



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Katowice, dnia 15 stycznia 2024 r.

Poz. 471

UCHWAŁA NR LXVIII/507/2023 RADY GMINY GIERAŁTOWICE

z dnia 13 grudnia 2023 r.

w sprawie budżetu Gminy Gierałtowice na 2024 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d”, lit. „i”, art. 58 ust. 1, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.), art. 89, art. 94, art. 211, art. 212, art. 214, art. 239, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), na wniosek Wójta Gminy Gierałtowice

Rada Gminy Gierałtowice uchwała:

§ 1. Ustala się plan dochodów budżetu gminy na 2024 rok w łącznej kwocie **91.536.780,73 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące 88.442.884,73 zł,
- 2) dochody majątkowe 3.093.896,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 1.

§ 2. Ustala się plan wydatków budżetu gminy na 2024 rok w łącznej kwocie **94.849.555,37 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące 77.560.070,00 zł, z tego:
 - a) wydatki jednostek budżetowych 64.538.314,60 zł:
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 39.029.395,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 25.508.919,60 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące 7.314.077,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.494.467,00 zł,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy 111.715,00 zł,
 - e) wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji 1.100.820,40 zł,
 - f) wydatki na obsługę długu 676,00 zł,
- 2) wydatki majątkowe 17.289.485,37 zł, z tego:
 - a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 9.489.485,37 zł:
 - dotacje na zadania inwestycyjne 676.194,17 zł,
 - b) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 7.800.000,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 2.

§ 3. Planowany deficyt budżetu gminy jako różnica między dochodami i wydatkami w kwocie 3.312.774,64 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu gminy z lat ubiegłych pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 3.312.774,64 zł.

§ 4. Ustala się planowane przychody budżetu gminy w łącznej kwocie 3.366.955,64 zł oraz planowane rozchody budżetu gminy w łącznej kwocie 54.181,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 3.

§ 5. 1. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 16.000.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy.

2. Ustala się limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, innych niż określone w art. 212 ust. 1 pkt 6 tej ustawy, w wysokości 6.000.000,00 zł.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań o których mowa w ust. 1 i 2.

§ 6. Ustala się plan wydatków na spłatę przypadających w 2024 roku wymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji w kwocie 0,00 zł.

§ 7. 1. Tworzy się rezerwę ogólną budżetu, w kwocie 880.000,00 zł.

2. Tworzy się rezerwę celową budżetu na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, w kwocie 350.000,00 zł.

3. Tworzy się rezerwę celową budżetu na wydatki na wynagrodzenia, składki od nich naliczane oraz wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe, w kwocie 1.080.000,00 zł.

§ 8. Plan dochodów i wydatków budżetu gminy obejmuje:

1) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, w kwotach:

a) dochody 2.980.540,00 zł,

b) wydatki 2.980.540,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 4,

2) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, w kwotach:

a) dochody 3.500,00 zł,

b) wydatki 3.500,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 5,

3) Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, w kwotach:

a) dochody 240.700,00 zł,

b) wydatki 354.781,17 zł,

zgodnie z tabelą nr 6,

4) Dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki na realizację: zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii; zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii, w kwotach:

a) dochody 260.000,00 zł,

- b) wydatki 260.000,00 zł,
- 5) Dochody należne gminie zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska oraz wydatki na realizację zadań własnych związanych z ochroną środowiska, w kwotach:
- a) dochody 21.000,00 zł,
- b) wydatki 621.200,00 zł,
- 6) Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w kwotach:
- a) dochody 5.906.393,00 zł,
- b) wydatki 6.056.500,00 zł,
- 7) Dochody z opłat za korzystanie z przystanków komunikacyjnych przez przewoźników i operatorów oraz wydatki na utrzymanie tych przystanków i realizację zadań określonych w art. 18 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym, w kwotach:
- a) dochody 5.000,00 zł,
- b) wydatki 5.000,00 zł.

§ 9. Ustala się wysokość środków finansowych na wpłaty na fundusz celowy, z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Policji w Gliwicach na nagrody dla funkcjonariuszy, w kwocie 3.000,00 zł.

§ 10. Ustala się wysokość środków finansowych na wpłaty na fundusz celowy, z przeznaczeniem dla Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej Państwowej Straży Pożarnej w Knurowie na nagrody dla funkcjonariuszy, w kwocie 3.000,00 zł.

§ 11. Ustala się dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, w kwocie 81.664,00 zł,

zgodnie z tabelą nr 7.

§ 12. Ustala się wykaz zadań realizowanych w ramach planu wydatków majątkowych,

zgodnie z tabelą nr 8.

§ 13. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego,

zgodnie z tabelą nr 9.

§ 14. Plan wydatków budżetu gminy obejmuje planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2024 roku,

zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 15. Ustala się plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych, w kwotach:

- 1) dochody 127.810,00 zł,
- 2) wydatki 127.810,00 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 16. 1. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w planie wydatków poprzez przeniesienia wydatków, innych niż określone w art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
- b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

§ 17. Upoważnia się Wójta Gminy do lokowania wolnych środków budżetowych w ciągu roku na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§ 18. 1. Ustala się maksymalną wysokość pożyczek i poręczeń udzielanych przez Wójta Gminy w roku budżetowym do kwoty 48.000.000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do udzielania w roku budżetowym pożyczek i poręczeń, o których mowa w ust. 1.

§ 19. Inne postanowienia dotyczące wykonywania budżetu gminy:

- 1) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym,
- 2) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych stanowią dochody budżetu gminy roku bieżącego.

§ 20. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 21. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r. i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Paweł Szary

Tabela nr 1. PLAN DOCHODÓW

w złotych

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
010	Rolnictwo i łowiectwo	85 000,00	85 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	85 000,00	85 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	85 000,00	85 000,00	0,00
	* dzierżawa, najem	85 000,00	85 000,00	0,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 493 896,00	0,00	1 493 896,00
	Inne środki określone w odrębnych przepisach	1 493 896,00	0,00	1 493 896,00
	Fundusz Przeciwdziałania COVID - 19	1 493 896,00	0,00	1 493 896,00
600	Transport i łączność	65 000,00	65 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	65 000,00	65 000,00	0,00
	Oplaty	5 000,00	5 000,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	5 000,00	5 000,00	0,00
	- za korzystanie z przystanków komunikacyjnych	5 000,00	5 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	60 000,00	60 000,00	0,00
	* dzierżawa, najem	60 000,00	60 000,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 837 562,00	237 562,00	1 600 000,00
	Dochody własne gminy	1 837 562,00	237 562,00	1 600 000,00
	Dochody z majątku gminy	1 837 562,00	237 562,00	1 600 000,00
	* dzierżawa, najem	230 000,00	230 000,00	0,00
	* wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 600 000,00	0,00	1 600 000,00
	* wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	7 252,00	7 252,00	0,00
	* wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości	310,00	310,00	0,00
710	Działalność usługowa	83 500,00	83 500,00	0,00
	Dochody własne gminy	80 000,00	80 000,00	0,00
	Oplaty	80 000,00	80 000,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	80 000,00	80 000,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	- określone w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym	80 000,00	80 000,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	3 500,00	3 500,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 500,00	3 500,00	0,00
750	Administracja publiczna	106 016,00	106 016,00	0,00
	Dochody własne gminy	5 086,00	5 086,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	5 000,00	5 000,00	0,00
	* Urząd Gminy	5 000,00	5 000,00	0,00
	- wpływy z różnych dochodów	5 000,00	5 000,00	0,00
	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	86,00	86,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	100 930,00	100 930,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	100 930,00	100 930,00	0,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 510,00	2 510,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	2 510,00	2 510,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	2 510,00	2 510,00	0,00
752	Obrona narodowa	1 710,00	1 710,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	1 710,00	1 710,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	1 710,00	1 710,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	700,00	700,00	0,00
	Dochody własne gminy	700,00	700,00	0,00
	Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	700,00	700,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	52 321 256,00	52 321 256,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	Dochody własne gminy	52 321 256,00	52 321 256,00	0,00
	Podatki	23 026 800,00	23 026 800,00	0,00
	* podatek od nieruchomości	20 750 000,00	20 750 000,00	0,00
	* podatek rolny	585 000,00	585 000,00	0,00
	* podatek leśny	21 800,00	21 800,00	0,00
	* podatek od środków transportowych	590 000,00	590 000,00	0,00
	* podatek płacony w formie karty podatkowej	30 000,00	30 000,00	0,00
	* podatek od spadków i darowizn	150 000,00	150 000,00	0,00
	* podatek od czynności cywilnoprawnych	900 000,00	900 000,00	0,00
	Opłaty	5 696 000,00	5 696 000,00	0,00
	* skarbowa	50 000,00	50 000,00	0,00
	* targowa	6 000,00	6 000,00	0,00
	* eksploatacyjna	5 315 000,00	5 315 000,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	325 000,00	325 000,00	0,00
	- za zajęcie pasa drogowego	65 000,00	65 000,00	0,00
	- za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	260 000,00	260 000,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	16 000,00	16 000,00	0,00
	* Urząd Gminy	16 000,00	16 000,00	0,00
	- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	16 000,00	16 000,00	0,00
	Udziały w podatkach budżetu państwa	23 582 456,00	23 582 456,00	0,00
	* wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	22 578 805,00	22 578 805,00	0,00
	* wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 003 651,00	1 003 651,00	0,00
758	Różne rozliczenia	23 721 010,00	23 721 010,00	0,00
	Dochody własne gminy	600 000,00	600 000,00	0,00
	Odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat	600 000,00	600 000,00	0,00
	Subwencja ogólna	23 121 010,00	23 121 010,00	0,00
	Część oświatowa	23 121 010,00	23 121 010,00	0,00
801	Oświata i wychowanie	2 434 550,00	2 434 550,00	0,00
	Dochody własne gminy	2 434 550,00	2 434 550,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	2 434 550,00	2 434 550,00	0,00
	* Urząd Gminy	240 000,00	240 000,00	0,00
	- wpływy z usług	240 000,00	240 000,00	0,00
	* Jednostki oświaty i wychowania	2 194 550,00	2 194 550,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	192 000,00	192 000,00	0,00
	- wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	1 046 410,00	1 046 410,00	0,00
	- wpływy z usług	956 140,00	956 140,00	0,00
852	Pomoc społeczna	315 461,00	315 461,00	0,00
	Dochody własne gminy	68 820,00	68 820,00	0,00
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	62 000,00	62 000,00	0,00
	* Ośrodek Pomocy Społecznej	62 000,00	62 000,00	0,00
	- wpływy z usług	16 000,00	16 000,00	0,00
	- wpływy z różnych dochodów	46 000,00	46 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	6 820,00	6 820,00	0,00
	* wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	6 820,00	6 820,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	246 641,00	246 641,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	16 180,00	16 180,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania własne	230 461,00	230 461,00	0,00
855	Rodzina	2 912 546,00	2 912 546,00	0,00
	Dochody własne gminy	53 336,00	53 336,00	0,00
	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	53 336,00	53 336,00	0,00
	Dotacje celowe z budżetu państwa	2 859 210,00	2 859 210,00	0,00
	Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	2 859 210,00	2 859 210,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 123 063,73	6 123 063,73	0,00
	Dochody własne gminy	5 952 393,00	5 952 393,00	0,00
	Opłaty	5 927 393,00	5 927 393,00	0,00
	* inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów	5 927 393,00	5 927 393,00	0,00
	- za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 906 393,00	5 906 393,00	0,00
	- określone w art. 402 ust. 4, 5 i 6 ustawy Prawo ochrony środowiska	21 000,00	21 000,00	0,00

