



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Wrocław, dnia 1 sierpnia 2025 r.

Poz. 3477

ZARZĄDZENIE NR 76/2025 **BURMISTRZA MIASTA LUBAŃ**

z dnia 31 marca 2025 r.

w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 267 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przedłożyć Radzie Miasta Lubań:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Lubań za 2024 rok, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Sprawozdania roczne z wykonania planów finansowych jednostek kultury Gminy Miejskiej Lubań za 2024 rok, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Informację o stanie mienia komunalnego Gminy Miejskiej Lubań za 2024 rok, stanowiącą załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

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

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

Burmistrz Miasta Lubań:
Grzegorz Wieczorek

Załącznik nr 1
do Zarządzenia nr 76/2025
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 31 marca 2025 r.



***Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu
Gminy Miejskiej Lubań
za 2024 rok***

Lubań, dnia 31 marca 2025 roku

Spis treści

1.	Wstęp.....	5
2.	Informacje o realizacji budżetu miasta Lubań za 2024 rok.....	5
2.1	Podstawowe dane o budżecie miasta Lubań za 2024 rok.....	5
2.2	Dochody budżetu miasta	12
	Dochody własne	47
	Dochody w zakresie zadań zleconych.....	62
	Dochody w zakresie porozumienia z administracją rządową.....	67
2.3	Wydatki budżetu miasta	67
	Zadania własne	121
	Zadania zlecone.....	142
	Wydatki w zakresie porozumienia z administracją rządową.....	145
	Wydatki w zakresie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego	146
	Dotacje z budżetu	149
2.4	Wykonanie budżetu	154
2.5	Przychody i rozchody	156
2.6	Dług i obsługa długu	156
2.7	Programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej	157
2.8	Zadania realizowane z Funduszy Rządowych.....	159
2.9	Pozostałe istotne informacje.....	164
3.	Podsumowanie	165

Spis tabel i wykresów

Tab. 1.	Uchwała budżetowa na 2024 rok i zmiany w budżecie Miasta Lubań wprowadzone w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.	8
Tab. 2.	Zestawienie planowanych kwot w budżecie - stan na 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.	12
Tab. 3.	Struktura dochodów budżetu Miasta - plan i wykonanie - stan na 31.12.2024 r.	13
Tab. 4.	Źródła pochodzenia dochodów budżetu Miasta – plan i wykonanie. - stan na 31.12.2024 r.	15
Tab. 5.	Dochody wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2024 r.	18
Tab. 6.	Wykonanie dochodów według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.	22
Tab. 7.	Wykonanie dochodów zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.	64
Tab. 8.	Wykonanie dochodów otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.	66
Tab. 9.	Wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2024 r.	72
Tab. 10.	Wykonanie wydatków według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.	73
Tab. 11.	Wykonanie wydatków majątkowych według klasyfikacji budżetowej i zadań - stan na 31.12.2024 r.	116
Tab. 12.	Zestawienie planowanych dochodów i wydatków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - stan na 31.12.2024 r.	131
Tab. 13.	Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska - stan na 31.12.2024 r.	136
Tab. 14.	Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi – stan na 31.12.2024 r.	138
Tab. 15.	Wykonanie wydatków zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.	143
Tab. 16.	Wykonanie wydatków na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.	146
Tab. 17.	Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - stan na 31.12.2024 r.	146
Tab. 18.	Dotacje z budżetu - stan na 31.12.2024 r.	149
Tab. 19.	Wykonanie budżetu - stan na 31.12.2024 r.	155
Tab. 20.	Wydatki na obsługę długu w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.	156
Tab. 21.	Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej. - stan na	

31.12.2024 r.....	157
Tab. 22. Wydatki na zadania dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. - stan na 31.12.2024 r.....	160
Tab. 23. Wydatki na zadania dofinansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład - stan na 31.12.2024 r.....	161
Tab. 24. Wydatki na zadania sfinansowane z Funduszu Pomocy - stan na 31.12.2024 r.....	163
Rys. 1. Struktura dochodów budżetu Miasta w roku 2024 w układzie procentowym- plan i wykonanie	14
Rys. 2. Udział poszczególnych dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. dochodów.....	18
Rys. 3. Wartość wykonanych i planowanych do wykonania dochodów, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł- stan na 31.12.2024 r.	19
Rys. 4. Udział poszczególnych dochodów wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. dochodów.....	20
Rys. 5. Udział dochodów bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. dochodów.	21
Rys. 6. Udział poszczególnych wydatków wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. wydatków.....	69
Rys. 7. Udział wydatków bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. wydatków.	70
Rys. 8. Udział poszczególnych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej	71
Rys. 9. Wartość wykonanych wydatków i pozostałej kwoty do wydatkowania, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł - stan na 31.12.2024 r.....	71

1. Wstęp

Burmistrz Miasta Lubań, wypełniając delegację art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.) przygotował sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Lubań za 2024 rok. Informacja została opracowana w układzie danych zawartych w uchwałach budżetowych Rady Miasta Lubań z uwzględnieniem odpowiednich zapisów księgowych oraz sprawozdań za 2024 r. Sprawozdanie przedłożono Radzie Miasta Lubań, Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu i Dolnośląskiemu Urzędowi Wojewódzkiemu.

