotacje na zadania zlecone:

Lp.	Nazwa zadania	Kwota dotacji
1	Zwrot podatku akcyzowego dla rolników	157.227,88
2	Transport mieszkańców do lokali wyborczych	3.893,00
2	Prowadzenie spraw obywatelskich, spraw związanych z zarządzaniem kryzysowym oraz z działalnością gospodarczą	55.575,64
3	Prowadzenie stałego rejestru wyborców	1.381,00
4	Przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu	58.956,00
5	Organizacja referendum ogólnokrajowego	318,00
6	Wydatki obronne	600,00
7	Zadania w zakresie obrony cywilnej	916,00
8	Zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów	60.773,07
9	Świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.639.469,75
10	Karta Dużej Rodziny	1.886,00
11	Składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne z pomocy społecznej	26.325,18
	Ogółem	3.007.321,52

Dotacje celowe na zadania zlecone mają określone przeznaczenie i służą realizacji wskazanych zadań.

Stałym zadaniem od paru lat stały się wypłaty tytułem zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Dotacja na to zadanie jest otrzymywana w dwóch transzach. Coraz więcej rolników korzysta z tej formy pomocy, ale jednocześnie procedura załatwiania wniosków jest coraz bardziej skomplikowana i wymaga większych nakładów pracy. Dotacja na prowadzenie zadań z zakresu spraw obywatelskich, spraw związanych z zarządzaniem kryzysowym oraz działalnością gospodarczą jest od lat zmniejszana i pokrywa zaledwie w 36% wydatków z tego zakresu.

Gmina prowadzi stały rejestr wyborców, dotacja na to zadanie z Krajowego Biura Wyborczego jest również na poziomie minimalnym.

W 2023 r. były przeprowadzone wybory do Sejmu i Senatu oraz jednocześnie referendum ogólnokrajowe. Na podstawie znowelizowanych przepisów Gmina utworzyła dodatkowo jeden więcej, niż w poprzednich wyborach, obwód do głosowania. Otrzymano dotację na przeprowadzenie wyborów i referendum a ponadto na dowóz osób, które same nie mogły dojechać do lokali wyborczych.

Zaplanowana dotacja na wydatki obronne oraz obronę cywilną zawsze jest realizowana w drugiej połowie roku.

Otrzymano też dotację na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla dzieci ze szkół podstawowych.

Gmina nie realizuje już świadczenia wychowawczego, zadanie to przeniesiono do ZUS.

Dużym zadaniem z zakresu spraw zleconych była realizacja świadczeń rodzinnych i dodatków do zasiłków rodzinnych oraz zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W całym 2023 r. dotacja na to zadanie wyniosła 2.639.469,75 zł. Z zakresu pomocy realizowany jest również rządowy program dla rodzin wielodzietnych – Karta Dużej Rodziny.

Dotacja z budżetu państwa na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za podopiecznych GOPS jest przekazywana miesięcznie zgodnie z ustalonym harmonogramem. Zadania z zakresu pomocy społecznej wykonuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Dotacje na zadania zlecone stanowiły 13,52% dochodów bieżących Gminy.

Wykonanie planu dotacji na realizację własnych zadań bieżących gmin finansowanych z budżetu państwa

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne obejmują:

Lp.	Nazwa zadania	Kwota otrzymanej dotacji
1	Zwrot funduszu sołeckiego za 2022 r.	8.246,08
2	Realizacja zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	220.207,00
3	Dodatki do wynagrodzeń dla pracowników Domu Pomocy Społecznej	58.564,57
4	Składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre zasiłki stałe z pomocy społecznej	12.501,62
5	Zasiłki okresowe	81.806,40
6	Zasiłki stałe	156.404,64
7	Utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	72.975,00
8	Dożywianie	143.959,00
9	Pomoc materialna dla uczniów – stypendia szkolne	25.023,20
10	Realizacja programu rządowego – wyprawka szkolna	6.630,00
	Ogółem	786.317,51

Środki te służą dofinansowaniu zadań realizowanych przez gminę nałożonych przez państwo ustawami. Gmina finansuje te zadania także z własnych dochodów.

Zwrot funduszu sołeckiego za rok 2022 w formie dotacji bieżącej z budżetu państwa wyniósł 8.246,08 zł. Gmina otrzymuje z budżetu państwa dotację na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego. W 2023 r. dotacja wyniosła 1.506 zł na każde dziecko uczęszczające do przedszkola na terenie gminy.

W ubiegłym roku Gmina otrzymała dotację z budżetu państwa z przeznaczeniem na wypłaty dla pracowników DPS dodatków do wynagrodzenia za okres od 1 kwietnia do 31 grudnia 2023 r. w wysokości 600,00 zł wraz pochodnymi.

Składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z ubezpieczenia społecznego w całości opłacane są z dotacji budżetu państwa. Otrzymywana dotacja na zasiłki okresowe nie zabezpiecza w pełni potrzeb. Gmina to zadanie dofinansowuje. Zasiłki stałe przyznawane są głównie osobom samotnie gospodarującym.

Dotacja na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej jest otrzymywana w stałych ratach miesięcznych. Pozostała na niezmiennym poziomie jak w roku ubiegłym i pokrywa tylko część wydatków osobowych. Dotacja na dożywianie jest przekazywana w ramach realizowanego Programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Środki te są przeznaczane głównie na dopłaty do posiłków w szkołach i przedszkolach w formie zakupu posiłku.

Dotacja na pomoc materialną dla uczniów jest przeznaczona na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym tj. wypłaty stypendiów szkolnych.

Zgodnie z przepisami o finansach publicznych, dotacje z budżetu państwa pokrywają 80% kosztów zadania, udział gminy w finansowaniu tych zadań powinien wynosić co najmniej 20%.

Wykonanie planu dotacji związanych z realizacją zadań bieżących na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przedstawiono w załączniku 1a

Gmina podpisała porozumienie z Wojewodą Śląskim w sprawie powierzenia opieki nad grobami wojennymi znajdującymi się na naszym terenie. Dotacja na to zadanie wyniosła **900,00 zł**.

Wykonanie planu dotacji związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia załącznik nr 1a.

Gmina Herby otrzymała następujące dotacje na podstawie porozumień z innymi JST:

JST	Przeznaczenie	Kwota
dochody bieżące		47.400,00
Województwo Śląskie	Wyposażenie dla OSP w Olszynie	4.400,00
Powiat Lubliniecki	Organizacja dożynek powiatowych	15.000,00
Miasto Lubliniec	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
Gmina Boronów	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
Gmina Ciasna	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
Gmina Kochanowice	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
Gmina Koszęcin	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
Gmina Pawonków	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
Gmina Woźniki	Organizacja dożynek powiatowych	4.000,00
dochody majątkowe		1.093.359,81
Powiat Lubliniecki	Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra etap I	552.003,53
Województwo Śląskie	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze nr 905 w Olszynie	268.478,78
Województwo Śląskie	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Chwostku	200.000,00
Województwo Śląskie	Zakup i wymiana urządzeń na placu zabaw przy placu zabaw w Kierzkach	72.877,50
Suma		1.140.759,81

Wykonanie pozostałych dotacji i otrzymanych środków przedstawia poniższa tabela

Źródło pochodzenia	Przeznaczenie	Kwota
dochody bieżące		2.195.366,39
Fundusz Przewozów Autobusowych	Dopłaty do organizacji transportu lokalnego.	324.101,00
Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	Remont dróg gminnych w miejscowości Herby	1.313.656,22
Fundusz Przeciwdziałania COVID-19	Zadania wymienione w załączniku nr 10	347.471,01
Fundusz Pomocy	Zadania wymienione w załączniku nr 11	139.980,20
Fundusz Pracy	Koordinacja Asystenta Rodziny	2.267,80
dochody majątkowe		12.508.915,06
Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg	Przebudowa ul.Górnej i Kwiatowej w Lisowie	406.317,53
Fundusz Sprawiedliwości	Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Chwostku	206.815,00
Budżet państwa	Zwrot funduszu sołeckiego za 2022 r.	46.012,32
Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	Zadania wymienione w załączniku nr 12	11.849.770,21
Suma		14.704.281,45

2.3 SUBWENCJE

Subwencja ogólna otrzymana z budżetu państwa zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, może składać się z trzech części: wyrównawczej, oświatowej i równoważącej. Wykonanie subwencji przedstawia się następująco:

Dział	Nazwa	Plan po zm.	Wykonanie	%
758	Różne rozliczenia	10 991 813,85	10 991 813,85	100
	Część oświatowa subwencji ogólnej dla j.s.t.	7 260 839,00	7 260 839,00	100
	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla JST	2 194 556,85	2 194 556,85	100
	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 512 901,00	1 512 901,00	100

	Część równoważąca subwencji ogólnej	23 517,00	23 517,00	100
--	-------------------------------------	-----------	-----------	-----

Subwencja oświatowa obejmuje kwotę bazową, kwotę uzupełniającą na realizację zadań szkolnych oraz kwotę na zadania pozaszkolne.

Subwencja wyrównawcza składa się z podstawowej i uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Nasza gmina nie spełniała tego warunku. Kwota subwencji uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia i dochodu podatkowego na 1 mieszkańca. Otrzymują ją te gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Gmina otrzymuje subwencję uzupełniającą.

Gmina otrzymywała również subwencję równoważącą. Ma ona wyrównywać dochody między rejonami biedniejszymi i bogatszymi. Gmina nasza otrzymuje tę subwencję głównie ze względu na udział dodatków mieszkaniowych w ogólnych wydatkach budżetu.

W 2023 r. Gmina otrzymała 1.962.674,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na podstawie art. 70o ust. 1 i 2 ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach JST. Ponadto Gmina otrzymała również środki w wysokości 111.713,85 zł z podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej, zwiększonej na podstawie art.70s ust. 1 i 2 ustawy o dochodach JST, z przeznaczeniem na nagrodę specjalną dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

2.4 DOTACJE I ŚRODKI, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

Klasyfikacja	Plan	Wykonanie	Realizowany projekt
85516 § 6257, § 6259 § 6293, § 6294	17.712,00	39.360,00	Projekt przebudowy budynku komunalnego przy ul.Powstańców Śl. w Herbach na żłobek
90095 § 6258	91.073,00	91.073,00	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich – Modernizacja placu zabaw w Lisowie ul.Witosa
Ogółem	108.785,00	130.433,00	

W 2023 roku Gmina zleciła projekt przebudowy budynku komunalnego w Herbach przy ul.Powstańców Śl. 4 na żłobek. Zadanie uzyskało dofinansowanie w ramach Programu Fundusze Europejskie dla rozwoju Społecznego 2021-2027 pn. "Program rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” 2022-2029. Projekt uzyskał dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 17.712,00 zł, z Krajowego Planu Odbudowy w kwocie 17.600,00 zł, z Budżetu Państwa w kwocie 4.048,00 zł.

W ubiegłym roku Gmina realizowała zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja placu zabaw w Lisowie”. Zadanie to było finansowane przy udziale środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” w kwocie 91.073,00 zł, tj. 25,25% poniesionych kosztów kwalifikowanych.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami odprowadzane do budżetu państwa przedstawia załącznik nr 6 do sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2023 rok.

2. WYDATKI

Plan wydatków ogółem Gminy Herby na dzień 31.12.2023 r. wynosił 60 488 932,01 zł, zaś wykonanie wyniosło 59 754 219,40 zł, tj. 98,79%. Szczegółowe wykonanie wydatków Gminy Herby przedstawiono w tabeli poniżej.

Wyszczególnienie	Wartości planowane wg uchwały na 1.01.2023	Wartości planowane na dzień 31.12.2023	Wartości wykonane	Wykonanie wartości planowanych
Wydatki ogółem	45 355 997,57	60 488 932,01	59 754 219,40	98,79%
Wydatki bieżące, w tym:	31 957 555,39	36 499 940,13	35 788 309,93	98,05%
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 850 137,00	16 682 482,39	16 513 460,07	98,99%
wydatki na obsługę długu	400 000,00	490 000,00	480 738,71	98,11%
Wydatki majątkowe, w tym:	13 398 442,18	23 988 991,88	23 965 909,47	99,90%

inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	13 398 442,18	23 988 991,88	23 965 909,47	99,90%
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	687 003,53	686 242,92	99,89%

Realizację wydatków bieżących w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej ogółem przedstawia załącznik nr 2 do sprawozdania. Realizację wydatków bieżących w zakresie zadań zleconych gminie, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z administracją rządową, zadań wykonywanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia załącznik nr 2a.

3.1 WYDATKI BIEŻĄCE

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W tym dziale występują głównie wydatki związane z gospodarką wodno-ściekową. Pokrywają one bieżące koszty utrzymania sieci wodociągowych i Stacji Uzdatniania Wody oraz sieci kanalizacyjnych i oczyszczalni ścieków w Herbach i w Lisowie. Wydatki te nie obejmują kosztów osobowych tj. wynagrodzeń i pochodnych pracowników zatrudnionych na tych obiektach, które są realizowane w dziale „Administracja publiczna”. Koszty materiałowe z tej dziedziny dotyczą głównie zakupu środków do uzdatniania wody, materiałów elektrycznych, wodomierzy, pomp, sterowników i innych do napraw i wymian itp. Wśród wydatków dotyczących gospodarki wodno-ściekowej jedną z największych pozycji zawsze stanowi energia. Obecnie na SUW, studniach głębinowych oraz oczyszczalniach ścieków są instalacje fotowoltaiczne. Koszty energii elektrycznej w zakresie gospodarki wodociągowej wyniosły 291.611,39 zł, wzrost o 62,17% w stosunku do roku 2022, a w zakresie gospodarki kanalizacyjnej 709.946,98 zł, wzrost o 61,66% w stosunku do roku 2022. Remonty dotyczące gospodarki wodociągowej polegały na usuwaniu awarii na sieciach i przyłączach i wyniosły 471.271,93 zł. Opłaty środowiskowe za pobór wód przekazane do Wód Polskich wyniosły 57.858,70 zł. Łączne wydatki rzeczowe na utrzymanie i funkcjonowanie Stacji Uzdatniania Wody i sieci wodociągowych w całej gminie (bez amortyzacji) za rok 2023 wyniosły 896.210,02 zł, wydatki osobowe, tj. wynagrodzenia pracowników SUW, inkasenta oraz pracownika ds. opłat komunalnych wraz z pochodnymi i obowiązkowymi świadczeniami – 422.334,91 zł. Całkowita kwota wydatków na gospodarkę wodociągową wynosiła 1.318.544,93 zł. Dochody z tytułu sprzedaży wody wyniosły 1.179.414,30 zł, tak więc działalność w zakresie zaopatrzenia w wodę za poprzedni rok nie została zbilansowana, deficyt wynosił 139.130,63 zł. Sieć wodociągowa wymaga kompleksowych remontów na dużą skalę.

W zakresie gospodarki kanalizacyjnej największy koszt, poza energią elektryczną, stanowiło czyszczenie i udrażnianie przepompowni i sieci, odbiór, transport i zagospodarowanie odpadu w postaci skratek powstałych w procesie oczyszczania ścieków oraz transport osadów z oczyszczalni w Lisowie do oczyszczalni w Herbach. Te koszty wyniosły 490.693,50 zł. Remonty pomp i usuwanie awarii na sieciach kanalizacyjnych to koszt 165.659,00 zł. Łączne wydatki rzeczowe na utrzymanie i funkcjonowanie oczyszczalni ścieków w Herbach i Lisowie oraz sieci kanalizacyjnych w całej gminie (bez amortyzacji) za rok 2023 wyniosły 1.459.391,21 zł, wydatki osobowe pracowników oczyszczalni oraz pracownika ds. opłat komunalnych wraz z pochodnymi i obowiązkowymi świadczeniami wyniosły 595.406,25 zł. Całkowita kwota wydatków na gospodarkę ściekową wynosiła 2.054.797,46 zł. Dochody z tytułu odprowadzania ścieków za cały rok – 1.505.062,10 zł. Gospodarka ściekowa nie bilansuje się, deficyt wynosił 549.735,36 zł. Sytuacja ta wynika między innymi z przestarzałej technologii oczyszczania ścieków na oczyszczalni w Lisowie, gospodarki osadowej oraz starej sieci kanalizacyjnej ale też sposobu kalkulowania ceny za 1 m³ wody i ścieków przez Wody Polskie.