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym:	
			Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	25 000,00	25 000,00	0,00
	* Urząd Gminy	25 000,00	25 000,00	0,00
	- wpływy z różnych dochodów	25 000,00	25 000,00	0,00
	Środki pochodzące z Unii Europejskiej	170 670,73	170 670,73	0,00
926	Kultura fizyczna	33 000,00	33 000,00	0,00
	Dochody własne gminy	33 000,00	33 000,00	0,00
	Dochody z majątku gminy	33 000,00	33 000,00	0,00
	* dzierżawa, najem	33 000,00	33 000,00	0,00
	OGÓŁEM	91 536 780,73	88 442 884,73	3 093 896,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące								Wydatki majątkowe						
				Wydatki jednostek budżetowych			Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	Wyплаты z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	Obsługa długu	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	dotacje na zadania inwestycyjne	Zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych																	
855	Rodzina		3 132 546,00	3 132 546,00	450 572,00	379 334,00	71 238,00	0,00	2 681 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85501	Świadczenie wychowawcze	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 070 626,00	3 070 626,00	388 652,00	341 967,00	46 685,00	0,00	2 681 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85503	Karta Dużej Rodziny	565,00	565,00	565,00	565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85504	Wspieranie rodziny	48 236,00	48 236,00	48 236,00	36 802,00	11 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	12 419,00	12 419,00	12 419,00	0,00	12 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		17 332 826,97	8 979 150,60	8 867 435,60	211 500,00	8 655 935,60	0,00	0,00	111 715,00	0,00	0,00	8 353 676,37	1 353 676,37	0,00	659 281,17	0,00	7 000 000,00
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	7 035 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	6 081 500,00	6 081 500,00	6 081 500,00	211 500,00	5 870 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	56 500,00	56 500,00	56 500,00	0,00	56 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	502 000,00	502 000,00	502 000,00	0,00	502 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	779 796,17	121 715,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	111 715,00	0,00	0,00	658 081,17	658 081,17	0,00	658 081,17	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące									Wydatki majątkowe					
				Wydatki jednostek budżetowych			Dotacje na zadania bieżące	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	Wyплаты z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji	Obsługa długu	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy	dotacje na zadania inwestycyjne	Zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
				wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją zadań statutowych													
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 235 000,00	1 735 000,00	1 735 000,00	0,00	1 735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	90026	Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00
	90095	Pozostała działalność	641 830,80	447 435,60	447 435,60	0,00	447 435,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 395,20	194 395,20	0,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 149 374,00	2 133 374,00	0,00	0,00	0,00	2 130 874,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 359 016,00	1 359 016,00	0,00	0,00	0,00	1 359 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92116	Biblioteki	761 858,00	761 858,00	0,00	0,00	0,00	761 858,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	61 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92502	Parki krajobrazowe	61 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	1 775 600,00	825 600,00	491 600,00	0,00	491 600,00	290 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	92601	Obiekty sportowe	1 441 600,00	491 600,00	491 600,00	0,00	491 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	334 000,00	334 000,00	0,00	0,00	0,00	290 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		OGÓLEM	94 849 555,37	77 560 070,00	64 538 314,60	39 029 395,00	25 508 919,60	7 314 077,00	4 494 467,00	111 715,00	1 100 820,40	676,00	17 289 485,37	9 489 485,37	0,00	676 194,17	0,00	7 800 000,00

Tabela nr 3. PLAN PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU GMINY

w złotych

Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Kwota
A. DOCHODY OGÓŁEM		91 536 780,73
• dochody bieżące		88 442 884,73
• dochody majątkowe		3 093 896,00
B. WYDATKI OGÓŁEM		94 849 555,37
• wydatki bieżące		77 560 070,00
• wydatki majątkowe		17 289 485,37
DEFICYT BUDŻETOWY (A-B)		3 312 774,64
PRZYCHODY OGÓŁEM		3 366 955,64
• nadwyżki z lat ubiegłych, w tym:	957	3 366 955,64
- na pokrycie deficytu		3 312 774,64
ROZCHODY OGÓŁEM		54 181,00
• spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	54 181,00

Tabela nr 4. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dochody ogółem	w tym:		Wydatki ogółem	w tym:		Dysp.
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
750			Administracja publiczna	100 930,00	100 930,00	0,00	100 930,00	100 930,00	0,00	WŚ
	75011		Urzędy wojewódzkie	100 930,00	100 930,00	0,00	100 930,00	100 930,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	100 930,00	100 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	100 930,00	100 930,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	100 580,00	100 580,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	0,00	
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 510,00	2 510,00	0,00	2 510,00	2 510,00	0,00	KBW
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 510,00	2 510,00	0,00	2 510,00	2 510,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 510,00	2 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	2 510,00	2 510,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	2 510,00	2 510,00	0,00	
752			Obrona narodowa	1 710,00	1 710,00	0,00	1 710,00	1 710,00	0,00	WŚ
	75212		Pozostałe wydatki obronne	600,00	600,00	0,00	600,00	600,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	600,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	
	75224		Kwalifikacja wojskowa	1 110,00	1 110,00	0,00	1 110,00	1 110,00	0,00	

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dochody ogółem	w tym:		Wydatki ogółem	w tym:		Dysp.
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 110,00	1 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	1 110,00	1 110,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	1 110,00	1 110,00	0,00	
852			Pomoc społeczna	16 180,00	16 180,00	0,00	16 180,00	16 180,00	0,00	WŚ
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	13 200,00	13 200,00	0,00	13 200,00	13 200,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	13 200,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	195,00	195,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	195,00	195,00	0,00	
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	13 005,00	13 005,00	0,00	
	85295		Pozostała działalność	2 980,00	2 980,00	0,00	2 980,00	2 980,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 980,00	2 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	2 980,00	2 980,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	2 980,00	2 980,00	0,00	
855			Rodzina	2 859 210,00	2 859 210,00	0,00	2 859 210,00	2 859 210,00	0,00	WŚ
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 846 226,00	2 846 226,00	0,00	2 846 226,00	2 846 226,00	0,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 846 226,00	2 846 226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Dochody ogółem	w tym:		Wydatki ogółem	w tym:		Dysp.
					Dochody bieżące	Dochody majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	356 252,00	356 252,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	341 967,00	341 967,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	14 285,00	14 285,00	0,00	
			Świadczenia na rzecz osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	2 489 974,00	2 489 974,00	0,00	
	85503		Karta Dużej Rodziny	565,00	565,00	0,00	565,00	565,00	0,00	
	2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	565,00	565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	565,00	565,00	0,00	
			wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00	565,00	565,00	0,00	
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	12 419,00	12 419,00	0,00	12 419,00	12 419,00	0,00	
	2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	12 419,00	12 419,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	12 419,00	12 419,00	0,00	
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	12 419,00	12 419,00	0,00	
OGÓLEM				2 980 540,00	2 980 540,00	0,00	2 980 540,00	2 980 540,00	0,00	