2. Informacje o realizacji budżetu miasta Lubań za 2024 rok

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

2.1 Podstawowe dane o budżecie miasta Lubań za 2024 rok

Budżet Miasta Lubań, przyjęty Uchwałą nr LXXXIV/482/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2023 roku zakładał:

1. Dochody budżetu na rok 2024 w łącznej kwocie 125 069 998,41 zł, z tego:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 101 086 087,75 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 23 983 910,66 zł.
2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 130 955 830,41 zł, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 99 226 400,56 zł, w tym:
 - wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 73 435 070,41 zł, z tego: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone 43 141 644,41 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 30 293 426,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 11 105 880,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu 2 250 048,00 zł,
 - dotacje na zadania bieżące 10 940 129,00 zł.
 - 2) wydatki majątkowe na łączną kwotę 31 729 429,85 zł, obejmują w całości wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.
3. Planowany wynik budżetu (deficyt) wynosi -5 885 832,00 zł.
4. Łączną kwotę przychodów budżetu ustala się na 7 800 000,00 zł, z tego:
 - 1) emisja obligacji komunalnych 7 800 000,00 zł.

5. Łączną kwotę rozchodów budżetu ustala się na 1 914 168,00 zł, z tego:
 - 1) spłata kredytów w kwocie 914 168,00 zł,
 - 2) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 000 000,00 zł.
6. Ponadto dochody i wydatki budżetu obejmowały:
 - 1) plan dotacji z budżetu na rok 2024 w wysokości 11 422 449,00 zł, z czego 10 940 129,00 zł stanowiły dotacje na zadania bieżące,
 - 2) utworzenie rezerw budżetowych w kwocie 670 000,00 zł, z tego:
 - rezerwa ogólna w kwocie 400 000,00 zł,
 - rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 270 000,00 zł,
 - 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w łącznej kwocie 9 261 279,00 zł,
 - 4) dochody w wysokości 1 281 114,00 zł i wydatki w wysokości 3 478 716,00 zł związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 5) dochody i wydatki w łącznej kwocie 5 500,00 zł związane z realizacją zadań z zakresu porozumień z organami administracji rządowej,
 - 6) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w łącznej kwocie 992 087,00 zł,
 - 7) dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 1 356 400,00 zł,
 - 8) dochody i wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w łącznej kwocie 7 528 100,00 zł,
 - 9) dochody i wydatki na zadania finansowane z udziałem środków budżetu Unii Europejskiej w wysokości odpowiednio 5 116 105,36 zł i 1 863 664,19 zł,
 - 10) dochody w wysokości 13 190 441,50 zł i wydatki w wysokości 16 208 721,50 zł na zadania finansowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
 - 11) dochody i wydatki na zadania finansowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Ochrony Zabytków w łącznej kwocie odpowiednio 1 149 000,00 zł i 1 288 320,00 zł,
 - 12) dochody i wydatki na zadania finansowane z udziałem środków z Funduszu Pomocy w łącznej kwocie 1 526 600,00 zł.

Przyjęty Uchwałą nr LXXXIV/482/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2023 roku budżet, wielokrotnie ulegał zmianom wynikającym z decyzji, uchwał i zarządzeń:

1. Wojewody Dolnośląskiego,
2. Ministra Finansów,

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

W 2024 roku Rada Miasta Lubań podjęła następujące uchwały w sprawie zmian w budżecie miasta:

1. Uchwała Nr LXXXV/492/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 30 stycznia 2024 r.,
2. Uchwała Nr LXXXVI/495/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 27 lutego 2024 r.,
3. Uchwała Nr LXXXVII/496/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 18 marca 2024 r.,
4. Uchwała Nr LXXXVIII/498/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 26 marca 2024 r.,
5. Uchwała Nr II/15/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 28 maja 2024 r.,
6. Uchwała Nr III/25/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 25 czerwca 2024 r.,
7. Uchwała Nr IV/28/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 30 lipca 2024 r.,
8. Uchwała Nr V/32/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 2 września 2024 r.,
9. Uchwała Nr VI/40/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 24 września 2024 r.,
10. Uchwała Nr VII/41/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 10 października 2024 r.,
11. Uchwała Nr VIII/46/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 29 października 2024 r.,
12. Uchwała Nr IX/48/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 7 listopada 2024 r.,
13. Uchwała Nr X/54/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 26 listopada 2024 r.,
14. Uchwała Nr XI/59/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 29 listopada 2024 r.,
15. Uchwała Nr XII/60/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 12 grudnia 2024 r.,
16. Uchwała Nr XIII/69/2024 Rady Miasta Lubań z dnia 30 grudnia 2024 r.