W tym dziale występują też wydatki na Izby Rolnicze, jest to 2% odpis z tytułu wpływów z podatku rolnego. Dotychczas zostało przekazane 1.704,59 zł.

Gmina realizuje zadanie zlecone przez administrację rządową – zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Przysługuje on producentowi rolnemu, będącemu posiadaczem gospodarstwa rolnego na podstawie faktycznie zakupionego oleju napędowego wg ustalonych rocznych limitów. Środki na wypłaty zwrotu podatku akcyzowego oraz 2% prowizji od kwot wypłaconych zwrotów na koszty obsługi, gmina otrzymuje w formie dotacji celowej z budżetu państwa. Łączne koszty faktycznie poniesione w 2023 r. zamknęły się w kwocie dotacji wynoszącej 157.227,88 zł.

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

Plan wydatków w tej dziedzinie obejmuje wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem kotłowni osiedlowej w Lisowie i sieci ciepłowniczej. Wydatki poniesiono głównie na zakup oleju opałowego, węgla oraz innych materiałów eksploatacyjnych (263.470,69 zł), energię (49.688,01 zł) oraz pozostałe koszty ogólne związane z funkcjonowaniem kotłowni.

Gmina realizowała też zadanie wypłaty rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, ogólny koszt tego zadania za dwa m-ce wynosił 416.129,42 zł. Zadanie to zostało sfinansowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych Gmina realizowała zadanie sprzedaży węgla dla osób fizycznych. Na podstawie zebranych wniosków podpisano umowę na dostawę węgla w cenie 1500,00 zł za tonę. Cenę sprzedaży dla gospodarstw domowych ustalono w wysokości 1.950,00 zł. Sprzedaż węgla dla mieszkańców w cenie preferencyjnej została zakończona w maju 2023 r. Wydatki na zakup i transport węgla oraz koszty obsługi tego zadania wyniosły 726.064,29 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Plan wydatków w zakresie drogownictwa został wykonany w 99,65%. Wydatki z zakresu lokalnego transportu zbiorowego wyniosły 606.409,58 zł, z tego z własnych środków wydatkowano 282.308,58 zł. Oprócz tego ze środków dotacji z budżetu państwa 3.893,00 zł wydatkowano na przewóz osób do lokali wyborczych w czasie wyborów do Sejmu i Senatu. Wydatki na drogi obejmowały głównie zakup masy asfaltowej do łatania dziur, znaków drogowych, zakup kruszywa do utwardzenia dróg, zimowe utrzymanie oraz remonty. W zakresie prac remontowych wydatkowano niewielkie środki na naprawę lokalnych dróg. Na zimowe utrzymanie dróg gminnych w analizowanym okresie wydatkowano 140.369,52 zł, na czyszczenie dróg po sezonie zimowym – 40.134,53 zł.

Dział 630 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

W tej dziedzinie poniesiono 1.414,50 zł na zakup tablicy informującej o dofinansowaniu budowy centrum Gminy Herby ze środków rządowego programu Polski Ład : program Inwestycji Strategicznych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W tym dziale znajdują się wydatki związane z utrzymaniem gminnych lokali mieszkalnych oraz gruntów i budynków innych niż mieszkalne.

W zakresie gospodarki mieszkaniowej plan został wykonany w 95,72%. Poniesiono głównie wydatki na przekazanie do wspólnot mieszkaniowych udziałów w kosztach utrzymania nieruchomości wspólnych, wykonano też remont schodów zewnętrznych do budynku w Lisowie, ul. Stawowa 49 – 11.858,00 zł.

W zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami plan wydatków zrealizowano w 90,65%. Poniesiono między innymi następujące wydatki bieżące: zakup energii elektrycznej, opłaty za operaty szacunkowe, podziały działek, przeglądy budynków komunalnych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Do tego działu sklasyfikowane są wydatki związane z opracowaniem planów zagospodarowania przestrzennego gminy oraz z utrzymaniem cmentarzy komunalnych w Herbach i w Lisowie. Poniesiono wydatki tytułem wynagrodzenia za sporządzenie projektu zmiany planu zagospodarowania przestrzennego oraz za uruchomienie usługi iMPZP służącej do publikacji mpzp w postaci rastrowej.

Zarządzaniem i administrowaniem cmentarzy komunalnych w Herbach i w Lisowie zajmuje się Urząd Gminy. Koszty utrzymania obejmują energię elektryczną, wywóz nieczystości, drobne materiały oraz koszty wykupu grobów. Na cmentarzu w Herbach zatrudniony jest jeden pracownik, koszty jego wynagrodzenia są przedstawione w dziale administracja. Wydatki na utrzymanie cmentarzy zostały zrealizowane w 97,40% wielkości planowanej.

Dział 750 – Administracja publiczna

Dział ten obejmuje wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy i Urzędu Gminy oraz utrzymaniem obiektu. Wydatki na administrację stanowiły 16,63% wydatków bieżących gminy. Plan w tej dziedzinie został wykonany 97,61%. W tym dziale występują wydatki dotyczące wynagrodzeń wraz z pochodnymi wszystkich zatrudnionych pracowników, zarówno administracyjnych, ale także pracowników

obsługujących obiekty oczyszczalni, stacji uzdatniania wody, cmentarza, kotłowni, krytej pływalni oraz pracowników interwencyjnych i komunalnych. Wynagrodzenia pracownicze wraz z pochodnymi wyniosły 5.191.867,36 zł. Wydatki osobowe stanowiły 87,36% ogółu wydatków w tym dziale. Wynagrodzenia pracowników interwencyjnych są w części refundowane przez Urząd Pracy, są oni zatrudniani na okresy od 1 do 6 miesięcy. Wynagrodzenia wszystkich pracowników niezależnie, gdzie wykonują pracę, są wykazywane w dziale Urzędy gmin, także pracowników na umowę zlecenia.

Wydatki na zadania zlecone dotyczące USC oraz prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej i zarządzanie kryzysowe dokonywano w ramach otrzymanych środków, ale należy pokreślić, że dotacje otrzymywane z budżetu państwa są niewystarczające. Z budżetu państwa gmina otrzymała tylko środki na wynagrodzenia i nieznaczną kwotę na wydatki rzeczowe.

Wydatki w rozdziale dotyczącym Rad Gmin zostały wykonane w 89,39% planowanej kwoty. Obejmują one diety i ryczałty dla radnych oraz wydatki rzeczowe związane z obsługą.

Pozostała działalność obejmuje głównie koszty druku gazety samorządowej, składki do stowarzyszeń i związków, do których Gmina należy, diety i wynagrodzenia sołtysów z tytułu inkasa podatków i opłat oraz diety za pełnienie funkcji sołtysa. Wskaźnik realizacji planu w tym zakresie wyniósł 96,57%. Ponadto wykazano tu wynagrodzenie pracownika i wydatki ze środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy za wykonanie zdjęć i nadanie nr PESEL w wysokości 545,66 zł

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

Dział ten obejmuje wydatki na zadania zlecone związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Dotacja przekazywana jest w równych ratach miesięcznych, jest to niewielka kwota. Wydatki poniesiono w wysokości otrzymanych środków. W 2023 r. odbyły się wybory do Sejmu i Senatu. Wydatki na przeprowadzenie wyborów wyniosły 58.956,00 zł i zostały sfinansowane ze środków dotacji otrzymanej z budżetu państwa. Diety członków komisji wyborczych wyniosły 33.480, zł, wydatki osobowe związane z obsługą komisji – 14.890,92 zł oraz wydatki rzeczowe – 10.585,08 zł.

Ponadto niewielkie środki z dotacji w wysokości 318,00 zł wydatkowano na referendum ogólnokrajowe, które przeprowadzono łącznie z wyborami parlamentarnymi.

Dział 752 – Obrona narodowa

Planowane wydatki ze środków dotacji z budżetu państwa na wydatki obronne zostały wykorzystane w wysokości otrzymanej dotacji.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W 2023 r. przekazano 15.000 zł na Fundusz Wsparcia dla Policji na zakup dwóch samochodów oraz 10.000 zł na Fundusz Wsparcia dla Państwowej Straży Pożarnej na zakup fantomów do ćwiczeń ratowniczych.

Główne wydatki w tym dziale dotyczą utrzymania i funkcjonowania Ochotniczych Straży Pożarnych. Plan na utrzymanie OSP został zrealizowany w 98,95%. Wydatki obejmowały koszty zakupu paliwa do samochodów strażackich, elementów wyposażenia, opału, energii, wody, ścieków, czyszczenia przewodów kominowych związanych z utrzymaniem budynków remiz strażackich, ubezpieczenia członków OSP, szkolenia, badań lekarskich i przeglądy samochodów strażackich.

Przekazano dotacje dla OSP w łącznej kwocie 30.387,42 zł z przeznaczeniem na opłaty prowizyjne w banku i zakup sprzętu, 38.040,00 zł wypłacono tytułem ekwiwalentów za udział w akcjach ratowniczych.

W ramach remontów wykonano naprawę wieży i dachu na budynku OSP Lisów, wykonano naprawę komory chłodniczej oraz remont budynku w OSP Tanina, dokonano przeglądu i naprawy agregatu i narzędzi hydraulicznych w OSP Kalina. Na materiały, tj. zakup sorbentu, węży, opału, paliwa, wyposażenia do remiz wydatkowano 95.470,33 zł, na energię – 41.011,13 zł, na ubezpieczenia samochodów strażackich – 24.382,41 zł. Mimo zwiększania planowanych środków wciąż występują braki w zakresie zabezpieczenia funkcjonowania OSP.

Ze środków dotacji z budżetu państwa w ramach zarządzania kryzysowego dokonano konserwacji systemów alarmowych dla jednostek OSP.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

Dział ten obejmuje wydatki na spłatę odsetek od kredytów i pożyczek oraz opłat wnoszonych przy ich zaciągnięciu. Wydatki na obsługę długu publicznego w ciągu całego roku wyniosły 480.738,71 zł. Plan w tej dziedzinie był zwiększany, gdyż stopy procentowe kredytów wzrastały.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym zaplanowano rezerwę ogólną na nie przewidziane wydatki występujące w ciągu roku w wysokości 119.900 zł i celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 81.100 zł. W ciągu roku wykorzystano 85.272,29 zł z rezerwy ogólnej.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym plan po zmianach na koniec grudnia 2023 r. wynosił 12.346.492,31 zł, tj. o 919.908,55 zł więcej niż roku poprzednim, wykonanie – 12.284.407,51 zł, tj. 99,50% planu i o 1.297.002,12 zł więcej niż w roku ubiegłym. Wydatki oświatowe związane z zatrudnieniem nauczycieli i pracowników obsługi oraz wszystkie wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem placówek szkolnych i przedszkolnych stanowiły 34,33% ogólnych wydatków bieżących budżetu gminy i wzrosły w stosunku do r. 2022 o 11,80%. Główną pozycją w budżecie szkół są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 9.236.673,59 zł, co stanowi 75,19% ogółu wydatków w tym dziale.

W zakresie szkół podstawowych i przedszkoli plan wykorzystano w 99,50%. Wśród wydatków rzeczowych duży udział stanowił opał do ogrzewania. Wskutek wzrostu cen węgla uruchomiono w niektórych placówkach kotły olejowe i w niektórych okresach wykorzystywano ten rodzaj ogrzewania.

Gmina ponosi też wydatki tytułem zwrotu dotacji przedszkolnych przekazywanych do innych gmin (Koszęcin, Lubliniec, Boronów, Kochanowice, Częstochowa, Blachownia), na terenie których uczęszczają dzieci do przedszkoli niepublicznych. Na ten cel wydatkowano 294.839,42 zł. Gmina wykonuje remonty w budynkach szkolnych i terenach przyszkolnych, planuje się tylko niezbędne rzeczy celem zabezpieczenia funkcjonowania szkół. W ubiegłym roku wykonano prace naprawcze i konserwacyjne na dachu budynku szkoły w Lisowie – 33.531,66 zł, malowanie w pomieszczeniach przedszkola w Lisowie – 12.497,14 zł, wykonanie schodów do budynku hali sportowej w Herbach – 49.266,43 zł, wykonanie schodów zewnętrznych do budynku szkoły w Olszynie 42.000,01 zł.

W dziale oświata obecnie funkcjonują też świetlice i stołówki szkolne. W zakresie świetlic plan został wykonany w 98,73%. Na zadanie związane z dowożeniem uczniów do szkół wydatkowano 218.522,72 zł, co stanowi 98,78% planu, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli zrealizowano w 97,85% wielkości planowanej.

Plan w zakresie funkcjonowania stołówek szkolnych wykonano w 98,46%.

Na uczniów wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych w skali gminy wydatkowano ze środków subwencji oświatowej 1.015.234,30 zł, na dzieci w przedszkolach – 147.914,33 zł.

Gmina wydatkowała 60.995,42 zł ze środków dotacji na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych.

W zakresie pozostałej działalności z dziedziny oświaty wykazano głównie wydatki otrzymane z Funduszu Pomocy na dzieci i młodzież z Ukrainy uczęszczające do przedszkoli i szkół w Herbach i w Lisowie. Z Ministerstwa Oświaty wpłynęły środki w wysokości 119.114,00 za okres od 1.12.2022 do 30.11.2023, które wykorzystano w całości.

Z roku na rok zmniejsza się liczba uczniów w szkołach i podejmowane są stosowne działania zmierzające do najkorzystniejszych rozwiązań w zakresie funkcjonowania sieci szkolnej, ale możliwości są coraz bardziej ograniczone. W 2023 r. statystyczna liczba uczniów w naszych szkołach wynosiła 451,96 i w przedszkolach 193 dzieci.

Dopłaty wyrównujące wynikające z art.30 a ustawy – Karta Nauczyciela za rok 2023 wyniosły łącznie 26.444,66 zł dla nauczycieli stażystów i mianowanych

Działania podejmowane przez wiele lat w zakresie organizacji sieci szkolnej, funkcjonowania placówek oświatowych, zatrudniania nauczycieli oraz personelu administracyjnego i obsługi szkół, zrealizowane

inwestycje i remonty budynków szkolnych przynoszą wymierne efekty, jednakże obecnie subwencja oświatowa nie pokrywa wszystkich wydatków, w tym wynagrodzeń nauczycieli i gmina musi dokładać ze środków własnych. Główną przyczyną jest malejąca liczba uczniów i coraz większe wymogi w zakresie zapewnienia wszystkich warunków nauczania i opieki dla uczniów.

Stopień zabezpieczenia subwencją oświatową jest coraz mniejszy a coraz więcej środków z budżetu gminy jest angażowanych dla pełnego pokrycia wszystkich wydatków, także rzeczowych, zwłaszcza, że ogromnie wzrosły ceny opału oraz energii elektrycznej.