Tabela nr 5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	w tym:			w tym:		
				Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
710			Działalność usługowa	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
	71035		Cmentarze	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Wydatki jednostek budżetowych, z czego:	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
			wydatki związane z realizacją zadań statutowych	0,00	0,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00
OGÓŁEM				3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	3 500,00	0,00

Dział	Rozdział	§	Nazwa	w tym:			w tym:		
				Dochody ogółem	Dochody bieżące	Dochody majątkowe	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
			Dotacje na zadania bieżące	0,00	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	0,00	0,00	158 081,17	0,00	158 081,17
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	0,00	0,00	0,00	158 081,17	0,00	158 081,17
			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, z czego:	0,00	0,00	0,00	158 081,17	0,00	158 081,17
			dotacje na zadania inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	158 081,17	0,00	158 081,17
OGÓŁEM				240 700,00	240 700,00	0,00	354 781,17	196 700,00	158 081,17

Tabela nr 7. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	Nazwa	Kwota ogółem	Kwota należna jst	Kwota do odprowadzenia do budżetu państwa
750			Administracja publiczna	1 720,00	86,00	1 634,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	1 720,00	86,00	1 634,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 720,00	86,00	1 634,00
855			Rodzina	133 366,00	53 336,00	80 030,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	133 334,00	53 334,00	80 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	133 334,00	53 334,00	80 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	32,00	2,00	30,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	32,00	2,00	30,00
OGÓŁEM				135 086,00	53 422,00	81 664,00

Tabela nr 8. Wykaz zadań realizowanych w ramach planu wydatków majątkowych

w złotych

Klasyfikacja		Nazwa zadania	Referat/ Jednostka	Kwota
Dział	Rozdział			
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę		1 743 896,00
	40002	Dostarczanie wody		1 743 896,00
		Przebudowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Gierałtowiec	IR	1 743 896,00
600		Transport i łączność		705 913,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy		913,00
		Organizacja publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich	GM	913,00
	60016	Drogi publiczne gminne		705 000,00
		Przebudowa ul. Brzezina w Gierałtowiec	IR	500 000,00
		Dokumentacja projektowa budowy odwodnienia ul. Zamkowej w Paniówkach	IR	50 000,00
		Dokumentacja projektowa budowy drogi rowerowej przy ul. Granicznej w Przyszowicach	IR	155 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa		150 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami		150 000,00
		Nabycie gruntów, regulacje po wykonanych inwestycjach, nabycie nieruchomości do zasobu	PPG	150 000,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa		100 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne		100 000,00
		Dokumentacja projektowa budowy remizy OSP Paniówki	IR	100 000,00
801		Oświata i wychowanie		5 220 000,00
	80101	Szkoły podstawowe		20 000,00
		Przebudowa systemu ogrzewania w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Przyszowicach	ZSPPR	20 000,00
	80195	Pozostała działalność		5 200 000,00
		Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Chudowie	IR	5 200 000,00

Klasyfikacja		Nazwa zadania	Referat/ Jednostka	Kwota
Dział	Rozdział			
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		8 353 676,37
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód		7 000 000,00
		Podwyższenie kapitału zakładowego PGK Sp. z o.o.	GM	7 000 000,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu		658 081,17
		Program ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtówice	OŚ	500 000,00
		STOP SMOG w GZM - poprawa jakości powietrza na terenie Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii	OŚ	158 081,17
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg		500 000,00
		Modernizacja opraw oświetleniowych na terenie Gminy Gierałtówice	IR	500 000,00
	90026	Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami		1 200,00
		Przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami	OŚ	1 200,00
	90095	Pozostała działalność		194 395,20
		Zagospodarowanie terenu placu targowego w Gierałtówicach	IR	70 000,00
		Zagospodarowanie terenu Parku Joanny w Paniówkach	IR	64 395,20
		Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w Chudowie	IR	60 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		16 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami		16 000,00
		Prace remontowo-zabezpieczające ruiny Zamku w Chudowie	IR	16 000,00
925		Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody		50 000,00
	92502	Parki krajobrazowe		50 000,00
		Dokumentacja projektowa przebudowy ścieżek na terenie Zespołu Pałacowo-Parkowego w Przeszowicach	IR	50 000,00
926		Kultura fizyczna		950 000,00
	92601	Obiekty sportowe		950 000,00
		Podwyższenie kapitału zakładowego Plywalni Wodnik Sp. z o.o.	GM	800 000,00
		Dokumentacja projektowa przebudowy boiska LKS Tempo Paniówki wraz z zagospodarowaniem terenu	IR	150 000,00
OGÓŁEM				17 289 485,37

Tabela nr 9. Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołectkiego w 2024 roku

w złotych

Klasyfikacja		Nazwa sołectwa	Nazwa zadania	Wydatki ogółem	w tym:	
Dział	Rozdział				Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
900	90095	Sołectwo Chudów	Zagospodarowanie terenów rekreacyjnych w Chudowie	60 000,00	0,00	60 000,00
900	90095		Organizacja imprez kulturalno-sportowych służących integracji mieszkańców	12 395,20	12 395,20	0,00
Razem				72 395,20	12 395,20	60 000,00
900	90095	Sołectwo Gierałtowice	Zagospodarowanie terenu placu targowego w Gierałtowicach	70 000,00	0,00	70 000,00
900	90095		Organizacja imprez kulturalno-sportowych	2 395,20	2 395,20	0,00
Razem				72 395,20	2 395,20	70 000,00
900	90095	Sołectwo Paniówki	Zagospodarowanie terenu Parku Joanny w Paniówkach	64 395,20	0,00	64 395,20
900	90095		Zabudowa koszy na śmieci na terenie sołectwa Paniówki	8 000,00	8 000,00	0,00
Razem				72 395,20	8 000,00	64 395,20
900	90095	Sołectwo Przyszowice	Remont toalet przy pałacu w Przyszowicach	23 795,20	23 795,20	0,00
900	90095		Zakup sprzętu i wyposażenia na potrzeby organizacji imprez kulturalno-sportowych służących integracji mieszkańców	33 600,00	33 600,00	0,00
900	90095		Organizacja imprez kulturalno-sportowych służących integracji mieszkańców	15 000,00	15 000,00	0,00
Razem				72 395,20	72 395,20	0,00
Ogółem				289 580,80	95 185,60	194 395,20

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr LXVIII/507/2023
Rady Gminy Gierałtowiec
z dnia 13 grudnia 2023 r.

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy

w złotych

Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	Dotacje przedmiotowe	Dotacje podmiotowe	Dotacje celowe	w tym:		ogółem
						związane z realizacją zadań gminy	pozostałe	
I. Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	x	x	0,00	2 120 874,00	4 620 697,17	4 620 697,17	0,00	6 741 571,17
1. wpłaty na rzecz Górnosławsko - Zagłębiowskiej Metropolii	600	60004	0,00	0,00	4 224 722,00	4 224 722,00	0,00	4 224 722,00
2. wpłaty na rzecz Górnosławsko - Zagłębiowskiej Metropolii	750	75095	0,00	0,00	112 894,00	112 894,00	0,00	112 894,00
3. realizacja zadań z zakresu nauczania przedszkolnego	801	80103	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
4. realizacja zadań z zakresu nauczania przedszkolnego	801	80104	0,00	0,00	115 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00
5. realizacja zadań z zakresu nauczania przedszkolnego	801	80106	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00
6. realizacja zadań z zakresu nauczania religii	801	80195	0,00	0,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00
7. realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska	900	90005	0,00	0,00	158 081,17	158 081,17	0,00	158 081,17
8. Gminny Ośrodek Kultury	921	92109	0,00	1 359 016,00	0,00	0,00	0,00	1 359 016,00
9. Gminna Biblioteka Publiczna	921	92116	0,00	761 858,00	0,00	0,00	0,00	761 858,00
II. Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	x	x	0,00	0,00	1 248 700,00	1 248 700,00	0,00	1 248 700,00
1. realizacja zadań z zakresu melioracji wodnych	010	01008	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00
2. zapewnienie sprawności bojowej OSP	754	75412	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00
3. realizacja zadań z zakresu zwalczania narkomanii	851	85153	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00
4. realizacja zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi	851	85154	0,00	0,00	179 500,00	179 500,00	0,00	179 500,00
5. realizacja zadań z zakresu ochrony i promocji zdrowia	851	85195	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00
6. realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska	900	90005	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00
7. realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska	900	90026	0,00	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00
8. realizacja zadań z zakresu ochrony zabytków i opieki nad zabytkami	921	92120	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	16 000,00
9. realizacja zadań z zakresu organizacji lokalnych imprez kulturalnych	921	92195	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
10. realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej	926	92605	0,00	0,00	290 000,00	290 000,00	0,00	290 000,00
OGÓLEM	x	x	0,00	2 120 874,00	5 869 397,17	5 869 397,17	0,00	7 990 271,17

Załącznik nr 2
do Uchwały Nr LXVIII/507/2023
Rady Gminy Gierałtowice
z dnia 13 grudnia 2023 r.

**Plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określona
w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych**

w złotych

Nazwa	Dział	Rozdział	Dochody ogółem	Wydatki ogółem
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chudowie	801	80101	21 000,00	21 000,00
	801	80104	1 000,00	1 000,00
Razem			22 000,00	22 000,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gierałtowicach	801	80101	40 000,00	40 000,00
Razem			40 000,00	40 000,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Paniówkach	801	80101	35 810,00	35 810,00
Razem			35 810,00	35 810,00
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przyszowicach	801	80101	30 000,00	30 000,00
Razem			30 000,00	30 000,00
OGÓLEM			127 810,00	127 810,00

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Uchwała budżetowa na 2024 rok została sporządzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.), zapisami zawartymi w uchwale Nr XLVI/346/10 Rady Gminy Gierałtowice z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gierałtowice.

Uchwała budżetowa Gminy Gierałtowice na 2024 rok zawiera kwoty:

- po stronie dochodów 91.536.780,73 zł
- po stronie wydatków 94.849.555,37 zł

A. INFORMACJE MAKROEKONOMICZNE*

W I kwartale 2023 r. w ujęciu rok do roku PKB spadło o 0,3%, natomiast w II kw. o 0,5%. Roczna dynamika PKB była niższa niż ta obserwowana we wcześniejszych kwartałach. Konsumpcja prywatna była niższa niż przed rokiem, przy dodatniej dynamice inwestycji i dodatnim wkładzie eksportu netto. Krótkookresowe perspektywy gospodarki obarczone są dużą niepewnością dotyczącą zarówno skutków wojny w Ukrainie, kształtowania się cen surowców i w efekcie inflacji oraz sytuacji na polskich głównych rynkach eksportowych, w tym zwłaszcza w Niemczech. Większość prognoz publikowanych w trakcie roku wskazywało, że wzrost PKB w 2023 r. nie przekroczy 1,0%.

Zakłada się, że w 2023 r. PKB wzrośnie o 0,9%. Główną przyczyną spowolnienia tempa wzrostu w 2023 r. będzie osłabienie dynamiki spożycia prywatnego, zwłaszcza w pierwszej połowie roku, wywołane inflacją i związanymi z nią konsekwencjami: czasowym spadkiem płac realnych i zaostrzeniem polityki pieniężnej. Prezentowana prognoza jest zbliżona do prognozy Komisji Europejskiej (wzrost o 0,7%, European Economic Forecast, Spring 2023). W 2024 r. nastąpi ożywienie – wzrost PKB przyspieszy do 3,0%. Wpływ na to będzie miała spadająca inflacja, powrót do dodatniej dynamiki płac realnych w ujęciu całorocznym, polepszenie nastrojów konsumentów, a w dłuższej perspektywie także przewidywane przez rynek złagodzenie polityki pieniężnej. Ożywienie gospodarki będzie wspierane przez wzrost inwestycji publicznych oraz wzrost dochodu do dyspozycji brutto gospodarstw domowych wynikający z podwyższenia świadczenia „500+” do 800 zł. Przewidywany na 2024 r. wzrost PKB mieści się w przedziale prognoz rynkowych. Jest wyższy do mediany prognoz rynkowych (2,6%, Refinitiv, VII’23), prognozy KE (2,7%, European Economic Forecast, Spring 2023) i prognozy NBP (2,4%, Raport o inflacji, VII’23).

W pierwszej połowie bieżącego roku bezrobocie w Polsce utrzymywało się na historycznie niskich poziomach. Zgodnie z danymi na koniec czerwca br. stopa bezrobocia wyniosła 5,0%. W bieżącym roku przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej wzrośnie o 0,3%, a stopa bezrobocia na koniec roku wyniesie 5,4%. W przyszłym roku, ze względu na poprawę tempa wzrostu gospodarczego, popyt na pracę się zwiększy. W efekcie, zatrudnienie w gospodarce narodowej wzrośnie o 1,2%, a stopa bezrobocia na koniec roku spadnie do 5,2%. Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w bieżącym roku przyspieszy do 12,3%, a więc powyżej poziomu obserwowanego w poprzednim roku (11,7%) oraz poziomu średniorocznej inflacji (o 0,3 pkt. proc.). W 2024 r. przewiduje się wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej o 9,8%, m.in. w efekcie stosunkowo wysokiego wzrostu płacy minimalnej.

Dotychczasowy przebieg procesów inflacyjnych w 2023 r. wskazuje, że zasadne jest utrzymanie prognozy inflacji zaprezentowanej w Programie Konwergencji Aktualizacja 2023 oraz Założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2024 wynoszącej w bieżącym roku średnio 12,0%. W lipcu br. ceny wzrosły o 10,8% (t/r), po wzroście o 11,5% w czerwcu br. Inflacja pozostanie w trendzie spadkowym i osiągnie wartości jednocyfrowe w ostatnich miesiącach bieżącego roku. W przyszłym roku inflacja wyniesie 6,6%. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będzie stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych, relatywnie niska dynamika spożycia

prywatnego w bieżącym roku oraz restrykcyjna polityka pieniężna. Przewidywane na 2024 r. tempo wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych mieści się w przedziale prognoz rynkowych. Jest wyższe do mediany prognoz rynkowych (6,1%, Refinitiv, VII'23) i prognozy KE2 (6,0%, European Economic Forecast, Spring 2023) oraz prognozy NBP (5,2%, Raport o inflacji, VII'23).

Scenariusz w zakresie stóp procentowych NBP opiera się na oczekiwaniach rynkowych z końca czerwca 2023 r. (mediana ankiety Refinitiv). Według tych oczekiwań, Rada Polityki Pieniężnej do końca bieżącego roku utrzyma obecny poziom stóp procentowych, a od I kw. przyszłego roku zacznie stopniowe luzowanie polityki monetarnej. Na potrzeby prognozy makroekonomicznej przyjęto założenie techniczne dotyczące stabilizacji kursów walutowych w horyzoncie prognozy, tj. kurs euro w złotych (EUR/PLN) w wysokości 4,45, a kurs dolara amerykańskiego w złotych (USD/PLN) na poziomie 4,08.

Prognoza podstawowych wskaźników makroekonomicznych na 2024 rok*	
1. PKB w ujęciu realnym, dynamika	103,0%
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	106,6%
3. Kurs walutowy PLN/EUR (średni w roku)	4,45 PLN

*Źródło: projekt ustawy budżetowej na rok 2024

B. DOCHODY

Przy prognozowaniu kwot dochodów ujętych w uchwale budżetowej opierano się na danych dotyczących przewidywanego wykonania poszczególnych pozycji dochodów w 2023 roku z uwzględnieniem wzrostu dochodów bieżących spowodowanego wprowadzeniem zmian stawek podatku od nieruchomości.

Przy prognozowaniu kwoty dochodów ujętych w uchwale budżetowej opierano się również na informacjach zawartych w:

1. Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 1129)
2. Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20.10.2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r. (M.P. z 2023 r., poz. 1130)
3. Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 13.10.2023 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2023 r. (M.P. z 2023 r., poz. 1113)
4. Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12.10.2023 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2024 r. (M.P. z 2023 r., poz. 1132)
5. Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 21.07.2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 774)
6. Piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 12.10.2023 r. określającym wysokość subwencji ogólnej, wysokość kwoty wpłaty do budżetu państwa, planowanych dochodów gminy z tytułu 38,46% udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz planowanych dochodów gminy z tytułu 6,71% udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
7. Piśmie Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FBI.3111.225.29.2023 z dnia 24.10.2023 r. o wskaźnikach dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa oraz dochodach planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
8. Piśmie Krajowego Biura Wyborczego Nr DKT.3113.6.10.2023 z dnia 24.10.2023 r. informującym o wielkości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

O ostatecznych wielkościach przyznanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej i wysokości wpłat oraz o kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych minister właściwy do spraw finansów publicznych powiadomi w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2024.

W treści uchwały budżetowej oraz w uzasadnieniu do uchwały budżetowej zamieszczono tylko źródła dochodów, w których planowane są wpływy.

I. DOCHODY BIEŻĄCE – 88.442.884,73 zł, w tym:

1. DOCHODY WŁASNE GMINY – 61.936.703,00 zł:

1) podatki – 23.026.800,00 zł:

a) podatek od nieruchomości – 20.750.000,00 zł

Plan dochodów z tytułu podatku od nieruchomości został oparty o przewidywane wykonanie w roku 2023, przy założeniu wzrostu stawek podatkowych zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 21.07.2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 (M.P. z 2023 r., poz. 774)

b) podatek rolny – 585.000,00 zł

Kwota planowanych dochodów uwzględnia przewidywane wykonanie dochodów tego podatku w 2023 roku. Podatek rolny za rok podatkowy obliczany jest według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów. Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wyniosła 89,63 zł za 1 dt (wzrost o 21,04%).

c) podatek leśny – 21.800,00 zł

Plan dochodów został ustalony na podstawie dotychczasowego wymiaru podatku oraz przewidywanego wykonania w 2023 roku.

d) podatek od środków transportowych – 590.000,00 zł

W prognozie dochodów uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2023 oraz założono brak wzrostu stawek tego podatku na rok 2024.

e) podatek płacony w formie karty podatkowej – 30.000,00 zł

Wysokość wpływów przyjęto na poziomie prognozowanego wykonania w roku 2023.

f) podatek od spadków i darowizn – 150.000,00 zł

Wysokość wpływów przyjęto z uwzględnieniem wykonania w roku 2023.

g) podatek od czynności cywilnoprawnych – 900.000,00 zł

Wysokość prognozowanych wpływów przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2023.