Na wartości planowane w budżecie miasta na 2024 r. wpływ miały następujące zarządzenia Burmistrza Miasta Lubań:

1. Zarządzenie Nr 5/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 12 stycznia 2024 r.,
2. Zarządzenie Nr 15/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 stycznia 2024 r.,
3. Zarządzenie Nr 28/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 16 lutego 2024 r.,
4. Zarządzenie Nr 33A/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 lutego 2024 r.,
5. Zarządzenie Nr 45/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 marca 2024 r.,
6. Zarządzenie Nr 53/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 9 kwietnia 2024 r.,
7. Zarządzenie Nr 64/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 22 kwietnia 2024 r.,
8. Zarządzenie Nr 72/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 25 kwietnia 2024 r.,
9. Zarządzenie Nr 82/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 10 maja 2024 r.,
10. Zarządzenie Nr 101/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 maja 2024 r.,

11. Zarządzenie Nr 107/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 5 czerwca 2024 r.,
12. Zarządzenie Nr 128/2024 zm. Zarządzenie Nr 101/2024 z 29.05.2024r. Burmistrza Miasta Lubań z dnia 24 czerwca 2024 r.,
13. Zarządzenie Nr 131/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 28 czerwca 2024 r.,
14. Zarządzenie Nr 148/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 22 lipca 2024 r.,
15. Zarządzenie Nr 153/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 lipca 2024 r.,
16. Zarządzenie Nr 161/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 22 sierpnia 2024 r.,
17. Zarządzenie Nr 163/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 30 sierpnia 2024 r.,
18. Zarządzenie Nr 164/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 2 września 2024 r.,
19. Zarządzenie Nr 175/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 17 września 2024 r.,
20. Zarządzenie Nr 189/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 30 września 2024 r.,
21. Zarządzenie Nr 195/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 14 października 2024 r.,
22. Zarządzenie Nr 208/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 października 2024 r.,
23. Zarządzenie Nr 210/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 października 2024 r.,
24. Zarządzenie Nr 216/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 7 listopada 2024 r.,
25. Zarządzenie Nr 222/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 15 listopada 2024 r.,
26. Zarządzenie Nr 241/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 26 listopada 2024 r.,
27. Zarządzenie Nr 248/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 29 listopada 2024 r.,
28. Zarządzenie Nr 256/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 9 grudnia 2024 r.,
29. Zarządzenie Nr 278/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 30 grudnia 2024 r.,
30. Zarządzenie Nr 281/2024 Burmistrza Miasta Lubań z dnia 31 grudnia 2024 r..

Tab. 1. Uchwała budżetowa na 2024 rok i zmiany w budżecie Miasta Lubań wprowadzone w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Treść	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Razem (stan na 31.12.2024 r.)		145 842 379,21	134 217 067,37	13 539 479,84	1 914 168,00
Uchwała Budżetowa Nr LXXXIV/482/2023	28.12.2023	130 955 830,41	125 069 998,41	7 800 000,00	1 914 168,00
Zarządzenie Nr 5/2024	12.01.2024				
Uchwała Nr LXXXV/492/2024	30.01.2024	384 882,59	384 882,59		
Zarządzenie Nr 15/2024	31.01.2024	43 826,00	43 826,00		
Zarządzenie Nr 28/2024	16.02.2024				
Uchwała Nr LXXXVI/495/2024	27.02.2024	54 239,50	54 239,50		
Zarządzenie Nr 33A/2024	29.02.2024	107 379,67	107 379,67		
Uchwała Nr LXXXVII/496/2024	18.03.2024	1 284 184,80	1 284 184,80		