Subwencja oświatowa pokryła 80,55% kosztów funkcjonowania oświaty w zakresie zadań obligatoryjnych, Gmina dołożyła do tych zadań 1.752.739,59 zł ze środków własnych. Pozostałe zadania, tj. dowożenie, przedszkola, stołówki szkolne również finansuje Gmina, za ubiegły rok był to koszt w wysokości 3.083.389,34 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki ze środków pochodzących z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wydatki te odbywają się w ramach realizacji programu zwalczania narkomanii oraz programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi. Plan przyjęto na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego. Zrealizowane wpływy w 2023 r. wyniosły w sumie 175.613,29 zł plus 20.748,06 zł niewykorzystanych z roku poprzedniego, a łączne wydatki – 195.345,99 zł. Pozostałe niewykorzystane środki w kwocie 1.015,36 zostaną przeznaczone na realizację Programu w 2024 r.

Środki z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczono na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Gmina realizuje zadania zlecone i zadania własne.

Od ośmiu lat funkcjonuje w Gminie Herby Dom Pomocy Społecznej dla Osób Starszych dla 14 pensjonariuszy. Plan wydatków na jego utrzymanie w 2023 r. wynosił 1.201.316,00 zł, całkowite wydatki – 1.143.921,27 zł, z tego 80.252,98 zł na wynagrodzenia i pochodne oraz 343.668,29 zł na wydatki rzeczowe. Na usługę gastronomiczną wydatkowano 175.890,00 zł, na materiały i wyposażenie – 85.870,44 zł, w tym na zakup opału 58.857 zł, na energię – 23.836,78 zł. Dom Pomocy Społecznej w Herbach świadczy też usługi opiekuńcze dla 6 podopiecznych, zatrudnione są 2 opiekunki w wymiarze 1,5 etatu. Wydatki w tym zakresie wyniosły 105.476,53 zł.

Większość zadań z zakresu pomocy społecznej realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Dopłata z GOPS do utrzymania podopiecznych w DPS w Herbach wyniosła 473.647,73 zł, natomiast dopłata do innych domów pomocy społecznej, w których są umieszczeni mieszkańcy naszej gminy – 305.260,71 zł. Na ośrodki wsparcia, w których przebywały 3 osoby z naszej gminy przekazano 35.420,00 zł. W zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie przeprowadzono konsultacje terapeutyczne dla mieszkańców Gminy Herby – 4.430,00 zł. GOPS opłaca składki zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (22 osób).

Pomoc obejmuje też wypłatę zasiłków okresowych, celowych i celowych specjalnych. Zasiłki okresowe w wysokości 81.806,40 zł przyznano 34 rodzinom łącznie, z powodu bezrobocia 27 rodzinom, z powodu długotrwałej choroby 5 rodzinom, z powodu niepełnosprawności 4 rodzinom, z innych przyczyn 5 rodzinom. Na zasiłki celowe i celowe specjalne wydatkowano środki własne w wysokości 30.000,00 zł. Zasiłki przyznane zostały głównie na zakup leków, opału, odzieży, obuwia, pokrycie rachunków za energię elektryczną, wodę, ścieki oraz śmieci, w tym 10.000,00 zł. przyznano z powodu zdarzenia losowego (1 osoba).

Na wypłatę dodatków mieszkaniowych wydatkowano kwotę 93.708,86 zł ze środków własnych.

Na wypłatę zasiłków stałych w 2023 r. wydatkowano kwotę 156.404,64 zł ze środków budżetu państwa. Zasiłki przyznano osobom samotnie gospodarującym /24 osób/, oraz osobom pozostającym w rodzinie /3 osoby/.

Ośrodek Pomocy Społecznej otrzymuje dotację na utrzymanie ale i tak większość kosztów osobowych i rzeczowych na jego utrzymanie pokrywa Gmina. Rozdział ten obejmuje wydatki na wynagrodzenia i pochodne, rozmowy telefoniczne, zakup papieru, art. biurowych, akcesoriów komputerowych, opłat za

delegacje, szkolenia, prowizje bankowe. Plan na 2023 r. wynosił 810.824,00 zł. w tym dotacja 72.975,00 zł, środki własne 737.849,00 zł. Wydatki wyniosły 809.558,95 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 737.387,86 zł. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej zatrudnia 9 osób.

W zakresie dożywiania plan na rok 2023 wynosił 204.929,00 zł. w tym środki własne 60.970,00 zł., dotacja – 143.959,00 zł. Wydatki w 2023 r. wyniosły 100% planu.

GOPS zawiera ze szkołami porozumienia o finansowaniu zasiłków celowych w formie “gorącego posiłku” dla dzieci i rodzin o niskich dochodach, bądź bez dochodów, których nie stać na opłacenie obiadów. O tego rodzaju pomoc występują rodzice, 80 dzieci z naszej gminy skorzystało z tej formy pomocy. W ramach dożywiania realizowana była również pomoc w formie rzeczowej na zakup artykułów żywnościowych w sklepie dla 14 osób, oraz pomoc pieniężna na zakup żywności dla 30 osób.

W ramach pozostałej działalności w 2023 r. GOPS zorganizował pogrzeb dla osoby bezdomnej, wydatek jaki poniesiono to kwota 4.000,00 zł. Opłacono również koszty transportu żywności w kwocie 900,00 zł. W roku 2023 r. GOPS przystąpił do Programu Operacyjnego Pomocy Żywnościowej 2014-2020 w podprogramie 2021, realizowanego przez Bank Żywności w Częstochowie, którego celem jest przekazanie żywności najuboższej ludności gminy. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w miesiącu lipcu 2023 r. wydał 169 paczek dla 169 osób, co stanowi 2,332 t.

Wydatki na pomoc społeczną i pomoc rodzinie są jedną z większych pozycji w budżecie gminy.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W 2023 r. Gmina wykonywała dodatkowe zadania zlecone przez Państwo w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa oraz w związku z trudną sytuacją gospodarczą na rynku paliw i energii spowodowaną pandemią COVID-19 oraz wojną na Ukrainie. Zadania te dotyczyły wypłaty dodatków węglowych i dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła. Omówienie znajduje się w części 3.3 Wydatki ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Dział ten obejmuje wydatki związane z wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka oraz pomoc materialną dla uczniów. Ogólny plan wydatków został tu zrealizowany w 97,18%.

Na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka wydatkowano kwotę 6.041,64 zł.

Pomoc materialna dla uczniów ma charakter socjalny albo motywacyjny. Rada Gminy przyjęła zasady udzielania pomocy materialnej dla uczniów zamieszkałych na terenie gminy określając sposób ustalania wysokości i formy stypendium szkolnego. Na wypłatę stypendiów szkolnych gminie przyznano dotację z budżetu państwa w wysokości 25.023,20 zł. Całkowita kwota wydatków na realizację tego zadania wyniosła 38.374,00 zł. Wydatki zostały poniesione na stypendia i zasiłki szkolne.

Dział 855 – Rodzina

Wszystkie świadczenia związane ze wsparciem rodzin są zaklasyfikowane do działu pn. Rodzina. Największym zadaniem w tym zakresie była realizacja świadczeń rodzinnych, pielęgnacyjnych, opiekuńczych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek ubezpieczenia społecznego. Wykonanie za 2023 r. to kwota 2.699.469,75 zł. co stanowi 99,22% planu. GOPS wypłacił ze środków własnych jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia się dziecka w wysokości 60.000,00 zł /”Wójtowe” 1.500,00 zł za każde dziecko – 40 dzieci/

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje również rządowy program dla rodzin wielodzietnych – Karta Dużej Rodziny. W 2023 r. złożono w sumie 113 wniosków o karty dużej rodziny, wydatki wyniosły 1.905,00 zł.

W ramach wspierania rodziny GOPS zatrudnia 4 asystentów. Łączne wydatki wyniosły 12.980 zł, z czego 2.267,80 zł to środki z Funduszu Pracy.

Na utrzymanie 9 dzieci w rodzinach zastępczych wydatkowano 44.654,00 zł, co stanowi 50% kosztów utrzymania. Ponoszone są również koszty opieki koordynatora pieczy zastępczej. W placówce opiekuńczo-wychowawczej przebywa 1 dziecko, wydatek wynosił 40.290,90 zł. Ponadto GOPS opłaca składki na

ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia. Wydatek na to zadanie wynosił 26.325,18 zł i został sfinansowany z dotacji z budżetu państwa.

Zrealizowane wydatki stanowią 8,11% ogółu wydatków bieżących.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wykonanie planu w tym dziale na koniec grudnia 2023 r. wyniosło 96,97% planu

Największe zadanie w tej dziedzinie stanowi **gospodarka odpadami**. Należności z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami zgodnie ze złożonymi deklaracjami na rok 2023 r. wpłynęły w kwocie 1.917.583,04 zł. Stawka opłat za gospodarowanie odpadami segregowanymi została uchwalona w kwocie 29 zł od osoby. Zaległości na dzień 31 grudnia wyniosły 47.279,29 zł.

Realizacja dochodów i wydatków na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Kwota
Przychody z nadwyżki za rok 2022	30.198,40
Dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami	1.917.583,04
Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów (art. 6r ust. 2 pkt 1)	1.799.563,65
Utrzymanie PSZOK (art. 6r ust. 2 pkt 2)	389,29
Obsługa administracyjna systemu (art. 6r ust. 2 pkt 3)	85.286,64
Edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi (art. 6r ust. 2 pkt 4)	2.808,00
Zakup pojemników na odpady (art. 6r ust. 2a)	11.506,65
Ogółem wydatki	1.899,554,12
Nadwyżka/Niedobór w systemie gospodarki odpadami	+48.227,32

Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2023 r. przewyższają koszty związane z odbiorem odpadów. Środki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowiące nadwyżkę nad wydatkami za rok 2022 zostały wprowadzone do budżetu roku 2023 z przeznaczeniem na wydatki związane z gospodarką odpadami. Za rok 2023 również system gospodarki odpadami zamknął się nadwyżką, która wyniosła 48.227,32 zł.

Na odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów Gmina każdego roku organizuje postępowanie przetargowe i podpisuje umowę na jeden rok świadczenia tej usługi i jest to rok kalendarzowy. Nie rodzi to żadnych problemów, gdyż od początku, gdy system usuwania odpadów przejęły samorzady, Gmina Herby zakupiła pojemniki na odpady i wyposażyła mieszkańców na podstawie umowy użyczenia. Koszt wywozu odpadów za rok 2023 wynosił 1.799.563,65 zł i był zbliżony do roku poprzedniego.

Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi Gmina pokrywa koszty wyposażenia nieruchomości w pojemniki do zbierania odpadów, obecnie są one uzupełniane na nowych posesjach lub wymieniane, tam, gdzie uległy zniszczeniu. Za rok ubiegły wydatkowano na ten cel 11.506,65 zł. Zakup worków na odpady należał do firmy zajmującej się wywozem. Gmina posiada Punkt Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych, który został zmodernizowany w 2021 r., jego utrzymanie nie powoduje większych kosztów. Gmina nie utworzyła punktu napraw i ponownego użycia produktów lub części produktów niebędących odpadami. W 2023 r. Gmina nie usuwała odpadów komunalnych z miejsc nieprzeznaczonych do ich składowania i magazynowania. Jednostka prowadzi edukację ekologiczną w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi, odbywa się to poprzez umieszczanie informacji w gazetce gminnej oraz na spotkaniach z mieszkańcami. Ponadto dla młodzieży szkolnej i przedszkolnej organizowane są akcje sprzątania, których celem jest troska o czystość w otoczeniu i edukacja ekologiczna. W poprzednim roku nadwyżka dochodów i przychodów nad wydatkami wyniosła 48.227,32 zł i została przyjęta na zwiększenie przychodów gospodarki odpadami w 2024 r.

W ramach pozostałych działań związanych z gospodarką odpadami wypłacono dofinansowanie za usuwanie wyrobów zawierających azbest.

W tym dziale mieszczą się wydatki związane z zadaniami własnymi gminy określonymi w ustawie Prawo Ochrony Środowiska i są dokonywane między innymi w ramach środków pochodzących z opłat przekazywanych przez Urząd Marszałkowski. Całoroczne wpływy z opłat i kar za korzystanie ze

środowiska wyniosły 14.427,50 zł. Środki te zostały w całości przeznaczone na materiały, części i sprzęt do utrzymania zieleni. Dochody i wydatki na to zadanie przedstawia załącznik nr 8 do sprawozdania.

Zadania w zakresie utrzymania czystości oraz utrzymania zieleni na terenie gminy wykonywane są w większości przez pracowników komunalnych.

W zakresie ochrony klimatu Gmina ponosi wydatki na monitorowanie jakości powietrza, wydatkowano też środki na wsparcie i obsługę mieszkańców w zakresie składania wniosków o dofinansowanie w ramach Programu Czyste Powietrze. Przygotowano też dokumentację techniczną do programu „Montaż OZE – III etap – projekt „Zielone Herby”.

Na oświetlenie ulic, placów i dróg wydatkowano 223.184,73 zł, w tym: m.in. za energię 140.857,92 zł, zakup żarówek, lamp ledowych, zegarów sterujących – 39.048,92 zł, na usunięcie awarii, wymię żarówek i lamp oświetleniowych oraz naprawy wydatkowano 36.820,39 zł. Wydatki te dotyczą oświetlenia dróg gminnych, powiatowych, wojewódzkich i krajowych.

W 2023 r. Gmina zapłaciła 20.379 zł kary za nieosiągnięcie wymaganego poziomu recyklingu odpadów komunalnych.

W zakresie pozostałej działalności poniesiono wydatki na utrzymanie samochodów wykorzystywanych do prac gospodarczych i komunalnych na terenie Gminy (paliwo, przeglądy, części do napraw, serwis). Ponadto poniesiono wydatki na wylapywanie bezdomnych zwierząt, oddanie ich do schroniska, usługi weterynaryjne. Ponadto 19.651,25 wydatkowano na opracowanie strategii „Lublinieckiego Klastra Energii na obszarze Gminy Herby”. Opracowanie to jest niezbędne dla pozyskania środków z programów unijnych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym mieści się działalność związana z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Kultury oraz Gminnej Biblioteki Publicznej. Jednostki te są instytucjami kultury i samodzielnie gospodarują środkami otrzymanymi z budżetu gminy.

Roczna dotacja podmiotowa dla GOK wynosiła 578.000,00 zł i została w całości wykorzystana. Dotacja dla GBP wynosiła 447.000,00, została wykorzystana w kwocie 446.966,33 zł. Szczegółowe omówienie planu przychodów i wydatków Gminnej Biblioteki Publicznej zawiera sprawozdanie Dyrektora GBP z wykonania planu finansowego za 2023 r. Także Dyrektor GOK w Herbach przedstawił sprawozdanie z wykonania planu finansowego za 2023 r.

W zakresie pozostałej działalności w tym dziale mieściły się głównie wydatki związane utrzymaniem budynku Gminnego Ośrodka Kultury, zakupem opału i energii. W ubiegłym roku Gmina Herby przy współpracy Gminnego Ośrodka Kultury, była organizatorem dożynek powiatowych. Całkowite koszty realizacji tego wydarzenia wyniosły 292.787,60 zł, dofinansowanie gmin oraz Powiatu Lublinieckiego natomiast 43.000 zł. Było to duże przedsięwzięcie organizacyjne i finansowe.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na utrzymanie obiektów sportowych wydatkowano 74.229,10 zł. Największą pozycją wydatków jest energia elektryczna 60.167,71 zł. W ramach remontów wykonano niewielką naprawę na dachu budynku sportowców w Herbach oraz naprawę piłkochwyłów na boisku sportowym w Olszynie.

Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu Gmina zleca klubom sportowym, które otrzymują z budżetu dotacje na realizację wybranych w konkursie zadań. Dotacje na realizację tych zadań są udzielane na podstawie przepisów ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Kluby sportowe otrzymują dotacje na podstawie podpisanej umowy i są obowiązane rozliczyć się z wykorzystania otrzymanych środków. Na zadania w zakresie sportu na rzecz stowarzyszeń wydatkowano 189.986,91 zł.

Gmina administruje krytą pływalnią w Herbach. Wydatki rzeczowe poniesione za cały rok na utrzymanie obiektu wyniosły 681.855,84 zł. Największe wydatki dotyczą energii – 167.742,66 zł, zakupu opału, środków do uzdatniania wody i środków czystości – 455.314,18 zł. Przeglądy i czyszczenie filtrów, naprawa urządzenia ciśnieniowego do utrzymania czystości, przegląd i konserwacja centrali wentylacyjnej, naprawa toalety, wymiana kolektora CO i inne wyniosły 26.076,53 zł. Wydatki osobowe tj. koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych na krytej pływalni ujęte zostały w dziale 750 „Urzędy gmin” i wyniosły ogółem 464.412,29 zł. Łączne koszty funkcjonowania krytej pływalni wyniosły 1.146.268,13 zł a uzyskane dochody 260.204,36 zł, różnica wynosi 886.063,77 zł.

Dotacje udzielone z budżetu gminy dokonane w ramach wydatków bieżących przedstawia załącznik nr 5 do sprawozdania.

3.2 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe w ujęciu cyfrowym przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej informacji. W strukturze wydatków poniesione nakłady majątkowe stanowiły 40,11% i zostały wykonane w 99,90% założonego planu po zmianach. W 2023 roku Gmina prowadziła inwestycje, które dotyczyły głównie budowy dróg i kanalizacji deszczowej, modernizacji kanalizacji sanitarnej, przebudowy i rozbudowy oczyszczalni ścieków w Lisowie, zagospodarowania centrum miejscowości oraz modernizacji budynków gminnych.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W ramach gospodarki wodociągowej wykonano wymianę odcinka sieci wodociągowej pod torami kolejowymi – ul. Dworcowa i Leśna w Herbach – 36.666,67 zł. Już od 2022 r. realizowane jest duże zadanie pn. "Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby". W ramach tego zadania zmodernizowano odcinek sieci wodociągowej w ul. Kościuszki, Głowackiego i Kilińskiego oraz w ul. Leśnej i Parkowej za łączną kwotę 1.870.855,04 zł, dofinansowanie z programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wyniosło 933.851,94 zł. Zadanie to obejmowało także przebudowę kanalizacji sanitarnej w tych ulicach, wartość prac obejmujących wymianę sieci i przyłączy wynosiła 1.409.352,04 zł w tym dofinansowanie – 798.522,09 zł

Zakupiono przydomowe przepompownie ścieków, które zostały zabudowane do sieci w Lisowie i w Łebkach, wykonano też rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej w Taninie w ul. Strażackiej.

W 2023 r. po wielu przygotowaniach i zapewnieniu finansowania, rozpoczęto przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Lisowie. Analiza i prace przygotowawcze podjęto już w 2019 r. W 2023 r. po przeprowadzonym przetargu i wyłonieniu wykonawcy przystąpiono do realizacji przedsięwzięcia. Całkowity koszt brutto wraz z pracami przygotowawczymi rozbudowy oczyszczalni biologiczno-chemicznej oszacowano na kwotę 19.316.955,13 zł. Po uzyskaniu pozytywnej interpretacji z Krajowej Administracji Skarbowej dotyczącej możliwości odliczenia podatku VAT od wydatków poniesionych na tę inwestycję w wysokości 99%, realny koszt całego zadania planowany jest w wysokości ok. 15.625.000,00 zł. Na sfinansowanie całego zadania pozyskano środki z Polskiego Ładu: Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 9.500.000,00 zł oraz pożyczkę z WFOŚiGW w Katowicach w wysokości 5.367.546,00 zł. W 2023 r. na realizację inwestycji poniesiono wydatki w kwocie 7.293.258,68 zł, z tego dofinansowanie z Polskiego Ładu wyniosło 2.784.222,06 zł, ze środków pożyczki 2.505.750,00 zł. Umowa przewiduje okres zakończenia prac budowlanych na sierpień 2024 r.

Dział 600 – Transport i łączność

W zakresie inwestycji dotyczących dróg publicznych wojewódzkich zlecono w 2020 r. opracowanie projektu dotyczącego budowy ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej 905 w Olszynie. Po licznych perturbacjach i przedłużaniu realizacji tego zamierzenia, udało się uzyskać pozwolenie na budowę. W 2023 r. spisano porozumienie z Wojewódzką Dyrekcją Dróg na przekazanie pomocy finansowej w wysokości 50% całości kosztów zadania, obejmującego wykonanie 70 mb ścieżki. Pomoc finansowa dla Województwa Śląskiego na wykonanie tego zadania wynosiła 134.139,39 zł a całkowity koszt wszystkich prac 268.478,78 zł.

W zakresie inwestycji na drogach powiatowych kontynuowana była budowa chodnika wraz z fragmentem kanalizacji deszczowej w ciągu drogi powiatowej nr 2327S ul. Piaskowej w Hadrze 246.897,91 zł. Zadanie uzyskało dofinansowanie z Polskiego Ładu. Drugim dużym zadaniem była budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek – Hadra – etap I. całkowity koszt zadania wynosił 2.610.003,53 zł, z czego 2.058.000, 00 zł zostało sfinansowane ze środków Polskiego Ładu a 552.003,53 zł z pomocy finansowej, której udzieliła Gmina Herby dla Powiatu Lublinieckiego, na podstawie podpisanego porozumienia. Pierwszy etap budowy drogi rowerowej wzdłuż drogi powiatowej został zakończony.

W 2022 r. wykonano program funkcjonalno-użytkowy dla zadania: budowa węzłów przesiadkowych wraz z budową dróg rowerowych na terenie powiatu lublinieckiego – Gmina Herby – etap III, co było związane z budową odcinka łączącego Gminę Herby i Gminę Kochanowice przy drodze krajowej 46. W 2023 r. wykonano projekt a następnie roboty budowlane, które zostały zakończone pod koniec grudnia. Płatność, zgodnie z umową, została wykonana w styczniu 2024 r.

Kolejnym dużym zadaniem w zakresie dróg była kompleksowa modernizacja dróg gminnych na osiedlu przy kościele oraz ul. Leśna i Parkowa. Oprócz wymiany sieci i przyłączy wodociągowych oraz kanalizacyjnych wykonano prace dotyczące podbudowy nawierzchni drogowej. Całkowita kwota obejmująca obydwie zadania w tym zakresie wynosiła 1.696.025,02 zł, z czego finansowanie z Polskiego Ładu – 1.221.563,31 zł. Zadanie planowano zakończyć w 2023 r. i zapewniono środki własne na ten cel, jednakże aura pogodowa nie pozwoliła na wykonanie asfaltu na tych drogach. Zakończenie prac nastąpi jak tylko pogoda na to pozwoli.

W ramach inwestycji budowy dróg gminnych wykonano przebudowę ul. Górnej i Kwiatowej w Lisowie. Roboty obejmowały wykonanie kanalizacji deszczowej oraz nawierzchni drogowej. Całkowity koszt zadania wynosił 850.825,59 zł, z czego 406.317,53 zł zostało sfinansowane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Kolejnym zadaniem było utwardzenie i wykonanie nawierzchni na ul. Mokrej w Kalinie – 357.205,07 zł.

W zakresie dróg gminnych wydatki dotyczyły przygotowania projektów pod następujące prace modernizacyjne i budowlane:

- Herby, ul. Mickiewicza, Sienkiewicza, Kochanowskiego, Żeromskiego, Konopnickiej – 20.910,00 zł
- Herby, ul. Orzeszkowej – 36.900,00 zł
- Mochała, ul. Zielona – 34.440,00 zł
- Kalina, ul. Działkowa – 47.970,00 zł,
- Olszyna, ul. Stawowa – 23.370,00 zł
- Olszyna, ul. Nadrzeczna – 23.370,00 zł
- Lisów, ul. Stawowa i Wiejska – 35.055,00 zł

W ramach zadania „Zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra” wybudowano parking o nawierzchni betonowej wraz z kanalizacją deszczową i elementami małej architektury. Koszt zadania w 2023 r. wynosił 434.269,93 zł, z czego 431.105,33 zł sfinansowano ze środków Polskiego Ładu.

Dział 630 – Turystyka

W tym dziale zaplanowano kontynuację inwestycji wieloletniej „Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby”. Zadanie uzyskało dofinansowanie z Polskiego Ładu – Programu Inwestycji Strategicznych w kwocie 4.320.000 zł. Całkowity koszt zadania wynosił 5.124.338,96 zł, z tego w roku 2023 wykonano prace w kwocie 4.059.402,80 zł. W 2022 r. wykonano roboty ziemne i przygotowawcze, a w 2023 r. całość prac budowlanych, instalacyjnych i urządzeńowych infrastruktury budowlanej, rekreacyjnej i zieleni. Powstała nawierzchnia z płyt betonowych, z kostki ażurowej, z grysu granitowego, nawierzchnia trawiasta, nawierzchnia z kory kamiennej gnejsowej oraz nawierzchnia bezpieczna wylewana pod plac zabaw, dwa kioski usługowe, kiosk toalety publicznej, wiata rekreacyjna, wiata przystankowa, wiata rowerowa, plac zabaw z urządzeniami, oświetlenie, kostki z betonu architektonicznego, ławki, stojaki na rowery, monitoring. Koncepcja zagospodarowania centrum została opracowana już w 2017r., wiele lat były podejmowane wysiłki celem pozyskania dofinansowania i dopiero w 2023 r. inwestycja została zakończona.

Dział 710 – Działalność usługowa

W 2023 r. zakupiono program komputerowy do planowania przestrzennego za kwotę 17.220,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W 2022 r. Gmina uzyskała środki unijne z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 osi priorytetowej Rozwój cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia REACT-EU. Wydatki zamknęły się w kwocie 181.199,99 zł. Zakupiono dwa serwery wraz z oprogramowaniem, wykonano audyt cyberbezpieczeństwa i przeszkolenie pracownika Urzędu Gminy. W wyniku rozliczenia tego zadania w 2023 r. zwrócono środki niewykorzystane w kwocie 545,01 zł, ponadto w wyniku zmiany stanowiska instytucji zarządzającej w sprawie odliczenia podatku VAT z faktur zakupowych Gmina została zobowiązana do zwrotu kwoty 37.874,52 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Przekazano na Fundusz Wsparcia Policji kwotę 15.000,00 zł na zakup samochodów.

W planie wydatków związanych z Ochotniczymi Strażami Pożarnymi przewidziano środki na modernizację budynku remizy strażackiej OSP w Chwostku. Zadanie to rozpoczęto w 2020 r., zakres prac obejmował remont kotłowni węglowej, instalacji centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej, ocieplenie stropu, wykonano też wymianę belek stropowych. W 2022 r. roku wykonano izolację poziomą i pionową ścian metodą iniekcji oraz prace dotyczące remontu posadzki, sieci wodnej i elektrycznej. W 2023 r. wykonano izolacje przeciwwilgociowe, posadzki, uzupełniono tynki wewnętrzne, wykonano nowe ściany wewnętrzne, sufity podwieszane, instalacje hydrauliczne, wentylatory dachowe w garażu i pomieszczeń przynależnych, co wyniosło 100.000,00 zł.

Przygotowano także dokumentację projektowo-kosztorysową oraz audyt energetyczny na realizację działań termomodernizacyjnych remizy OSP w Chwostku i w Kalinie.

Zakupiono średni samochód ratowniczo-gaśniczy dla OSP Chwostek. Całkowity koszt tego pojazdu wynosił 1.156.815,00 zł. Ochotnicza Straż Pożarna w Chwostku zapłaciła 350.000,00 zł, natomiast Gmina Herby 806.815,00 zł. Zakup ten został sfinansowany z następujących środków: 400.000,00 zł z budżetu Gminy Herby, 200.000,00 zł z budżetu Wojewody Śląskiego, 206.815,00 zł z Funduszu Sprawiedliwości, 200.000,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach, 110.000,00 zł z Narodowego Funduszu ochrony Środowiska oraz 40.000,00 zł ze środków OSP Chwostek.

Dział 855 – Rodzina

Gmina złożyła wniosek i uzyskała dofinansowanie z rządowego programu „Maluch+” na zmianę sposobu użytkowania budynku komunalnego na żłobek w Herbach przy ul. Powstańców Śląskich 4. Całkowite nakłady na realizację przedsięwzięcia oszacowano na kwotę 832.590,88 zł, w 2023 r. wydatkowano 39.360,00 zł na dokumentację projektowo-kosztorysową. Zadanie uzyskało dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego, Krajowego Planu Odbudowy i Budżetu Państwa.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W 2023 r. zakupiono kosiarkę samojezdną za kwotę 22.671,36 zł

W zakresie ochrony klimatu Gmina zleciła opracowanie dokumentacji technicznej z przygotowaniem do realizacji projektu pn. „Zielone Herby” planowanego do realizacji w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021-2027, w ramach działania Rozwój energetyki rozproszonej opartej o odnawialne źródła energii.

W zakresie oświetlenia ulicznego wykonano linię oświetlenia w Hadrze w ul. Piaskowej – 28.452,96 zł.

W zakresie gospodarki komunalnej zaplanowano budowę placu zabaw w Kierzkach. Zadanie zostało zgłoszone do konkursu „Inicjatyw lokalnych” i uzyskało dofinansowanie w kwocie 72.877,50 zł ze środków Województwa Śląskiego. Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 145.755 zł.

Wybudowano też plac zabaw w Lisowie na osiedlu Witosa za kwotę 360.685,81 zł. Zadanie było realizowane z udziałem środków pozyskanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Wniosek o dofinansowanie został złożony za pośrednictwem Stowarzyszenia Lokalna Grupa Działania „Leśna Kraina Górnego Śląska”, dofinansowanie wyniosło 91.073,00 zł.

Wykonano też część ogrodzenia terenu gminnego w Łebkach – 15.301,20 zł. Koszt tego zadania został pokryty ze środków funduszu sołectkiego.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Wykonano oświetlenie boiska sportowego w Olszynie za kwotę 111.407,13 zł, częściowo sfinansowane ze środków funduszu sołectkiego.

Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołectkiego przedstawia załącznik nr 13.

3.3 DOCHODY I WYDATKI FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19

Wykonanie dochodów, przychodów i wydatków ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawia załącznik Nr 10.

W związku ze znacznym wzrostem kosztów zakupu paliw do wytwarzania energii cieplnej dostarczanej dla mieszkańców Gmina jako przedsiębiorstwo energetyczne otrzymywała rekompensatę z tytułu niepodwyższania ceny dla odbiorców do wartości kalkulacyjnej tylko do ogólnie ustalonego poziomu. Środki uzyskane z tego tytułu z Funduszu COVID-19 za cały rok 2023 wyniosły 416.129,42 zł i na obsługę tego zadania 8.322,59 zł.

Dla złagodzenia skutków wzrostu cen paliw grzewczych, zwłaszcza węgla, na podstawie ustaw o dodatkach węglowych i dodatkach dla gospodarstw domowych, w ramach pomocy Państwa, Gmina poprzez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizowała wypłatę dodatków węglowych oraz dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła. Zadanie to zostało sfinansowane ze środków Funduszu COVID-19. Większość pomocy była realizowana w 2022 r., w roku poprzednim w większości tylko decyzje z odwołania. Całkowite wydatki wyniosły 67.890,16 zł. Na dodatki węglowe dla gospodarstw domowych wydatkowano 27.540 zł, na dodatki elektryczne wydatkowano 37.230,00 zł, na wypłatę odbiorcom paliw gazowych refundacji podatku VAT – 3.120,16 zł.