2) opłaty – 11.708.393,00 zł:

a) skarbowa – 50.000,00 zł

Prognozę przygotowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2023.

b) targowa – 6.000,00 zł

Prognozę dochodów przygotowano w oparciu o kalkulację liczby sprzedających w 2024 roku.

c) eksploatacyjna – 5.315.000,00 zł

Kwota planowanych dochodów wynika z informacji dotyczących planowanych ilości wydobywanych kopaliny w latach 2023-2024.

- d) inne stanowiące dochody gminy na podstawie odrębnych przepisów – 6.337.393,00 zł
- za zajęcie pasa drogowego – 65.000,00 zł. Jest to prognoza z uwzględnieniem przewidywanego wykonania roku 2023.
 - za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 260.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023. Uwzględnia wpływy, o których mowa w art. 9² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.
 - za korzystanie z przystanków komunikacyjnych – 5.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na poziomie przewidywanego wykonania roku 2023.
 - określone w art. 36 ust. 4 ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym – 80.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na szacowanej liczbie transakcji podlegających tej opłacie.
 - za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 5.906.393,00 zł. Kalkulacja wpływów uwzględnia metodę ustalania opłaty (liczba mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość) oraz liczbę mieszkańców gminy.
 - określone w art. 402 ust. 4, 5 i 6 ustawy Prawo ochrony środowiska – 21.000,00 zł. Prognoza wpływów oparta jest na przewidywanym wykonaniu roku 2023.
- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe – 2.542.550,00 zł, zaplanowano tu dochody jednostek budżetowych z wyłączeniem dochodów z majątku gminy ujętych w odrębnych pozycjach.
- a) Urząd Gminy – 286.000,00 zł. Środki dotyczą wynagrodzenia płatnika składek w związku z rozliczeniami z Zakładem Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędem Skarbowym, zwrotu kosztów prowadzonej egzekucji podatkowej, wpływów z usług dodatkowych świadczonych przez gminę w zakresie odbierania odpadów komunalnych oraz zwrotu kosztów uczęszczania do przedszkola gminnego uczniów z terenu innych gmin.
- b) jednostki oświaty i wychowania – 2.194.550,00 zł. Zaplanowano dochody z tytułu opłat za korzystanie z zajęć o charakterze edukacyjnym oraz wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia.
- c) Ośrodek Pomocy Społecznej – 62.000,00 zł. Zaplanowane dochody obejmują wpłaty nienależnie pobranych świadczeń, wpływy z usług.
- 4) dochody z majątku gminy – 422.382,00 zł:
- a) dzierżawa, najem – 408.000,00 zł.
- b) trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – 14.072,00 zł.
- c) użytkowanie wieczyste nieruchomości – 310,00 zł.
- 5) dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 53.422,00 zł, prognoza dochodów przyjmowana jest na podstawie planu sporządzanego przez Wojewodę Śląskiego.
- 6) odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat – 600.000,00 zł:
- a) odsetki od lokat – 600.000,00 zł.
- 7) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego – 700,00 zł.

a) dochody związane z realizacją zadań z zakresu zarządzania kryzysowego, środki przekazywane są przez Powiat Gliwicki – 700,00 zł.

8) udziały w podatkach budżetu państwa – 23.582.456,00 zł.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2024 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,46%. Podstawę do wyliczenia na rok 2024 kwot dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku dochodowego od osób prawnych stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2024.

a) 38,46% wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – 22.578.805,00 zł.

Wzrost o 49,29% w stosunku do planu budżetu w 2023 roku.

b) 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 1.003.651,00 zł.

Wzrost o 49,35% w stosunku do planu budżetu w 2023 roku.

2. SUBWENCJA OGÓLNA – 23.121.010,00 zł:

1) część oświatowa – 23.121.010,00 zł.

Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2023), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2024 rok, określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września 2023 roku.

3. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA – 3.214.501,00 zł:

1) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami – 2.980.540,00 zł, w tym przez:

- Wojewodę Śląskiego – 2.978.030,00 zł,
- Krajowe Biuro Wyborcze – 2.510,00 zł.

2) na zadania własne – 230.461,00 zł.

3) na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 3.500,00 zł.

4. ŚRODKI POCHODZĄCE Z UNII EUROPEJSKIEJ – 170.670,73 zł

Planowane dochody dotyczą realizacji projektu „Śląskie. Przywracamy błękit.” Kompleksowa realizacja Planu ochrony powietrza dla województwa śląskiego (Program działań na rzecz środowiska i klimatu LIFE).

II. DOCHODY MAJĄTKOWE – 3.093.896,00 zł, w tym:**1. DOCHODY WŁASNE GMINY – 1.600.000,00 zł:**

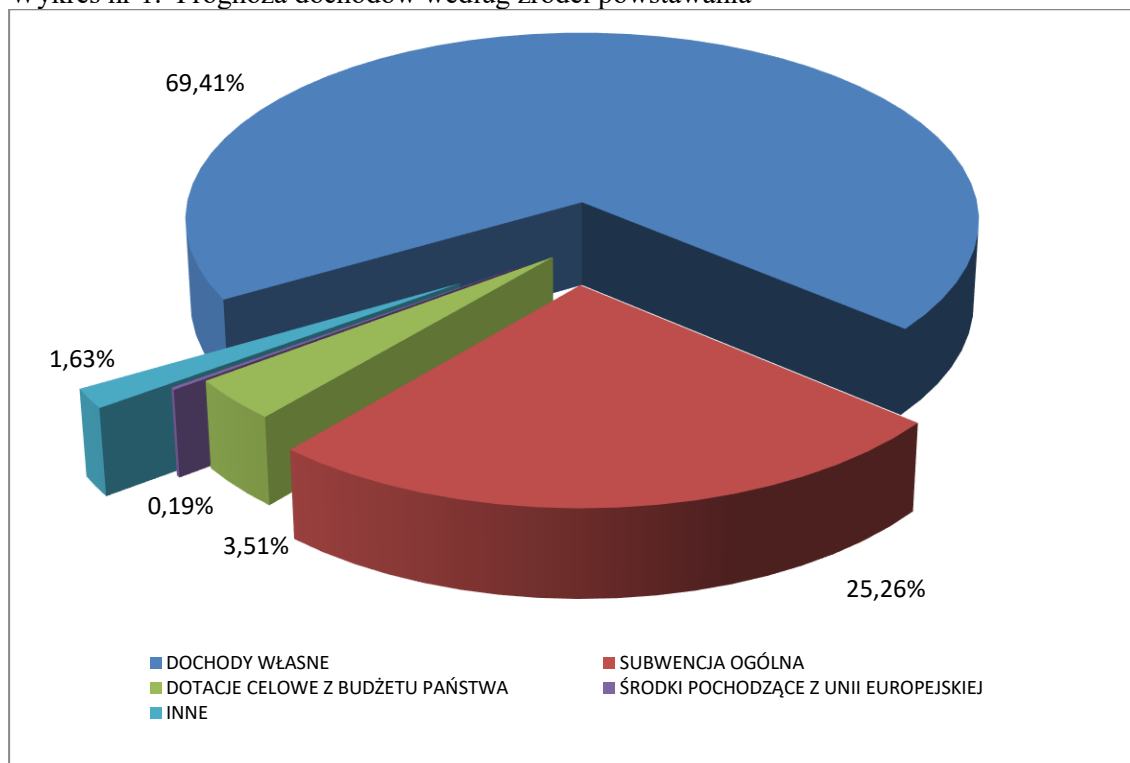
1) dochody z majątku gminy – 1.600.000,00 zł:

a) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 1.600.000,00 zł.
Planowane dochody dotyczą wpływów ze sprzedaży gminnych nieruchomości gruntowych zlokalizowanych w miejscowości Paniówki.

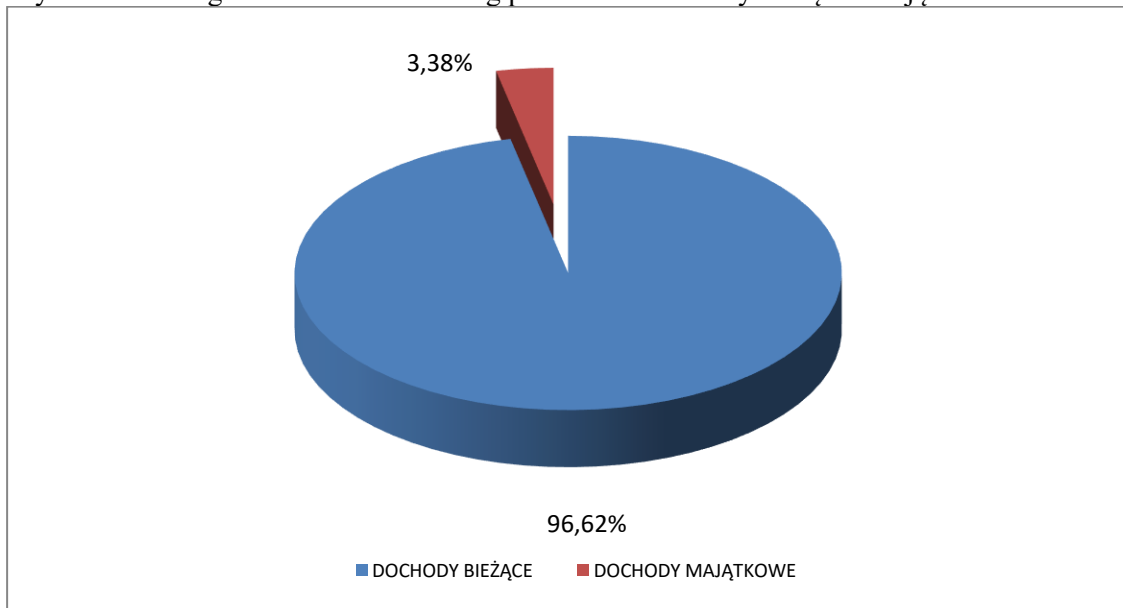
2. INNE ŚRODKI OKREŚLONE W ODRĘBNYCH PRZEPISACH – 1.493.896,00 zł

Planowane dochody stanowią środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczone – zgodnie z otrzymaną promesą - na dofinansowanie zadania „Przebudowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Gierałtowiec” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Programu Inwestycji Strategicznych.

Wykres nr 1. Prognoza dochodów według źródeł powstawania



Wykres nr 2. Prognoza dochodów według podziału na dochody bieżące i majątkowe



C. WYDATKI

Planowane na rok 2024 wydatki budżetowe kształtują się na poziomie 94.849.555,37 zł, w tym:

1. Wydatki na zadania własne – 91.510.734,20 zł.
2. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami – 2.980.540,00 zł.
3. Wydatki na zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej – 3.500,00 zł.
4. Wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 354.781,17 zł.

Rezerwy na rok 2024 zostały ustalone na następującym poziomie:

1. rezerwa ogólna – 880.000,00 zł.
2. rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 350.000,00 zł.
3. rezerwa celowa na wydatki na wynagrodzenia, składki od nich naliczane oraz wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe – 1.080.000,00 zł.

I. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki budżetu na finansowanie zadań bieżących w ujęciu klasyfikacji budżetowej według działów przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Tabela nr 1. Wydatki bieżące w układzie działowym

Dział	Nazwa	Plan na 2024 r.	Struktura %
010	Rolnictwo i łowiectwo	374.440,00	0,48
600	Transport i łączność	5.319.789,00	6,86
700	Gospodarka mieszkaniowa	884.800,00	1,14
710	Działalność usługowa	217.500,00	0,28
750	Administracja publiczna	11.490.368,00	14,82
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2.510,00	0,00

Dział	Nazwa	Plan na 2024 r.	Struktura %
752	Obrona narodowa	1.710,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	530.250,00	0,68
757	Obsługa długu publicznego	1.101.496,40	1,42
758	Różne rozliczenia	2.310.000,00	2,98
801	Oświata i wychowanie	38.077.554,00	49,10
851	Ochrona zdrowia	319.610,00	0,41
852	Pomoc społeczna	1.782.210,00	2,30
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	66.162,00	0,09
855	Rodzina	3.132.546,00	4,04
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.979.150,60	11,58
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.133.374,00	2,75
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	11.000,00	0,01
926	Kultura fizyczna	825.600,00	1,06
	Ogółem	77.560.070,00	100,00

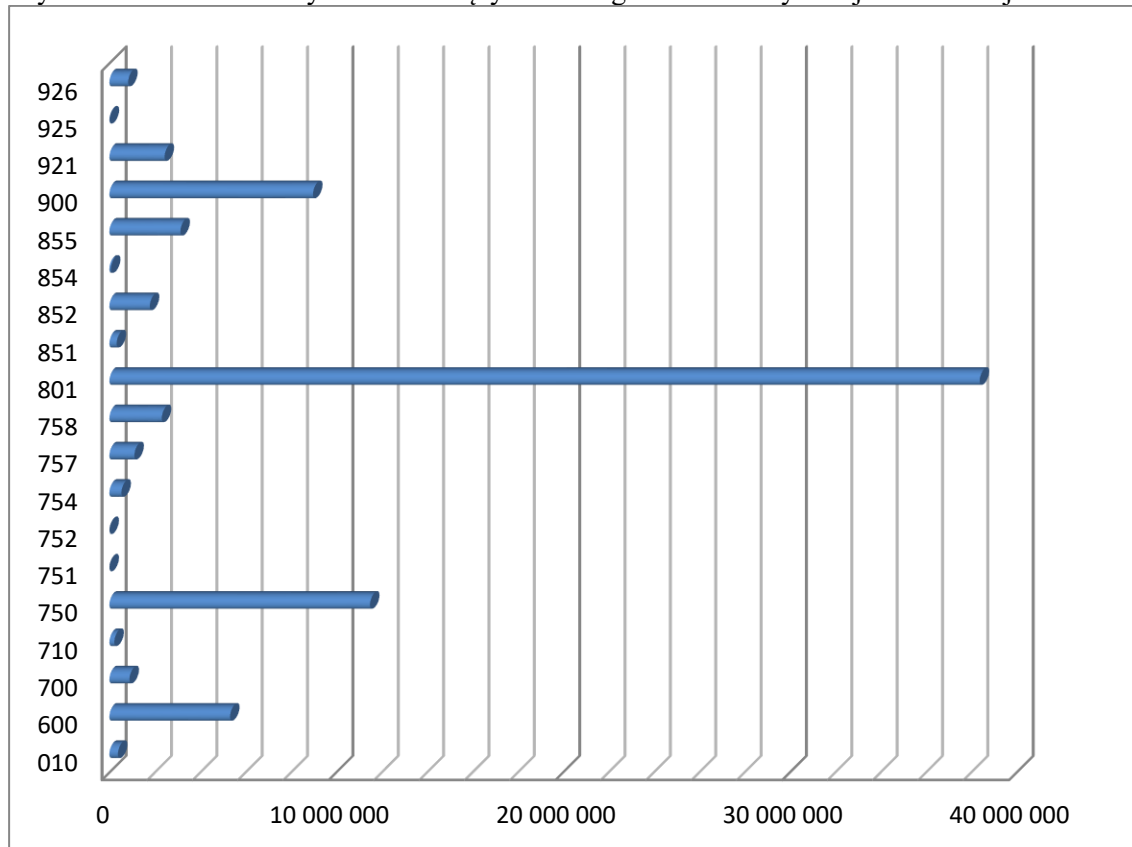
Największy udział w wydatkach bieżących zajmują następujące działy:

- **801 – Oświata i wychowanie – 49,10%**, w ramach którego przede wszystkim realizowany jest obowiązek szkolny przez poszczególne jednostki oświaty i wychowania oraz:
 - Prowadzenie publicznych szkół, przedszkoli i placówek oświatowych,
 - Działalność stołówek szkolnych i przedszkolnych,
 - Remonty w jednostkach oświaty i wychowania,
 - Doksztalcanie zawodowe nauczycieli,
 - Dowożenie uczniów do szkół.

- **750 – Administracja publiczna – 14,82%**, w ramach którego realizowane są m.in. następujące zadania:
 - Obsługa organizacyjno-biurowa organów gminy,
 - Koordynacja realizacji zadań z zakresu: rolnictwa, transportu, gospodarki nieruchomościami, zagospodarowania przestrzennego, poboru podatków i opłat, obsługi zadłużenia, oświaty i wychowania, ochrony zdrowia, gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, kultury, kultury fizycznej,
 - Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
 - Promocja gminy.

- **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 11,58%**, w ramach którego realizowany jest przede wszystkim odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości oraz:
 - Utrzymanie zieleni,
 - Oświetlenie ulic, placów i dróg.

Wykres nr 3. Struktura wydatków bieżących według działów klasyfikacji budżetowej



II. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w kwocie 17.289.485,37 zł, co stanowi 18,23% wydatków ogółem,

z tego:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 9.489.485,37 zł,
w tym:
 - ✓ dotacje na zadania inwestycyjne – 676.194,17 zł,
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – 7.800.000,00 zł.

W wydatkach majątkowych priorytet stanowią zadania z dziedziny oświaty i wychowania oraz gospodarki komunalnej.