Z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Gmina Herby otrzymała też środki o charakterze majątkowym w ramach Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Otrzymane środki i wydatki z nich zrealizowane przedstawia załącznik nr 12 do sprawozdania. W 2023 r. zrealizowano następujące zadania:

1. przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie – 2.784.222,06 zł
2. kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby – etap II i III w tym:
 - a) modernizacja sieci wodociągowej – 933.851,94 zł
 - b) modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej – 798.522,09 zł
 - c) kanalizacja deszczowa i podbudowa drogi – 1.221.563,31 zł
3. budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Piaskowej w Hadrze – 246.807,91 zł
4. budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek – Hadra – etap I – 2.058.000,00 zł
5. zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra – 431.105,33 zł
6. zagospodarowanie centrum miejscowości Herby – etap II i III – 3.375.697,57 zł

Większość zadań jest realizowana w cyklu wieloletnim. Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie to duże zadanie, jest finansowane także z pożyczki z WFOŚiGW w Katowicach. Umowa przewiduje termin zakończenia na sierpień 2024 r. Kompleksowa modernizacja dróg w miejscowości Herby została rozpoczęta w 2021 r., zadanie planowano zakończyć do końca 2023 r., jednakże warunki pogodowe sprawiły, że nastąpi to dopiero w 2024 r.

Inwestycje realizowane w miejscowości Hadra zostały zakończone i oddane do użytkowania. Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby było realizowane w cyklu dwuletnim, w 2022 r. została wykonana większość prac ziemnych, pozostałe zostały ukończone w czwartym kwartale 2023 r.

3.4 DOCHODY I WYDATKI FUNDUSZU POMOCY OBYWATELOM UKRAINY

Wykonanie dochodów i wydatków ze środków Funduszu Pomocy przedstawia załącznik nr 11 do informacji.

W dziale 750 Administracja wykazano wynagrodzenia wraz z pochodnymi i wydatki za wykonanie zdjęć i nadanie nr PESEL obywatelom Ukrainy w wysokości 545,66 zł

W dziale 801 wykazano środki na zakup podręczników dla uczniów z Ukrainy. Z Funduszu Pomocy wpłynęły też środki w postaci subwencji na dzieci i młodzież uczęszczającą do szkół w Herbach i Lisowie. Za okres 2023 r. otrzymano i wydatkowano 119.114 zł, z tego 85.888,46 zł przeznaczono na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 33.225,54 zł na wydatki rzeczowe.

W ramach otrzymanych środków 751,32 zł wydatkowano na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów z Ukrainy.

Na dożywianie dzieci i młodzieży z Ukrainy wydatkowano 1.801,00 zł (5 dzieci), na zasiłki okresowe 1.150,46 zł (1 osoba), na zasiłki stałe 1.847,46 zł (1 osoba). Od osoby pobierającej zasiłek stały odprowadzono składki zdrowotne w wysokości 166,28 zł.

Pomoc dla obywateli Ukrainy udzielana jest też w formie jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300,00 zł realizowanego przez GOPS. Środki otrzymane i wydatkowane na to zadanie na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosły 1.224,00 zł, z tego na świadczenia wydano kwotę 1.200,00 zł /4 wnioski/, na obsługę, która stanowi 2% otrzymanych środków wydatkowano 24,00 zł.

W dziale 855 wykazano świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy. Kwotę 13.380,02 zł wypłacono na świadczenia rodzinne dla 6 rodzin, na obsługę wydatkowano 389,70 zł.

3.5 ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3

W budżecie gminy na 2023 r. przyjętym uchwałą Nr XXXVIII/305/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. Rady Gminy Herby i zmienianym wskutek wprowadzanych zarządzeń i uchwał na dzień 31 grudnia 2023 r. określono następujące wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Dział Rozdział	Nazwa zadania	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie	%wykonania
	Majątkowe	377.383,20	438.461,34	438.461,34	100
750 75023	Projekt grantowy „Cyfrowa Gmina” – EFRR Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020	0	38.415,53	38.415,53	100
855 85516	Zmiana sposobu użytkowania budynku komunalnego na żłobek w Herbach ul. Powstańców Śl. 4	0	39.360,00	39.360,00	100
900 90095	Budowa placu zabaw w Lisowie na osiedlu Witosa	377.383,20	360.685,81	360.685,81	100

Gmina w 2022 r. realizowała projekt grantowy „Cyfrowa gmina” współfinansowany przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Polska Cyfrowa. Dofinansowanie tego zadania wynosiło 203.070,00 zł. Projekt obejmował zakup dwóch serwerów wraz z oprogramowaniem, zakup macierzy dyskowej i specjalistycznego oprogramowania, szkolenia dla pracowników w zakresie obsługi zakupionego sprzętu i oprogramowania oraz audyt cyberbezpieczeństwa. Zadanie zostało zrealizowane i rozliczone, kwota 545,01 zł pozostała do zwrotu, w związku z tym na sesji Rady Gminy w dniu 31 stycznia 2023 r. wprowadzono tę kwotę do planu wydatków. W trakcie roku instytucja zarządzająca – Politechnika Łódzka wezwała Gminę do zwrotu kwoty podatku VAT, mimo iż wcześniejsze oświadczenia zostały uznane, że podatek VAT będzie kosztem kwalifikowalnym. Kwotę planowaną do zwrotu – 37.870,52 zł wprowadzono do planu wydatków na sesji Rady Gminy w dniu 29 listopada 2023 r.

30 marca uchwałą nr XL/321/23 Rady Gminy Herby wprowadzono do planu wydatków budżetowych plan na wykonanie projektu przebudowy budynku komunalnego w Herbach przy ul. Powstańców Śl.4 na żłobek w kwocie 39.360 zł. Gmina uzyskała dofinansowanie z rządowego programu Maluch plus, który jest finansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Społecznego, ze środków z Krajowego Planu Odbudowy oraz z budżetu państwa. Zadanie jest realizowane w cyklu wieloletnim. Prace budowlane będą wykonane w 2024 r.

We wstępnej uchwale budżetowej ujęte było zadanie realizowane z udziałem środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 pn. „Budowa placu zabaw w Lisowie” w wysokości 377.383,20 zł. Po przetargu zmniejszono plan do kwoty 360.685,81 zł, gdyż tyle wyniosły koszty realizacji tego zadania.

3. 6 STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH

Limity wydatków na zadania wieloletnie na 2023 r. określone w uchwale nr XXXVIII/304/22 Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2027 po zmianach dokonanych w trakcie roku, na dzień 31 grudnia 2023 r. obejmowały następujące zadania:

1. a bieżące:**1.3.1 pozostałe bieżące**

1.3.1.1 Remont dróg gminnych w miejscowości Herby – realizacja w 2024 r.

1. b majątkowe:**1.1.2 majątkowe realizowane przy udziale środków unijnych:**

1.1.2.1 Zmiana sposobu użytkowania budynku przychodni na żłobek w Herbach ul. Powstańców Śl.4

1.1.2.2 Cyberbezpieczny Samorząd

1.1.2.3 Przebudowa drogi gminnej ul.Dębowej na odcinku Hadra – Kierzki

Wszystkie te zadania będą realizowane w 2024 r.

1.3.2 majątkowe pozostałe:

1.3.2.1 Budowa cmentarza w Olszynie – zadanie będzie realizowane w latach późniejszych

1.3.2.2 Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie – zadanie będzie zakończone w 2024 r.

1.3.2.3 Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby – zadanie zostało zakończone

1.3.2.4 Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby – zakończenie zadania w 2024 r.

1.3.2.5 Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul.Piaskowej w Hadrze – zadanie zostało zakończone

1.3.2.6 Zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra – zadanie zostało zakończone

1.3.2.7 Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra – etap I – zadanie zostało zakończone

1.3.2.8 Remont budynku „Czworaki” w Hadrze – realizacja w 2024 r.

1.3.2.9 Termomodernizacja DPS w Herbach – realizacja w 2022r.

1.3.2.10 Termomodernizacja hali sportowej w Olszynie – realizacja w 2024 r.

1.3.2.11 Remont budynku Urzędu Gminy Herby – realizacja w 2024 r.

1.3.2.12 Budowa drogi rowerowej i chodnika wzdłuż drogi krajowej nr 46 w miejscowości Lisów – realizacja w 2025 r.

1.3.2.14 Modernizacja drogi powiatowej nr DP 2012S – realizacja w 2024 r.

1.3.2.15 Budowa ścieżki rowerowej Lisów – Kochanowice – ostatnia płatność w 2024 r.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich obrazuje załącznik nr 14 do sprawozdania.

4. WYNIK BUDŻETU

Wynik budżetu ogółem na koniec 2023 r. był ujemny i wyniósł -5.134.212,37 zł, natomiast różnica przychodów i rozchodów wyniosła +8.024.348,83 zł.

Źródłem finansowania deficytu budżetu gminy były:

- kredyty i pożyczki w kwocie 5.005.739,90 zł

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w kwocie 128.472,47 zł.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną bądź deficyt operacyjny. Nadwyżka operacyjna budżetu gminy wyniosła 4.865.845,04 zł.

5. PRZYCHODY

Przychody zrealizowane przez gminę w 2023 r. oraz spłaty kredytów i pożyczek zawiera załącznik nr 4 do sprawozdania.

W planie przychodów w 2023 r. ujęto kredyty na planowany deficyt budżetu gminy w wysokości 4.000.000 zł, który miał związek z dużymi wydatkami majątkowymi związanymi m.in. z budową dróg, budową oczyszczalni ścieków w Lisowie oraz zagospodarowaniem centrum miejscowości Herby. Kredyt w tej wysokości został zaciągnięty w listopadzie. W lipcu wpłynęła pierwsza rata pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków w kwocie 2.505.750,00 zł. Druga rata jest planowana w 2024 r. Kredyt na planowany deficyt ani na przejściowy deficyt nie został zaciągnięty, gdyż osiągnięte dochody pozwoliły w pełni pokryć wszystkie zrealizowane wydatki. Wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych za rok 2022, wyniosły 2.982.148,50 zł. Przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach obejmowały:

- 30.198,40 zł z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi
- 20.748,06 zł z tytułu niewykorzystanych środków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na zadania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych i przeciwdziałaniem narkomanii
- 76.981,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rekompensaty i wyrównania dla przedsiębiorstw energetycznych.

Wśród przychodów były też środki wynikające z rozliczeń wydatków finansowanych środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, tj. na realizację programu „Cyfrowa Gmina” w kwocie 545,01 zł.

6. ROZCHODY

Rozchody zrealizowano w łącznej kwocie 1.592.022,14 zł, co stanowi 100% planu.

Spłata kredytów i pożyczek była dokonywana zgodnie z ustalonym harmonogramem, większość została spłacona wcześniej bez dodatkowych kosztów, aby zmniejszyć wysokość odsetek, które w 2023 r. były wysokie wskutek utrzymujących się wysokich stóp procentowych.

7. PODSUMOWANIE

Sprawozdanie obrazuje sytuację finansową gminy w 2023 r. Dochody ogółem zostały wykonane w 103,13%. Były realizowane planowo, w trakcie roku znacznie zostały zwiększone, głównie z wpływów ze zwrotu podatku VAT od inwestycji związanych z gospodarką wodno-ściekową oraz dodatkowych uzupełniających środków z subwencji ogólnej. Pod koniec roku wpłynęły też środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, które służą finansowaniu zadania realizowanego w 2024 r. a spowodowały wzrost nadwyżki operacyjnej. Wydatki ogółem zostały wykonane w 98,78%, a wydatki majątkowe niemal w 100% a ich udział w całości budżetu był rekordowy, wynosił ponad 40%. Stale wzrastają wydatki bieżące w stosunku do roku poprzedniego i lat wcześniejszych. Jest to związane m.in. z tym, że bardzo wzrosły koszty utrzymania obiektów gminnych, głównie energii (ponad 60%), opału, materiałów, paliwa. Ponadto ciągle dochodzą nowe zadania a wytworzona nowa infrastruktura komunalna także wymaga bieżącego utrzymania. Każdego roku bardzo duże środki przeznacza się na naprawy i remonty gminnych urządzeń i sieci kanalizacyjnych, wodociągowych oraz drogowych. Infrastruktura wodociągowa i kanalizacyjna w większości miejscowości jest przestarzała i zużyta, stąd zdarzają się awarie. Znacznie wzrosły koszty utrzymania krytej pływalni, która wymaga konserwacji i remontów, aby zapewnić sprawne funkcjonowanie, ale głównym czynnikiem wzrostu kosztów na tym obiekcie podobnie jak roku poprzednim, był opał i energia. Wzrastają koszty wszystkich usług w tym także związanych z usuwaniem osadów z oczyszczalni, odpadów komunalnych, przeglądów, konserwacji, usług budowlanych, projektowych itp. Znaczący wpływ ma tu też wzrost kosztów osobowych, co jest spowodowane wzrostem płacy minimalnej w gospodarce narodowej.

Bieżące wydatki na oświatę również były większe wskutek wzrostu wynagrodzeń i ich składników oraz wzrostu kosztów utrzymania związanych z zapewnieniem warunków kształcenia zgodnych

z obowiązującymi przepisami. Subwencja oświatowa już od dawna nie zapewnia finansowania tych wydatków, gmina dokłada ze środków własnych. Wciąż wzrastają wydatki z zakresu pomocy społecznej, głównie poprzez rozszerzenie katalogu zadań realizowanych przez gminę i wzrost udziału w ich finansowaniu.

Gmina i jej jednostki organizacyjne nie gromadzą na wydzielonych rachunkach dochodów z działalności określonej w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2230) ani ze źródeł ustalonych przez Radę Gminy, wszystkie dochody i wydatki dokonywane są przez rachunek budżetowy gminy.

Wymagalne należności gminy na dzień 31 grudnia 2023 r. wyniosły 1.023.397,68 zł, w tym z tytułu dostaw towarów i usług 62.821,03 zł. Stan zobowiązań gminy na koniec 2023 r. wynosił 11.581.690,00 zł z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, co stanowiło 21,20% zrealizowanych dochodów gminy. Wskaźniki zadłużenia pozostają na poziomie zapewniającym bezpieczeństwo i płynność finansową. Zobowiązań wymagalnych gmina nie miała, gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji. Nie zaciągnano zobowiązań na wydatki dotyczące zadań inwestycyjnych realizowanych w ramach programów wieloletnich.

W 2023 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Herby zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wg ostatniej zmiany WPF podjętej w 2023 r. Gmina Herby spełniała relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczyło zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Herby został zrealizowany na poziomie wyższym niż planowano, co wpłynie na poprawę wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych od 2024 roku.