Główne kierunki wydatków to realizacja następujących zadań:

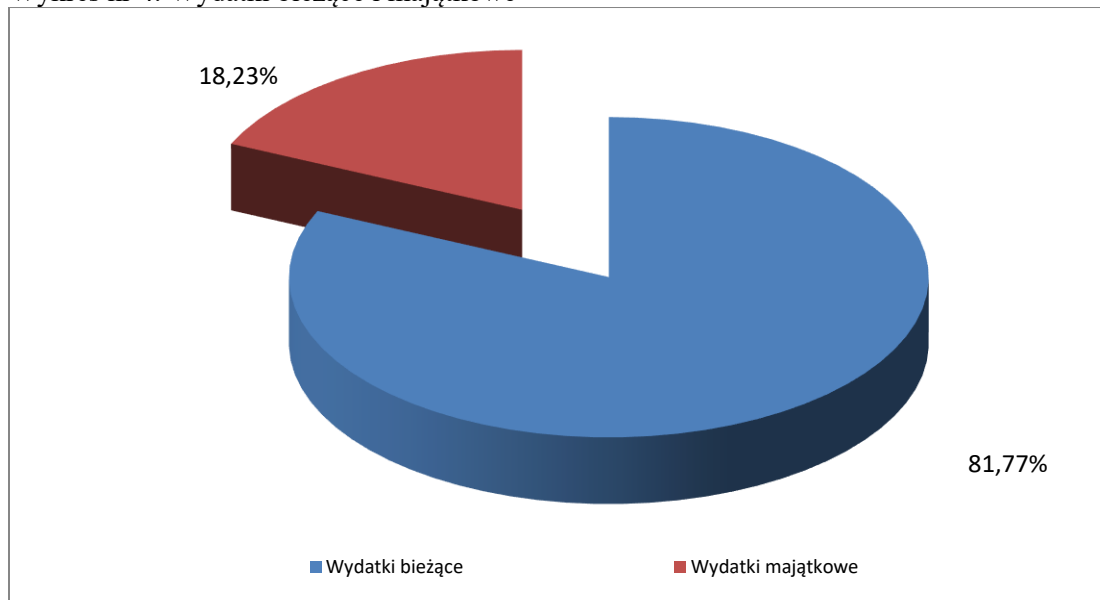
- „Przebudowa infrastruktury wodociągowej w Gminie Gierałtowie” o wartości 1.743.896,00 zł,
- „Przebudowa ul. Brzezina w Gierałtowicach” o wartości 500.000,00 zł,
- „Program ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowie” o wartości 500.000,00 zł
- „Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Chudowie” o wartości 5.200.000,00 zł,
- „Modernizacja opraw oświetleniowych na terenie Gminy Gierałtowie” o wartości 500.000,00 zł,
- „Podwyższenie kapitału zakładowego PGK Sp. z o.o.” o wartości 7.000.000,00 zł,
- „Podwyższenie kapitału zakładowego Pływalni Wodnik Sp. z o.o.” o wartości 800.000,00 zł.

Wykaz zadań realizowanych w ramach wydatków majątkowych ujęto w tabeli nr 8 uchwały budżetowej.

Tabela nr 2. Wydatki majątkowe w układzie działowym

Dział	Nazwa	Plan na 2024 r.	Struktura %
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1.743.896,00	10,09
600	Transport i łączność	705.913,00	4,08
700	Gospodarka mieszkaniowa	150.000,00	0,87
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	100.000,00	0,58
801	Oświata i wychowanie	5.220.000,00	30,19
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.353.676,37	48,32
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	16.000,00	0,09
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	50.000,00	0,29
926	Kultura fizyczna	950.000,00	5,49
	Ogółem	17.289.485,37	100,00

Wykres nr 4. Wydatki bieżące i majątkowe



D. ZADANIA REALIZOWANE W DRODZE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W ramach realizacji zadań wykonywanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zaplanowano dochody w wysokości 240.700,00 zł i wydatki w kwocie 354.781,17 zł na realizację następujących zadań:

- z zakresu zarządzania kryzysowego na terenie Powiatu Gliwickiego w Gminie Gierałtówice – dochody i wydatki w wysokości 700,00 zł,
- z zakresu oświaty i wychowania – dochody w wysokości 240.000,00 zł oraz wydatki w wysokości 196.000,00 zł,
- z zakresu ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu – wydatki w wysokości 158.081,17 zł.

E. REZERWY

Rezerwa ogólna w kwocie 880.000,00 zł została zaplanowana w wysokości 0,93% wydatków. Będą z niej uzupełniane konieczne do poniesienia wydatki w tych rodzajach, w których wystąpią uzasadnione potrzeby.

Rezerwa celowa w kwocie 350.000,00 zł (0,76% wydatków, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu) przeznaczona zostanie na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Rezerwa celowa w kwocie 1.080.000,00 zł przeznaczona zostanie na wynagrodzenia, składki od nich naliczane oraz wpłaty na Pracownicze Plany Kapitałowe.

F. PRZYCHODY

Przychody budżetu zostały zaplanowane w kwocie 3.366.955,64 zł, z tego:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 3.366.955,64 zł.

G. ROZCHODY

Plan rozchodów budżetu ustalono w kwocie 54.181,00 zł i dotyczy w całości spłaty zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowiec”.

H. DEFICYT BUDŻETOWY I ŹRÓDŁA JEGO POKRYCIA

Deficyt budżetowy, czyli wydatki nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach, w wysokości 3.312.774,64 zł zostanie sfinansowany:

- nadwyżką budżetu gminy z lat ubiegłych, pomniejszoną o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 3.312.774,64 zł.

I. INFORMACJE O ZACIĄgniĘTYCH KREDYTACH, POŻYCZKACH I WYEMITOWANYCH OBLIGACJACH

Gmina posiada zadłużenie z tytułu jednej pożyczki zaciągniętej w roku 2019 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 520.000,00 zł na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowiec”. Planowany okres spłaty: 06.2020 – 05.2024.

J. ROZLICZENIA Z TYTUŁU PORĘCZEŃ I GWARANCJI

Zaplanowana w budżecie kwota 1.100.820,40 zł obejmuje potencjalne spłaty wynikające z udzielonych poręczeń:

- umowy poręczenia spłaty pożyczki PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) zaciągniętej na realizację zadania „Kanalizacja sanitarna wraz z oczyszczalnią ścieków w Gminie Gierałtowiec”; poręczenia udzielono na okres od 2014 do 2033 roku do kwoty 8.705.188,80 zł,

- umowy poręczenia wykupu obligacji emitowanych przez PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) w celu restrukturyzacji zadłużenia oraz osiągnięcia przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej; poręczenia udzielono na okres od 2019 do 2025 roku do kwoty 5.400.000,00 zł,

- umowy poręczenia wykupu obligacji emitowanych przez PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) w celu restrukturyzacji zadłużenia oraz osiągnięcia przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej; poręczenia udzielono na okres od 2019 do 2026 roku do kwoty 7.000.000,00 zł,

- umowy poręczenia wykupu obligacji emitowanych przez PGK Sp. z o.o. w Przyszowicach (spółka prawa handlowego ze 100% udziałem Gminy) w celu restrukturyzacji zadłużenia oraz osiągnięcia przez Spółkę stabilnej pozycji ekonomiczno-finansowej w perspektywie długookresowej; poręczenia udzielono na okres od 2019 do 2027 roku do kwoty 7.250.000,00 zł.

K. PLANOWANE KWOTY DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY

Planowane kwoty dotacji ujęto w załączniku nr 1 do uchwały budżetowej w kwocie 7.990.271,17 zł, z czego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 6.741.571,17 zł,
- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 1.248.700,00 zł.

W ramach dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych zaplanowano:

- dotacje podmiotowe w wysokości 2.120.874,00 zł dla samorządowych instytucji kultury,
- dotacje celowe w wysokości 4.620.697,17 zł, w tym: 4.620.697,17 zł dotacje celowe związane z realizacją zadań gminy.

W ramach dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano:

- dotacje celowe w wysokości 1.248.700,00 zł w całości dotyczące realizacji zadań gminy.

Szczegółowy plan kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2024 roku zawiera załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

L. PLAN DOCHODÓW RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ W USTAWIE Z DNIA 14 GRUDNIA 2016 R. – PRAWO OŚWIATOWE ORAZ WYDATKÓW NIMI FINANSOWANYCH

W gminnych jednostkach budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe (Dz. U. z 2023 r., poz. 900 z późn. zm.) funkcjonują wydzielone rachunki dochodów określone na podstawie Uchwały Nr XLVII/362/10 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 28 października 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, źródeł i przeznaczenia tych dochodów, sposobu i trybu sporządzania oraz dokonywania zmian i zatwierdzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych oraz: Uchwały Nr XXXVI/236/17 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 29 sierpnia 2017 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XLVII/362/10 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 28 października 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, źródeł i przeznaczenia tych dochodów, sposobu i trybu sporządzania oraz dokonywania zmian i zatwierdzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, Uchwały Nr IV/35/2018 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie zmiany uchwały Nr XLVII/362/10 Rady Gminy Gierałtówice z dnia 28 października 2010 roku w sprawie określenia jednostek budżetowych, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody, źródeł i przeznaczenia tych dochodów, sposobu i trybu sporządzania oraz dokonywania zmian i zatwierdzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych.