Wójt Gminy

Iwona Burek

**Załącznik nr 1 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie dochodów budżetu gminy za 2023r.

Dział	§	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
Bieżące					
O10		Rolnictwo i leśnictwo	4 265 088,91	4 458 442,44	104,53%
	O640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	652,00	1 443,20	221,35%
	O830	Wpływy z usług (opłaty za wodę i ścieki)	2 870 000,00	2 684 476,40	93,54%
	O750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	8 789,00	8 788,99	100,00%
	O920	Pozostałe odsetki	7 241,18	7 947,38	109,75%
	O940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot VAT)	142 243,85	142 243,85	100,00%
	O970	Wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT z roku bieżącego)	1 078 935,00	1 456 314,74	134,98%
	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	157 227,88	157 227,88	100,00%
400		Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz, wodę	1 767 215,82	1 752 095,10	99,14%
	O830	Wpływy z usług za ciepło	651 675,00	621 509,18	95,37%
	O840	Wpływy ze sprzedaży węgla	534 806,26	534 806,26	100,00%
	O920	Pozostałe odsetki	500,00	68,43	13,69%
	O940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot VAT)	80 519,32	80 519,32	100,00%
	O950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	5 848,53	
	O970	Wpływy z różnych dochodów (sprzedaż węgla)	152 244,23	161 872,37	106,32%
	2180	Środki z Funduszu COVID-19 na dodatki dla podmiotów wrażliwych i rekompensaty dla przedsiębiorstw	347 471,01	347 471,01	100,00%
600		Transport i łączność	327 994,40	1 641 650,22	500,51%
	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	3 893,00	3 893,00	100,00%
	2170	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących JST	324 101,40	1 637 757,22	505,32%
700		Gospodarka mieszkaniowa	137 393,20	147 905,36	107,65%
	O470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności	4 905,00	4 905,00	100,00%
	O550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	14 309,00	14 396,11	100,61%
	O640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień		0,00	
	O750	Dochody z najmu i dzierżawy składników mająt. Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finan. publicz. oraz innych umów o podobnym charakterze	113 861,40	109 748,39	96,39%
	O830	Wpływy z usług (opłaty za śmieci)	1 500,80	1 439,56	95,92%
	O920	Pozostałe odsetki	100,00	189,17	189,17%
	O970	Wpływy z różnych dochodów (zwrot kosztów postępowania sądowego, bezumowne korzystanie)	2 717,00	17 227,13	634,05%
710		Działalność usługowa	82 435,00	78 567,56	95,31%
	O830	Wpływy z usług cmentarnych	80 000,00	75 240,08	94,05%
	O920	Pozostałe odsetki	0,00	0,64	
	O940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot VAT)	274,00	274,03	100,01%

	0970	Wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT)	1 261,00	2 152,81	170,72%
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	900,00	900,00	100,00%
750		Administracja publiczna	128 569,99	117 263,75	91,21%
	0690	Wpływy z różnych opłat	202,00	202,00	100,00%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników mająt. Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finan. Publicz. oraz innych umów o podobnym charakterze	5 466,00	5 360,28	98,07%
	0830	Wpływy z usług (refundacja za telefony, za energię elektryczną)	14 392,00	16 273,82	113,08%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	8,11	0
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot podatku VAT)	7 504,58	7 504,58	100,00%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 800,00	1 898,75	105,49%
	0970	Wpływy z różnych dochodów (refundacja wynagrodzeń z PUP, prowizja płatnika, zwrot VAT)	36 700,00	29 887,16	81,44%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	61 955,65	55 575,64	89,70%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy Ukrainie na nadanie nr Pesel i wykonanie zdjęć	545,66	545,66	100,00%
	2360	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4,10	7,75	189,02%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	60 655,00	60 655,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	60 655,00	60 655,00	100,00%
752		Obrona narodowa	600,00	600,00	100,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	600,00	600,00	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	28 941,54	30 408,85	105,07%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników mająt. Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finan. Publicz. oraz innych umów o podobnym charakterze	20 000,00	19 448,10	97,24%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,03	0
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot VAT)	3 625,54	3 625,54	100,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów (refundacja za szkolenie z obrony cywilnej)	0,00	2 019,18	0
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.	916,00	916,00	100,00%
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	4 400,00	4 400,00	100,00%
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 774 679,00	13 822 148,27	100,34%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	5 268 343,00	5 268 343,00	100,00%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	623 511,00	623 511,00	100,00%
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	41 999,46	41 999,46	100,00%
	0310	Podatek od nieruchomości	5 920 000,00	5 956 470,40	100,62%
	0320	Podatek rolny	92 900,00	92 644,50	99,72%
	0330	Podatek leśny	260 000,00	258 797,25	99,54%
	0340	Podatek od środków transportowych	244 124,00	250 860,50	102,76%
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	6 000,00	4 768,00	79,47%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	54 400,00	51 580,08	94,82%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	18 000,00	17 952,00	99,73%
	0430	Wpływy z opłaty targowej	2 600,00	2 527,00	97,19%
	0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	133 613,83	133 613,83	100,00%

	O490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t.na podstawie odrębnych ustaw	15 000,00	13 310,72	88,74%
	O500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	197 000,00	205 492,10	104,31%
	O640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 260,00	3 160,00	139,82%
	O910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	292 040,71	294 231,43	100,75%
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	602 887,00	602 887,00	100,00%
758		Różne rozliczenia	11 175 375,93	11 175 375,40	100,00%
	O920	Odsetki od lokat	56 202,00	56 201,47	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	8 246,08	8 246,08	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na zadania oświatowe	119 114,00	119 114,00	100,00%
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	2 194 556,85	2 194 556,85	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 797 257,00	8 797 257,00	100,00%
801		Oświata i wychowanie	914 329,58	980 954,07	107,29%
	O640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	32,00	0
	O660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	38 000,00	44 992,30	118,40%
	O670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	202 500,00	243 211,70	120,10%
	O690	Wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji)	100,00	89,00	89,00%
	O750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 035,00	5 830,60	96,61%
	O830	Wpływy z usług (opłaty za posiłki w stołówkach szkolnych)	162 230,95	168 789,72	104,04%
	O920	Pozostałe odsetki	200,00	68,51	34,26%
	O940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (zwrot za energię elektryczną)	24 850,00	22 937,69	108,34%
	O970	Wpływy z różnych dochodów (dopłaty z GOPS do posiłków, prowizja płatnika)	198 400,00	213 571,16	107,65%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	61 055,21	60 773,07	99,54%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	220 207,00	220 207,00	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	751,42	451,32	60,06%
852		Pomoc społeczna	1 243 461,00	1 300 984,65	104,63%
	O690	Wpływy z różnych opłat (zwroty opłat za pobyt w DPS)	22 000,00	23 392,98	106,33%
	O830	Wpływy z wpłat za pobyt w DPS oraz z usług opiekuńczych	613 275,00	725 887,92	118,36%
	O940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	14 363,00	16 077,12	111,93%
	O970	Wpływy z różnych dochodów (zwrot składek z ZUS oraz nienależnie pobranych świadczeń)	4 104,00	4 450,20	108,44%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	584 189,00	526 211,23	90,08%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na świadczenia dla obywateli Ukrainy	5 530,00	4 965,20	89,79%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	69 114,16	69 114,16	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na świadczenia dla obywateli Ukrainy	1 224,00	1 224,00	100,00%
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	67 890,16	67 890,16	100,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	69 732,00	31 653,20	45,39%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	63 102,00	25 023,20	39,66%
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanej w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	6 630,00	6 630,00	100,00%
855		Rodzina	2 742 526,80	2 715 379,04	99,01%

	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	24,00	48,00	200,00%
	0920	Pozostałe odsetki	1 800,00	1 814,00	100,78%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	26 093,00	19 385,48	74,29%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	2 689 388,00	2 667 680,93	99,19%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na świadczenia rodzinne dla obywateli Ukrainy	13 554,00	13 380,02	98,72%
	2360	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	9 400,00	10 802,81	114,92%
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na asystenta rodziny	2 267,80	2 267,80	100,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 938 698,00	1 955 366,01	100,86%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1 900 000,00	1 917 583,04	100,93%
	0560	Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat znieśionych	0,00	0,03	
	0570	wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	10 260,00	10 260,00	100,00%
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00	2 292,78	114,64%
	0690	Wpływy z różnych opłat (za korzystanie ze środowiska)	16 000,00	14 427,50	90,17%
	0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	150,00	133,00	88,67%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 288,00	10 355,53	100,66%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	314,13	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	43 217,00	43 721,94	101,17%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	217,00	721,94	332,69%
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	43 000,00	43 000,00	100,00%
926		Kultura fizyczna	253 723,26	271 869,95	107,15%
	0830	Wpływy z usług basenowych	247 000,00	260 204,36	105,35%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	77,41	
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 743,26	2 743,26	100,00%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	2 652,47	
	0970	Wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT)	3 980,00	6 192,45	155,59%
Razem bieżące			39 023 750,59	40 654 154,97	104,18%
w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3					
Majątkowe					
010		Rolnictwo i łowiectwo	4 519 896,09	4 519 896,09	100,00%
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 516 596,09	4 516 596,09	100,00%
	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości	3 300,00	3 300,00	100,00%
020		Leśnictwo	100,00	92,59	108,00%
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	100,00	92,59	108,00%
600		Transport i łączność	5 185 797,61	5 184 276,39	99,97%
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	406 317,53	406 317,53	100,00%
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 957 476,55	3 957 476,55	100,00%
	6620	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	552 003,53	552 003,53	100,00%

	6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	270 000,00	268 478,78	99,44%
630		Turystyka	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	225 000,00	229 495,70	102,00%
	O770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	225 000,00	229 495,70	102,00%
750		Administracja publiczna	0,00	255,90	
	O870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	255,90	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	406 815,00	406 815,00	100,00%
	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	200 000,00	100,00%
	6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	206 815,00	206 815,00	100,00%
758		Różne rozliczenia	46 012,32	46 012,32	100,00%
	6330	Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	46 012,32	46 012,32	100,00%
855		Rodzina	17 712,00	39 360,00	222,22%
	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	14 615,94	14 615,94	100,00%
	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	3 096,06	3 096,06	100,00%
	6293	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	17 600,00	
	6294	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	4 048,00	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	163 950,50	163 950,50	100,00%
	6258	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	91 073,00	91 073,00	100,00%
	6630	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	72 877,50	72 877,50	100,00%
Razem majątkowe			13 940 981,09	13 965 852,06	100,18%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	108 785,00	130 433,00	119,90%
Ogółem			52 964 731,68	54 620 007,03	103,13%
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	108 785,00	130 433,00	119,90%

**Załącznik nr 1a do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie dochodów budżetu gminy za 2023r.

Rodzaj zadania: zlecone

Dział	Rozdział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
O10		Rolnictwo i leśnictwo	157 227,88	157 227,88	100,00%
	O1095	Pozostała działalność	157 227,88	157 227,88	100,00%
600		Transport i łączność	3 893,00	3 893,00	100,00%
	60004	Lokalny transport zbiorowy	3 893,00	3 893,00	100,00%
750		Administracja publiczna	61 955,65	55 575,64	89,70%
	75011	Urzędy wojewódzkie	61 955,65	55 575,64	89,70%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	60 655,00	60 655,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 381,00	1 381,00	100,00%
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	58 956,00	58 956,00	100,00%
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	318,00	318,00	100,00%
752		Obrona narodowa	600,00	600,00	100,00%
	75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00	600,00	100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	916,00	916,00	100,00%
	75414	Obrona cywilna	916,00	916,00	100,00%
801		Oświata i wychowanie	61 055,21	60 773,07	99,54%
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	61 055,21	60 773,07	99,54%
855		Rodzina	2 689 388,00	2 667 680,93	99,19%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 660 768,00	2 639 469,75	99,20%
	85503	Karta Dużej Rodziny	1 905,00	1 886,00	99,00%
	85513	Oplacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne	26 715,00	26 325,18	98,54%
Ogółem			3 035 690,74	3 007 321,52	99,07%

Rodzaj zadania: porozumienia z organami administracji rządowej

Dział	Paragraf	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
710		Działalność usługowa	900,00	900,00	100,00%
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	900,00	900,00	100,00%
Ogółem			900,00	900,00	100,00%

Rodzaj zadania: porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział	Paragraf	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	%
600		Transport i łączność	822 003,53	820 482,31	99,81%
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między JST	552 003,53	552 003,53	100,00%

	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między JST	270 000,00	268 478,78	99,44%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	204 400,00	204 400,00	100,00%
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	4 400,00	4 400,00	100,00%
	6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	200 000,00	100,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	72 877,50	72 877,50	100,00%
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między JST	72 877,50	72 877,50	100,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	43 000,00	43 000,00	100,00%
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między JST na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin	43 000,00	43 000,00	100,00%
Ogółem			1 142 281,03	1 140 759,81	99,87%

**Załącznik nr 2 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie wydatków budżetu gminy za 2023r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie ogółem	Wydatki bieżące							Wydatki majątkowe			% 5/4	
					Wykonanie wydatków bieżących	Wydatki jednostki budżetowej w tym:		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy związane z udziałem środków art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki na obsługę długu	Wykonanie wydatków majątkowych	z tego		
						Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych							Investycje i zakupy inwestycyjne		w tym: na programy finansowane z udziałem środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
010		Rolnictwo i łowiectwo	13 329 604,39	13 233 489,80	2 514 533,70	2 315,69	2 506 112,67	0,00	6 105,34	0,00	0,00	0,00	10 718 956,10	10 718 956,10	0,00	99,28
	01030	Izby rolnicze	1 834,00	1 704,59	1 704,59	0,00	1 704,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,94
	01043	Infrastruktura wodociągowa	2 860 820,76	2 803 761,73	896 210,02	0,00	894 285,36	0,00	1 924,66	0,00	0,00	0,00	1 907 551,71	1 907 551,71	0,00	98,01
	01044	Infrastruktura sanitarna wsi	10 309 721,75	10 270 795,60	1 459 391,21	0,00	1 455 210,53	0,00	4 180,68	0,00	0,00	0,00	8 811 404,39	8 811 404,39	0,00	99,62
	01095	Pozostała działalność	157 227,88	157 227,88	157 227,88	2 315,69	154 912,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz, wodę	1 510 017,01	1 494 027,94	1 494 027,94	35 528,47	1 458 028,83	0,00	470,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,94
	40001	Dostarczanie ciepła	783 952,01	767 963,65	767 963,65	8 322,59	759 170,42	0,00	470,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40095	Pozostała działalność	726 065,00	726 064,29	726 064,29	27 205,88	698 858,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	8 449 313,04	8 419 867,63	1 023 901,25	0,00	1 023 901,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 395 966,38	7 395 966,38	0,00	99,65
	60004	Lokalny transport zbiorowy	630 327,69	610 302,58	610 302,58	0,00	610 302,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	405 000,00	402 718,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402 718,17	402 718,17	0,00	99,44
	60014	Drogi publiczne powiatowe	3 410 475,47	3 410 475,47	1 660,50	0,00	1 660,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 408 814,97	3 408 814,97	0,00	100,00

	85295	Pozostała działalność	19 250,64	17 282,20	17 282,20	0,00	5 066,28	0,00	12 215,92	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89,77
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	69 114,16	69 114,16	69 114,16	1 119,00	66 795,16	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	85395	Pozostała działalność	69 114,16	69 114,16	69 114,16	1 119,00	66 795,16	0,00	1 200,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	45 703,17	44 415,64	44 415,64	4 659,94	1 381,70	0,00	38 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,18
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	6 153,17	6 041,64	6 041,64	4 659,94	1 381,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,19
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	39 550,00	38 374,00	38 374,00	0,00	0,00	0,00	38 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	97,03
855		Rodzina	2 928 342,80	2 904 075,41	2 864 715,41	256 823,28	159 695,50	0,00	2 448 196,63	0,00	0,00	0,00	39 360,00	39 360,00	39 360,00	99,17
	85501	Świadczenie wychowawcze	7 620,00	7 573,91	7 573,91	0,00	7 573,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,40
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 735 141,00	2 713 143,22	2 713 143,22	243 843,28	34 093,63	0,00	2 435 206,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,20
	85503	Karta Dużej Rodziny	1 905,00	1 886,00	1 886,00	0,00	1 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,00
	85504	Wspieranie rodziny	14 102,80	12 980,00	12 980,00	12 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92,04
	85508	Rodziny zastępcze	44 654,00	44 136,18	44 136,18	0,00	44 136,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,84
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	40 291,00	40 290,90	40 290,90	0,00	40 290,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	85513	Oplacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne	26 715,00	26 325,18	26 325,18	0,00	26 325,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,54
	85516	System opieki nad dziećmi do lat 3	44 360,00	44 360,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 360,00	39 360,00	39 360,00	100,00

	85595	Pozostała działalność	13 554,00	13 380,02	13 380,02	0,00	389,70	0,00	12 990,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,72
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 142 042,21	3 046 842,45	2 449 499,12	79 869,26	2 357 479,86	12 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597 343,33	597 343,33	360 685,81	96,97
	90002	Gospodarka odpadami	1 930 198,40	1 899 554,12	1 899 554,12	79 869,26	1 819 684,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,41
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	32 000,00	25 480,04	25 480,04	0,00	25 480,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,63
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	80 122,00	79 428,77	56 757,41	0,00	56 757,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 671,36	22 671,36	0,00	99,13
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	63 315,00	62 926,80	38 449,80	0,00	38 449,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 477,00	24 477,00	0,00	99,39
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	274 982,80	251 637,69	223 184,73	0,00	223 184,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 452,96	28 452,96	0,00	91,51
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	38 294,66	38 283,62	38 283,62	0,00	26 133,62	12 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	723 129,35	689 531,41	167 789,40	0,00	167 789,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	521 742,01	521 742,01	360 685,81	95,35
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 323 288,00	1 322 826,45	1 322 826,45	6 818,00	291 042,12	1 024 966,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,97
	92109	Domy i osrodki kultury, świetlice i kluby	578 000,00	578 000,00	578 000,00	0,00	0,00	578 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
	92116	Biblioteki	447 000,00	446 966,33	446 966,33	0,00	0,00	446 966,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,99
	92195	Pozostała działalność	298 288,00	297 860,12	297 860,12	6 818,00	291 042,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,86
926		Kultura fizyczna	1 092 702,39	1 057 478,98	946 071,85	0,00	753 132,63	189 986,91	2 952,31	0,00	0,00	0,00	111 407,13	111 407,13	0,00	96,78
	92601	Obiekty sportowe	191 402,39	185 636,23	74 229,10	0,00	74 229,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	111 407,13	111 407,13	0,00	96,99
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	190 000,00	189 986,91	189 986,91	0,00	0,00	189 986,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99,99
	92695	Pozostała działalność	711 300,00	681 855,84	681 855,84	0,00	678 903,53	0,00	2 952,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,86
Ogółem			60 488 932,01	59 754 219,40	35 788 309,93	16 482 310,69	13 824 099,09	1 257 490,66	3 743 670,78	0,00	0,00	480 738,71	23 965 909,47	23 966 652,66	438 832,94	98,79

**Załącznik nr 2a do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie wydatków budżetu gminy za 2023r.

Rodzaj zadania: zlecone

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	w tym						
					Wydatki jednostki budżetowej w tym:		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy związane z udziałem środków art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	% [5:4]
					Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
O10		Rolnictwo i łowiectwo	157 227,88	157 227,88	2 315,69	154 912,19	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	O1095	Pozostała działalność	157 227,88	157 227,88	2315,69	154 912,19	0	0	0		100,00%
600		Transport i łączność	3 893,00	3 893,00		3 893,00					100,00%
	60004	Lokalny transport zbiorowy	3 893,00	3 893,00		3 893,00					100,00%
750		Administracja publiczna	61 955,65	55 575,64	55 225,64	350,00	0,00	0,00	0,00		89,70%
	75011	Urzędy wojewódzkie	61 955,65	55 575,64	55 225,64	350,00	0,00	0,00	0,00		89,70%
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	60 655,00	60 655,00	16 271,92	10 903,08	0,00	33 480,00	0,00	0,00	100,00%
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 381,00	1 381,00	1 381,00	0,00	0,00	0,00	0,00		100,00%
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	58 956,00	58 956,00	14 890,92	10 585,08		33 480,00			100,00%
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	318,00	318,00		318,00					100,00%
752		Obrona narodowa	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	75212	Pozostałe wydatki obronne	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00		100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	916,00	916,00	0,00	916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	75414	Obrona cywilna	916,00	916,00		916,00					100,00%
801		Oświata i wychowanie	61 055,21	60 773,07	0,00	60 773,07	0,00	0,00	0,00	0,00	99,54%

Rodzaj zadania: porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie	w tym						
					Wydatki jednostki budżetowej w tym:		Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy związane z udziałem środków art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	% [5:4]
					Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
600		Transport i łączność	822 003,53	820 482,31	0,00	820 482,31	0,00	0,00	0,00	0,00	99,81%
	60013	Drogi publiczne wojewódzkie	270 000,00	268 478,78		268 478,78					99,44%
	60014	Drogi publiczne powiatowe	552 003,53	552 003,53		552 003,53					100,00%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	204 400,00	204 400,00	0,00	4 400,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	100,00%
	75412	Ochotnicze straże pożarne	204 400,00	204 400,00		4 400,00				200 000,00	100,00%
852		Pomoc społeczna	59 420,00	59 420,00	0,00	59 420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	85203	Ośrodki wsparcia	59 420,00	59 420,00		59 420,00					100,00%
855		Rodzina	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	85516	System opieki nad dziećmi do lat 3	5 000,00	5 000,00		5 000,00					100,00%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	72 877,50	72 877,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72 877,50	100,00%
	90095	Pozostała działalność	72 877,50	72 877,50						72 877,50	100,00%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%
	92195	Pozostała działalność	43 000,00	43 000,00		43 000,00					100,00%
Ogółem			1 206 701,03	1 205 179,81	0,00	932 302,31	0,00	0,00	0,00	272 877,50	99,87%

**Załącznik nr 3 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie wydatków majątkowych budżetu gminy za 2023r.

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania inwestycyjnego	Plan po zmianach	Wykonanie	z tego:		%
						Inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym na programy finans. z udziałem środ. z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	O10		Rolnictwo i łowiectwo	10 739 082,52	10 718 956,10	10 718 956,10	0,00	99,81%
1		O1043	Modernizacja infrastruktury wodociągowej w gminie	36 666,67	36 666,67	36 666,67		100,00%
2		O1043	Modernizacja wodociągu w ramach zadania Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby	1 870 885,04	1 870 885,04	1 870 885,04		100,00%
3		O1044	Modernizacja kanalizacji sanitarnej w ramach zadania Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby	1 409 352,04	1 409 352,04	1 409 352,04		100,00%
4		O1044	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie	7 313 384,20	7 293 258,78	7 293 258,78		99,72%
5		O1044	Modernizacja sieci kanalizacji sanitarnej w gminie	93 474,57	93 473,57	93 473,57		100,00%
7		O1044	Zakupy inwestycyjne	15 320,00	15 320,00	15 320,00		100,00%
	600		Transport i łączność	7 398 248,79	7 395 966,38	7 395 966,38	0,00	99,97%
9		60013	Pomoc finansowa dla Województwa Śląskiego na budowę ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze wojewódzkiej 905 w Olszynie	135 000,00	134 239,39	134 239,39		99,44%
10		60013	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze wojewódzkiej 905 w Olszynie	270 000,00	268 478,78	268 478,78		99,44%
11		60014	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej, ul.Piaskowej w Hadrze	246 807,91	246 807,91	246 807,91		100,00%
12		60014	Pomoc finansowa dla Powiatu Lublinieckiego na budowę drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra etap I	552 003,53	552 003,53	552 003,53		100,00%
13		60014	Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra etap I	2 610 003,53	2 610 003,53	2 610 003,53		100,00%
14		60016	Budowa ścieżki rowerowej Lisów - Kochanowice	24 092,63	24 092,63	24 092,63		100,00%
15		60016	Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby	1 696 025,02	1 696 025,02	1 696 025,02		100,00%
16		60016	Przebudowa ul.Górnej i kwiatowej w Lisowie	850 825,59	850 825,59	850 825,59		100,00%
17		60016	Budowa dróg gminnych i kanalizacji deszczowej	579 220,65	579 220,07	579 220,07		100,00%
18		60095	Zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra	434 269,93	434 269,93	434 269,93		100,00%
	630		Turystyka	4 060 076,34	4 059 402,80	4 059 402,80	0,00	99,98%
19		63095	Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby	4 060 076,34	4 059 402,80	4 059 402,80		99,98%
	710		Działalność usługowa	17 220,00	17 220,00	17 220,00	0,00	100,00%
20		71004	Zakup programu komputerowego do planowania przestrzennego	17 220,00	17 220,00	17 220,00		100,00%
	750		Administracja publiczna	38 415,53	38 415,53	38 415,53	38 415,53	100,00%
21		75023	Program "Cyfrowa Gmina"	38 415,53	38 415,53	38 415,53	38 415,53	100,00%
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	987 838,20	987 838,20	987 838,20	0,00	100,00%
22		75404	Środki na Fundusz Wsparcia Policji na zakup samochodu	15 000,00	15 000,00	15 000,00		100,00%

23		75412	Zakup sprzętu pożarniczego dla OSP Lisów	33 000,00	33 000,00	33 000,00		100,00%
24		75412	Modernizacja remizy OSP w Chwostku	100 000,00	100 000,00	100 000,00		100,00%
25		75412	Dokumentacja na modernizację budynku OSP w Chwostku	11 794,00	11 794,00	11 794,00		100,00%
26		75412	Dokumentacja na modernizację budynku OSP w Kalinie	21 229,20	21 229,20	21 229,20		100,00%
27		75412	Zakup samochodu strażackiego dla OSP Chwostek	806 815,00	806 815,00	806 815,00		100,00%
	855		Rodzina	39 360,00	39 360,00	39 360,00	39 360,00	100,00%
28		85516	Projekt przebudowy budynku przy ul. Powstańców w Herbach na żłobek	39 360,00	39 360,00	39 360,00	39 360,00	100,00%
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	597 343,37	597 343,33	597 343,33	360 685,81	100,00%
28		90004	Zakupy inwestycyjne	22 671,36	22 671,36	22 671,36		100,00%
30		90005	Montaż OZE na terenie Gminy Herby - etap III	24 477,00	24 477,00	24 477,00		100,00%
31		90015	Budowa oświetlenia ulicznego w gminie	28 453,00	28 452,96	28 452,96		100,00%
32		90095	Modernizacja placu zabaw w Lisowie i w Kierzkach	506 440,81	506 440,81	506 440,81	360 685,81	100,00%
33		90095	Wykonanie ogrodzenia terenu gminnego w Łębkach	15 301,20	15 301,20	15 301,20		100,00%
	926		Kultura fizyczna	111 407,13	111 407,13	111 407,13	0,00	100,00%
34		92601	Oświetlenie boiska LKS w Olszynie	111 407,13	111 407,13	111 407,13		100,00%
Ogółem				<u>23 988 991,88</u>	<u>23 965 909,47</u>	<u>23 965 909,47</u>	<u>438 461,34</u>	99,90%

**Załącznik nr 4 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie przychodów i rozchodów budżetu gminy za 2023r.

§	Treść	Plan	Wykonanie	%
	PRZYCHODY OGÓŁEM	9 116 222,47	9 616 370,97	105,49%
905	Przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	127 927,46	127 927,46	100,00%
	1. Środki z rozliczenia wpływów za odpady komunalne	30 198,40	30 198,40	100,00%
	2. Środki z wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych	20 748,06	20 748,06	100,00%
	3. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rekompensaty i wyrównania dla przedsiębiorstw energetycznych	76 981,00	76 981,00	100,00%
906	Przychody JSTz wynikających z rozliczenia środków określonych w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	545,01	545,01	100,00%
950	Wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu j.s.t. innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	1 982 000,00	2 982 148,50	150,46%
952	Przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym	7 005 750,00	6 505 750,00	92,86%
	1. Pożyczka z WFOŚiGW w Katowicach na przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Lisowie	2 505 750,00	2 505 750,00	100,00%
	2. Kredyty	4 500 000,00	4 000 000,00	88,89%
	ROZCHODY OGÓŁEM	1 592 022,14	1 592 022,14	100,00%
992	Spląty kredytów i pożyczek	1 592 022,14	1 592 022,14	100,00%

**Załącznik nr 5 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu gminy w 2023r.

Lp.	Dział	Rozdział	Nazwa zadania	Plan	Wykonanie	w tym			%
						Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Dla jednostek sektora finansów publicznych									
1	921	92109	Upowszechnianie i ochrona kultury, organizowanie działalności z zakresu kultury (GOK)	578 000,00	578 000,00		578 000,00		100,00
2	921	92116	Upowszechnianie czytelnictwa - Gminna Biblioteka Publiczna	447 000,00	446 966,33		446 966,33		99,99
Suma				1 025 000,00	1 024 966,33	0,00	1 024 966,33	0,00	100,00
Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych									
1	754	75412	Zakup sprzętu i usług dla ochotniczych straży pożarnych	30 729,00	30 387,42	30 387,42			98,89
2	900	90026	Dofinansowanie do kosztów usuwania wyrobów zawierających azbest	12 150,00	12 150,00	12 150,00			100,00
3	926	92605	Upowszechnianie kultury fizycznej, sportu i rekreacji	190 000,00	189 986,91	189 986,91			99,99
Suma				232 879,00	232 524,33	232 524,33	0,00	0,00	99,85
Ogółem				1 257 879,00	1 257 490,66	232 524,33	1 024 966,33	0,00	99,97

**Załącznik nr 6 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej za 2023 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
750			Administracja publiczna	81,00	155,00	191,36%
	75011	O690	Urzędy wojewódzkie (z tytułu udostępnienia danych osobowych z gminnego zbioru meldunkowego)	81,00	155,00	191,36%
855			Rodzina	39 624,00	70 528,47	177,99%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	39 600,00	70 504,47	178,04%
		O920	Pozostałe odsetki (z tytułu odsetek od świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego)	34 500,00	43 500,34	126,09%
		O980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	5 100,00	27 004,13	529,49%
	85503		Karta Dużej Rodziny	24,00	24,00	100,00%
		O690	Wpływy z różnych opłat (za wydanie duplikatu KDR)	24,00	24,00	100,00%
Ogółem				<u>39 705,00</u>	<u>70 683,47</u>	178,02%

**Załącznik nr 7 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

**Wykonanie dochodów i przychodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów
alkoholowych oraz wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii za 2023r.**

Dochody i przychody

Dział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
		Dochody			
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	175 613,29	175 613,29	100,00%
	O270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	41 999,46	41 999,46	100,00%
	O480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	133 613,83	133 613,83	100,00%
		Przychody	20 748,06	20 748,06	100,00%
	905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	20 748,06	20 748,06	100,00%
		SUMA	196 361,35	196 361,35	100,00%

Wydatki

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	%
851		Ochrona zdrowia	196 361,35	195 345,99	99,48%
	85153	Zwalczanie narkomanii	15 000,00	14 268,99	95,13%
		Wydatki bieżące w tym: wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	15 000,00	14 268,99	95,13%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	181 361,35	181 077,00	99,84%
		Wydatki bieżące w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	2 400,00	2 400,00	100,00%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	178 961,35	178 677,00	99,84%
		SUMA	196 361,35	195 345,99	99,48%

**Załącznik nr 8 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy 2023r.**

**Wykonanie dochodów z tytułu opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz wydatków
na realizację zadań związanych z ochroną środowiska za 2023r.**

Dochody

Dział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
		Dochody			
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 000,00	14 427,50	90,17%
	O690	Wpływy z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska	16 000,00	14 427,50	90,17%