Na wydzielonych rachunkach dochodów gromadzone są następujące źródła dochodów:

- 1) spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej na rzecz jednostki,
- 2) odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki,
- 3) wpływy z wynajmu pomieszczeń i innych powierzchni wraz z odsetkami za nieterminowe zapłaty,
- 4) wpływy ze sprzedaży surowców wtórnych,
- 5) wpływy z tytułu organizacji imprez szkolnych,
- 6) wpływy z tytułu wydawania legitymacji służbowych dla nauczycieli,
- 7) wpływy z tytułu wydawania druków szkolnych,

8) odsetki bankowe od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

Wydatki z wydzielonych rachunków dochodów przeznacza się na:

- 1) cele wskazane przez spadkodawcę, zapisodawcę lub darczyńcę,
- 2) remont lub odtworzenie mienia, w przypadku uzyskania odszkodowań,
- 3) zakup materiałów, usług, energii oraz pomocy dydaktycznych związanych z bieżącą działalnością jednostki,
- 4) zapłatę prowizji oraz opłat bankowych.

Wydzielone rachunki dochodów funkcjonują w następujących jednostkach budżetowych:

1. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Chudowie, 44-177 Chudów, ul. Szkolna 52,
2. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Gierałtowicach, 44-186 Gierałtowice, ul. Powstańców 41,
3. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Paniówkach, 44-177 Paniówki, ul. Zwycięstwa 44,
4. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Przyszowicach, 44-178 Przyszowice, ul. Szkolna 4.

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych zawiera załącznik nr 2 do uchwały budżetowej.

MATERIAŁY INFORMACYJNE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Zakres i szczegółowość dołączonych do uchwały budżetowej materiałów informacyjnych określono w uchwale Nr XLVI/346/10 Rady Gminy Gierałtów z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Gierałtów.

A. ANALIZA WSKAŹNIKOWA BUDŻETU

Na podstawie wybranych wskaźników przedstawiono poniżej krótką analizę budżetu, w skład, której wchodzi: analiza wskaźnikowa atrakcyjności finansowej gminy, analiza równowagi budżetowej oraz analiza rotacji środków budżetowych.

Lp.	WSKAŹNIK	
	Nazwa i sposób kalkulacji	Budżet na 2024 r.
BUDŻET (%)		
1	Deficyt / dochody ogółem	-3,62
2	Dochody własne / dochody ogółem	69,41
NADWYŻKA OPERACYJNA (%)		
3	Nadwyżka operacyjna / dochody ogółem	11,89
ZADŁUŻENIE (%)		
4	Stan zadłużenia / dochody ogółem	0,00
WYDATKI MAJĄTKOWE (%)		
5	Wydatki majątkowe / dochody ogółem	18,89
WSKAŹNIKI PER CAPITA (ZŁ/MIESZK.)		
6	Stan zadłużenia per capita	0,00
7	Dochody ogółem per capita	7.270,02
8	Wydatki ogółem per capita	7.533,12
9	Wydatki majątkowe per capita	1.373,16

Na podstawie *wskaźników dotyczących budżetu* widać wysoki poziom udziału dochodów własnych (wzrost stawek podatku od nieruchomości, sprzedaż nieruchomości, wzrost planowanych dochodów z tytułu udziału w podatkach centralnych budżetu państwa – CIT, PIT), tym niemniej jest on nadal niewystarczający i nie spełnia warunku samodzielności i niezależności finansowej gminy.

W oparciu o *wskaźnik nadwyżki operacyjnej* można dokonać oceny potencjału finansowego gminy, którego jednym z mierników są środki finansowe jakie gmina może przeznaczyć na realizację programu inwestycyjnego. Wskaźnik nadwyżki operacyjnej będący kategorią stosunkowo stałą kształtuje się na poziomie 11,89% i wykazuje wyraźną tendencję rosnącą.

Wskaźnik dotyczący zadłużenia służy do oceny sytuacji gminy w świetle ustawowych ograniczeń związanych z wykorzystaniem instrumentów dłużnych oraz zdolnością kredytową. Gmina w 2019 roku zaciągnęła pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 520.000,00 zł na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtów”. Planowany okres spłaty: 06.2020 – 05.2024. Wskaźnik zadłużenia kształtuje się na poziomie 0,00% (stan na 31.12.2024 rok). Stwarza to potencjalne możliwości w wykorzystywaniu instrumentów dłużnych w kolejnych latach.

Wskaźnik dotyczący wydatków majątkowych służy do oceny działalności i polityki inwestycyjnej gminy. W projekcie budżetu na 2024 rok wskaźnik ten ukształtował się na poziomie 18,89%,

co świadczy o przeciętnym poziomie wydatków na realizację zadań inwestycyjnych. Podkreślić należy jednak stabilny poziom tego wskaźnika na przestrzeni lat ubiegłych.

Wskaźniki per capita służą przede wszystkim do porównania czasowego poszczególnych kategorii budżetowych w przeliczeniu na 1 mieszkańca. W związku z planowaną spłatą w roku 2024 pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 520.000,00 zł na realizację „Programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Gierałtowiec” wskaźnik zadłużenia kształtuje się na poziomie 0,00 zł na 1 mieszkańca. Wskaźnik dochodów ogółem per capita uległ zwiększeniu w porównaniu z rokiem 2023, co wynika ze wzrostu dochodów własnych oraz subwencji. Wskaźnik wydatków ogółem oraz wydatków majątkowych per capita kształtuje się na poziomie nieznacznie wyższym niż w roku 2023 przy znacznie mniejszym zaangażowaniu skumulowanej nadwyżki z lat ubiegłych.

Analiza równowagi budżetowej

Wskaźnik samodzielności finansowej = $\text{dochody własne} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

Dochody własne w 2024 roku pokryją 66,99% rocznych wydatków, czyli 245 dni budżetowych.

Wskaźnik podatków centralnych = $\text{udział w podatkach centralnych} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

W 2024 roku wskaźnik podatków centralnych ukształtuje się na poziomie 24,86%, czyli 91 dni budżetowych. Stopień uzależnienia budżetu gminy od centralnych wykazuje tendencję wzrostową, która wynika bezpośrednio ze wzrostu przeciętnych wynagrodzeń na rynku pracy oraz wzrostu płacy minimalnej.

Wskaźnik subwencji = $\text{subwencje} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

Dochody budżetu z tytułu subwencji w 2024 roku pokryją 24,38% wydatków, czyli 89 dni budżetowych. Stopień pokrycia wydatków budżetowych ze źródeł gwarantowanych przez budżet państwa jest niewystarczający, gmina zmuszona jest do przeznaczania dodatkowych środków finansowych na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania.

Wskaźnik dotacji = $\text{dotacje} / \text{wydatki budżetu} \times 100$

Dotacje w 2024 roku pokryją 5,14% wydatków budżetu, czyli 19 dni budżetowych. Dotacje otrzymywane są w wielu przypadkach w niewystarczającej wysokości, dlatego gmina zmuszona jest dofinansowywać zadania z zakresu administracji rządowej z dochodów własnych.

Analiza rotacji środków budżetowych

Cykl rotacji dochodów budżetu = $\text{dochody budżetu} / \text{wydatki budżetu} \times 365$

W 2024 roku cykl rotacji dochodów budżetowych wyniesie 352 dni. Dochody budżetu pokryją 352 dni budżetowe.

B. PRZEWIDYWANE WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW 2023 ROKU

Poniżej przedstawiono w układzie tabelarycznym przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetowych w układzie działów klasyfikacji budżetowej za rok 2023 według stanu na dzień 30 września 2023 roku.

Tabela nr 1. Przewidywane wykonanie dochodów w układzie działowym

Dział	Nazwa	Przewidywane wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	204.131,08
150	Przetwórstwo przemysłowe	8.400,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	645.534,00
600	Transport i łączność	56.735,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.623.122,00
710	Działalność usługowa	153.500,00
750	Administracja publiczna	153.070,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	21.302,00
752	Obrona narodowa	300,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	700,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	41.883.881,00
758	Różne rozliczenia	22.853.464,09
801	Oświata i wychowanie	7.143.766,52
851	Ochrona zdrowia	84,00
852	Pomoc społeczna	347.970,83
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	394.852,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3.004,00
855	Rodzina	2.761.235,71
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6.057.848,03
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.278,00
926	Kultura fizyczna	32.711,00
	Dochody ogółem	84.347.889,26

Tabela nr 2. Przewidywane wykonanie wydatków w układzie działowym

Dział	Nazwa	Przewidywane wykonanie
010	Rolnictwo i łowiectwo	485.833,08
150	Przetwórstwo przemysłowe	19.347,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	716.024,00
600	Transport i łączność	9.702.131,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.219.450,00
710	Działalność usługowa	204.000,00
750	Administracja publiczna	10.467.240,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	21.302,00
752	Obrona narodowa	300,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	769.975,50
757	Obsługa długu publicznego	1.116.456,40
758	Różne rozliczenia	1.695.402,00
801	Oświata i wychowanie	43.910.787,70
851	Ochrona zdrowia	375.760,00
852	Pomoc społeczna	1.543.852,83
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	395.102,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	112.978,00
855	Rodzina	2.946.110,71
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16.375.440,50
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.802.204,00
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	21.000,00
926	Kultura fizyczna	2.054.800,00
	Wydatki ogółem	95.955.496,72