Wydatki

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 000,00	14 427,50	90,17%
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	16 000,00	14 427,50	90,17%
		Wydatki bieżące w tym: wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	16 000,00	14 427,50	90,17%

**Załącznik nr 9 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

**Wykonanie dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków
związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2023r.**

Dochody i przychody

Dział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
		Dochody	1 900 000,00	1 917 583,04	100,93%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 900 000,00	1 917 583,04	100,93%
	0490	Wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 900 000,00	1 917 583,04	100,93%
		Przychody	30 198,40	30 198,40	100,00%
	905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	30 198,40	30 198,40	100,00%
		SUMA	1 930 198,40	1 947 781,44	100,91%

Wydatki

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 930 198,40	1 899 554,12	98,41%
	90002	Gospodarka odpadami	1 930 198,40	1 899 554,12	98,41%
		Wydatki bieżące w tym:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	79 900,00	79 869,26	99,96%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	1 850 298,40	1 819 684,86	98,35%

**Załącznik nr 10 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

**Wykonanie dochodów, przychodów i wydatków ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 za
2023r.**

Dochody i przychody

Dział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
		Dochody	415 361,17	415 361,17	100%
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	347 471,01	347 471,01	100%
	2180	Dochody bieżące w tym: Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na rekompensaty dla przedsiębiorstw energetycznych	347 471,01	347 471,01	100%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	67 890,16	67 890,16	100%
	2180	Dochody bieżące w tym: Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku węglowego dla gospodarstw domowych	27 540,00	27 540,00	100%
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku elektrycznego dla gospodarstw domowych	37 230,00	37 230,00	100%
	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę odbiorcom paliw gazowych refundacji podatku VAT	3 120,16	3 120,16	100%
		Przychody	76 981,00	76 981,00	100%
	905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - środki pozostałe z 2022r. na rekompensaty dla przedsiębiorstw	76 981,00	76 981,00	100%
		SUMA	492 342,17	492 342,17	100%

Wydatki

Dział	Rozdz.	Treść	Plan	Wykonanie	%
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	424 452,01	424 452,01	100%
	40001	Dostarczanie ciepła	424 452,01	424 452,01	100%
		Wydatki bieżące w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8 322,59	8 322,59	100%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	416 129,42	416 129,42	100%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	67 890,16	67 890,16	100%
	85395	Pozostała działalność	67 890,16	67 890,16	100%
		Wydatki bieżące w tym świadczenia na rzecz osób fizycznych	66 558,98	66 558,98	100%
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 119,00	1 119,00	100%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	212,18	212,18	100%
		SUMA	492 342,17	492 342,17	100%

**Załącznik nr 11 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie dochodów i wydatków ze środków Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy za 2023r.

Dochody

Dział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
750		Administracja publiczna	545,66	545,66	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na wykonanie zdjęć i nadanie nr PESEL	545,66	545,66	100,00%
758		Różne rozliczenia	119 114,00	119 114,00	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na realizację zadań oświatowych	119 114,00	119 114,00	100,00%
801		Oświata i wychowanie	751,42	751,32	99,99%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych	751,42	751,32	99,99%
852		Pomoc społeczna	5 530,00	4 965,20	89,79%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży	5 530,00	4 965,20	89,79%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 224,00	1 224,00	100,00%
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na jednorazowe świadczenie pieniężne w wysokości 300 zł	1 224,00	1 224,00	100,00%
855		Rodzina	13 554,00	13 380,02	98,72%
	2100	Wpływy z różnych dochodów - środki na świadczenia rodzinne	13 554,00	13 380,02	98,72%
		SUMA	140 719,08	139 980,20	99,47%

Wydatki

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Wykonanie	%
750		Administracja publiczna	545,66	545,66	100,00%
	75095	Pozostała działalność	545,66	545,66	100,00%
		Wydatki bieżące w tym:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	284,34	284,34	100,00%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	261,32	261,32	100,00%
801		Oświata i wychowanie	119 865,42	119 865,32	100,00%
	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	751,42	751,32	99,99%
		Wydatki bieżące w tym:			
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	751,42	751,32	99,99%
	80195	Pozostała działalność	119 114,00	119 114,00	100,00%
		Wydatki bieżące w tym:			
		wynagrodzenia i składki od nich naliczane	85 888,46	85 888,46	100,00%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	33 225,54	33 225,54	100,00%

852		Pomoc społeczna	5 530,00	4 965,20	89,79%
	85295	Pozostała działalność	5 530,00	4 965,20	89,79%
		Wydatki bieżące w tym:			
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 350,00	4 798,92	89,70%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	180,00	166,28	92,38%
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 224,00	1 224,00	100,00%
	85395	Pozostała działalność	1 224,00	1 224,00	100,00%
		Wydatki bieżące w tym:			
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 200,00	1 200,00	100,00%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	24,00	24,00	100,00%
855		Rodzina	13 554,00	13 380,02	98,72%
	85595	Pozostała działalność	13 554,00	13 380,02	98,72%
		Wydatki bieżące w tym:			
		świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 159,25	12 990,32	98,72%
		wydatki na zadania statutowe jednostek budżetowych	394,75	389,70	98,72%
		SUMA	140 719,08	139 980,20	99,47%

**Załącznik nr 12 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

**Wykonanie dochodów i wydatków ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program
Inwestycji Strategicznych w 2023r.**

Dochody

Dział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010		Rolnictwo i łowiectwo	4 516 596,09	4 516 596,09	100,00%
		Dochody majątkowe w tym:	4 516 596,09	4 516 596,09	100,00%
	6370	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na przebudowę i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Lisowie	2 784 222,06	2 784 222,06	100,00%
		Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kompleksową modernizację dróg gminnych w miejscowości Herby	1 732 374,03	1 732 374,03	100,00%
600		Transport i łączność	3 957 476,55	3 957 476,55	100,00%
		Dochody majątkowe w tym:	3 957 476,55	3 957 476,55	100,00%
		Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Piaskowej w Hadrze	246 807,91	246 807,91	100,00%
	6370	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na budowę drogi rowerowej na odcinku Chwostek - Hadra - etap I	2 058 000,00	2 058 000,00	100,00%
		Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na kompleksową modernizację dróg gminnych w miejscowości Herby	1 221 563,31	1 221 563,31	100,00%
		Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra	431 105,33	431 105,33	100,00%
630		Turystyka	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
		Dochody majątkowe w tym:			
	6370	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na zagospodarowanie centrum miejscowości Herby - etap II i III	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
		SUMA	11 849 770,21	11 849 770,21	100,00%

Wydatki

Dział	Rozdział	Treść	Plan	Plan	Plan
010		Rolnictwo i łowiectwo	4 516 596,09	4 516 596,09	100,00%
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	933 851,94	933 851,94	100,00%
		Wydatki majątkowe w tym: inwestycje : Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby - etap II i III	933 851,94	933 851,94	100,00%
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	3 582 744,15	3 582 744,15	100,00%
		Wydatki majątkowe w tym: inwestycje: Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie	2 784 222,06	2 784 222,06	100,00%
		inwestycje : Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby - etap II i III	798 522,09	798 522,09	100,00%

600		Transport i łączność	3 957 476,55	3 957 476,55	100,00%
	60014	Drogi publiczne powiatowe	2 304 807,91	2 304 807,91	100,00%
		Wydatki majątkowe w tym:			
		inwestycje: Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul. Piaskowej w Hadrze	246 807,91	246 807,91	100,00%
		inwestycje: Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek - Hadra - etap I	2 058 000,00	2 058 000,00	100,00%
	60016	Drogi publiczne gminne	1 221 563,31	1 221 563,31	100,00%
		Wydatki majątkowe w tym:			
		inwestycje : Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby - etap II i III	1 221 563,31	1 221 563,31	100,00%
	60095	Pozostała działalność	431 105,33	431 105,33	100,00%
		Wydatki majątkowe w tym:			
		inwestycje : Zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra	431 105,33	431 105,33	100,00%
630		Turystyka	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
	63095	Pozostała działalność	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
		Wydatki majątkowe w tym:			
		inwestycje - zagospodarowanie centrum miejscowości Herby	3 375 697,57	3 375 697,57	100,00%
		SUMA	11 849 770,21	11 849 770,21	100,00%

**Załącznik nr 13 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Wykonanie wydatków w ramach funduszu sołectkiego za 2023r.

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
1	2	4	5	6	
		Sołectwo Herby	57 375,20	57 375,20	100,00
600	60016	Modernizacja dróg gminnych - osiedle przy kościele	57 375,20	57 375,20	100,00
		Sołectwo Lisów	57 375,20	57 375,20	100,00
754	75412	Zakup i doposażenie OSP w sprzęt ratowniczo-gaśniczy	57 375,20	57 375,20	100,00
		Sołectwo Olszyna	52 211,43	52 211,43	100,00
926	92601	Oświetlenie boiska sportowego	52 211,43	52 211,43	100,00
		Sołectwo Kalina	37 121,75	37 121,75	100,00
600	60016	Remont ul.Mokrej	37 121,75	37 121,75	100,00
		Sołectwo Chwostek	37 064,38	37 064,38	100,00
754	75412	Remont remizy OSP	37 064,38	37 064,38	100,00
		Sołectwo Hadra	50 490,18	50 490,18	100,00
754	75412	Doposażenie sali i kuchni w remizie OSP	2 324,83	2 324,83	100,00
600	60016	Remont ul.Zielonej - projekt	31 398,35	31 398,35	100,00
921	92195	Organizacja imprezy kulturalno-sportowej dla mieszkańców sołectwa	16 767,00	16 767,00	100,00
		Sołectwo Tanina	25 187,71	25 187,71	100,00
754	75412	Remont remizy i doposażenie kuchni w remizie OSP	25 187,71	25 187,71	100,00
		Sołectwo Łebki	15 204,43	15 204,43	100,00
900	90095	Ogrodzenie terenu przeznaczonego na cele sołectwa Łebki	15 204,43	15 204,43	100,00
Ogółem			<u>332 030,28</u>	<u>332 030,28</u>	100,00

**Załącznik nr 14 do sprawozdania
z wykonania budżetu gminy za 2023r.**

Realizacja zadań wieloletnich za 2023r.

Lp.	Nazwa i cel	Od	Do	Nakłady	Plan na 2023 (stan na 31.12.2023 r.)	Wykonanie w 2023 r.	Stopień realizacji w 2023 r.	Wykonanie od początku realizacji zadania	Stopień realizacji całości zadania
1	Przedsięwzięcia razem			54 292 942,47	19 719 166,64	19 699 041,31	99,90%	21 719 810,25	40,00%
1.a	- wydatki bieżące			2 694 962,45	20 910,00	20 910,00	100,00%	20 910,00	0,78%
1.b	- wydatki majątkowe			51 597 980,02	19 698 256,64	19 678 131,31	99,90%	21 698 900,25	42,05%
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):			3 249 513,21	39 360,00	39 360,00	100,00%	52 890,00	1,63%
1.1.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2	- wydatki majątkowe			3 249 513,21	39 360,00	39 360,00	100,00%	52 890,00	1,63%
1.1.2.1	Zmiana sposobu użytkowania budynku przychodni na żłobek w Herbach ul.Powstańców Śl.4 - Przygotowanie miejsc opieki dla dzieci 1-3	2023	2024	832 590,88	39 360,00	39 360,00	100,00%	39 360,00	4,73%
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Zabezpieczenie sieci informatycznej przed dostępem nieuprawnionym, zapewnienie ochrony danych osobowych	2023	2024	561 803,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.1.2.3	Przebudowa drogi gminnej ul.Dębowej na odcinku Hadra-Kierzki - Modernizacja infrastruktury komunalnej, poprawa bezpieczeństwa na drogach	2021	2024	1 855 119,33	0,00	0,00	0,00%	13 530,00	0,73%
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:			0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.1	- wydatki bieżące			0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.2.2	- wydatki majątkowe			0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):			51 043 429,26	19 679 806,64	19 659 681,31	99,90%	21 269 307,25	41,67%
1.3.1	- wydatki bieżące			2 694 962,45	20 910,00	20 910,00	100,00%	20 910,00	0,78%
1.3.1.1	Remont dróg gminnychw miejscowości Herby - Poprawa bezpieczeństwa na drogach,	2023	2024	2 694 962,45	20 910,00	20 910,00	100,00%	20 910,00	0,78%
1.3.2	- wydatki majątkowe			48 348 466,81	19 658 896,64	19 638 771,31	99,90%	21 248 397,25	43,95%
1.3.2.1	Budowa cmentarza w Olszynie - Stworzenie warunków dla pochówku zmarłych	2011	2026	229 400,00	0,00	0,00	0,00%	29 394,25	12,81%
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lisowie - etap I - Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni w celu zmiany technologii odbioru ścieków	2019	2024	19 316 955,13	7 313 384,20	7 293 258,78	99,72%	7 454 472,58	38,59%
1.3.2.3	Zagospodarowanie centrum miejscowości Herby - Modernizacja infrastruktury komunalnej, poprawa estetyki i racjonalizacja zagospodarowania przestrzeni publicznej	2018	2023	5 554 946,12	4 054 076,34	4 054 076,43	100,00%	5 157 338,96	92,84%
1.3.2.4	Kompleksowa modernizacja dróg gminnych w miejscowości Herby - Zwiększenie bezpieczeństwa na drogach, modernizacja infrastruktury drogowej	2021	2024	8 900 938,85	4 976 262,10	4 976 262,10	100,00%	5 156 827,10	57,94%
1.3.2.5	Budowa chodnika wzdłuż drogi powiatowej ul.Piaskowej w Hadrze - Poprawa funkcjonalności drogi, poprawa bezpieczeństwa na drodze	2021	2023	275 063,31	246 807,91	246 807,91	100,00%	275 063,31	100,00%
1.3.2.6	Zagospodarowanie centrum miejscowości Hadra - Poprawa infrastruktury komunalnej, porawa walorów turystycznych miejscowości	2020	2023	455 104,89	434 269,93	434 269,93	100,00%	455 104,89	100,00%
1.3.2.7	Budowa drogi rowerowej na odcinku Chwostek-Hadra - etap I - Poprawa bezpieczeństwa na drodze, modernizacja infrastruktury drogowej	2020	2023	2 696 103,53	2 610 003,53	2 610 003,53	100,00%	2 696 103,53	100,00%
1.3.2.8	Remont budynku "Czworaki" w Hadrze - Generalny remont budynku mieszkalnego socjalnego, uzyskanie nowych pomieszczeń	2023	2024	1 044 810,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.9	Termomodernizacja DPS w Herbach - Poprawa efektywności grzewczej budynku	2023	2024	44 157,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.10	Termomodernizacja hali sportowej w Olszynie - Poprawa efektywności cieplnej budynku	2023	2024	31 857,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

1.3.2.11	Remont budynku Urzędu Gminy Herby - etap I - Poprawa efektywności i jakości budynku	2023	2024	275 549,59	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.12	Budowa drogi rowerowej i chodnika wzdłuż drogi krajowej nr 46 w miejscowości Lisów - Poprawa bezpieczeństwa użytkowników dróg	2023	2025	2 198 481,05	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.13	Budowa i przebudowa dróg gminnych w miejscowości Olszyna - Poprawa infrastruktury drogowej, bezpieczeństwa i funkcjonalności dróg	2023	2024	3 133 418,42	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.14	Modernizacja drogi powiatowej nr DP 2012S - Poprawa bezpieczeństwa na drodze	2023	2024	3 848 195,79	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.15	Budowa ścieżki rowerowej Lisów - Kochanowice - Poprawa bezpieczeństwa na drogach	2023	2024	343 486,13	24 092,63	24 092,63	100,00%	24 092,63	7,01%