Treść	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Uchwała Nr LXXXVIII/498/2024	26.03.2024	7 256 122,70	3 193 388,22	4 062 734,48	
Zarządzenie Nr 45/2024	29.03.2024	193 549,78	193 549,78		
Zarządzenie Nr 53/2024	09.04.2024	121 200,00	121 200,00		
Zarządzenie Nr 64/2024	22.04.2024	143 945,16	143 945,16		
Zarządzenie Nr 72/2024	25.04.2024	4 124,00	4 124,00		
Zarządzenie Nr 82/2024	10.05.2024	-111,68	-111,68		
Uchwała Nr II/15/2024	28.05.2024	196 112,25	196 112,25		
Zarządzenie Nr 101/2024	29.05.2024	245 428,73	245 428,73		
Zarządzenie Nr 107/2024	05.06.2024	76 920,32	76 920,32		
Zarządzenie Nr 128/2024 zm. Zarządzenie Nr 101/2024 z 29.05.2024r.	24.06.2024				
Uchwała Nr III/25/2024	25.06.2024	72 000,00	72 000,00		
Zarządzenie Nr 131/2024	28.06.2024	41 718,04	41 718,04		
Zarządzenie Nr 148/2024	22.07.2024	700,00	700,00		
Uchwała Nr IV/28/2024	30.07.2024	2 588 671,05	388 671,05	2 200 000,00	
Zarządzenie Nr 153/2024	31.07.2024	149 487,60	149 487,60		
Zarządzenie Nr 161/2024	22.08.2024				
Zarządzenie Nr 163/2024	30.08.2024	238 670,70	238 670,70		
Uchwała Nr V/32/2024	02.09.2024	-488 000,00	-488 000,00		
Zarządzenie Nr 164/2024	02.09.2024	5 267,00	5 267,00		
Zarządzenie Nr 175/2024	17.09.2024				
Uchwała Nr VI/40/2024	24.09.2024	259 107,01	259 107,01		
Zarządzenie Nr 189/2024	30.09.2024	316 352,24	316 352,24		
Uchwała Nr VII/41/2024	10.10.2024	-1 529 983,04	-1 006 728,40	-523 254,64	
Zarządzenie Nr 195/2024	14.10.2024	12 000,00	12 000,00		
Uchwała Nr VIII/46/2024	29.10.2024	-1 009 200,00	-1 009 200,00		
Zarządzenie Nr 208/2024	29.10.2024	2 420 188,23	2 420 188,23		
Zarządzenie Nr 210/2024	31.10.2024				
Uchwała Nr IX/48/2024	07.11.2024	227 535,50	227 535,50		
Zarządzenie Nr 216/2024	07.11.2024	22 400,00	22 400,00		
Zarządzenie Nr 222/2024	15.11.2024	8 000,00	8 000,00		
Uchwała Nr X/54/2024	26.11.2024	-538 213,52	-538 213,52		
Zarządzenie Nr 241/2024	26.11.2024	4 400,00	4 400,00		
Uchwała Nr XI/59/2024	29.11.2024	292 540,15	292 540,15		
Zarządzenie Nr 248/2024	29.11.2024	-4 357,01	-4 357,01		
Zarządzenie Nr 256/2024	09.12.2024	2 000,00	2 000,00		

Treść	Data podjęcia	Wydatki	Dochody	Przychody	Rozchody
Uchwała Nr XII/60/2024	12.12.2024	1 582 702,00	1 582 702,00		
Uchwała Nr XIII/69/2024	30.12.2024	47 820,55	47 820,55		
Zarządzenie Nr 278/2024	30.12.2024	52 938,48	52 938,48		
Zarządzenie Nr 281/2024	31.12.2024				

W stosunku do uchwały budżetowej zmiany w budżecie dokonane uchwałami i zarządzeniami zwiększyły wartość planowanych dochodów o 14 886 548,80 zł a wartość wydatków o 9 147 068,96 zł. Planowany dodatkowy deficyt zwiększono o 5 739 479,84 zł i pokryto kwotą emitowanych obligacji – 2 200 000,00 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp) – wzrost o 288 351,99 zł i wolnymi środkami (art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp) – wzrost o 3 251 127,85 zł. Wartość planowanych rozchodów w stosunku do pierwotnego planu nie uległa zmianie. Plan po uwzględnieniu powyższych zmian kształtował się następująco:

1. Dochody budżetu na rok 2024 w łącznej kwocie 134 217 067,37 zł z tego:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 113 048 796,50 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 21 168 270,87 zł.
2. Wydatki budżetu w łącznej kwocie 145 842 379,21 zł w tym:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 112 988 797,45 zł, w tym:
 - wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 83 349 598,24 zł, z tego: wydatki na wynagrodzenie i składki od nich naliczone 50 036 036,68 zł i wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych 33 313 561,56 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 14 140 987,35 zł,
 - obsługa długu 2 362 981,95 zł,
 - dotacje na zadania bieżące 12 879 478,29 zł.
 - 2) wydatki majątkowe na łączną kwotę 32 853 581,76 zł, z tego:
 - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne na kwotę 32 853 581,76 zł,
 - wydatki na zakup i objęcie udziałów 550 000,00 zł.
3. Planowany wynik budżetu (deficyt) równy -11 625 311,84 zł.
4. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 13 539 479,84 zł, z tego:
 - 1) z tytułu emisji obligacji komunalnych wynosi 10 000 000,00 zł,
 - 2) niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5) i 8) ustawy o finansach publicznych 288 351,99 zł,
 - 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6) ustawy o finansach publicznych 3 251 127,85 zł.
5. Łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 1 914 168,00 zł, z tego:

- 1) spłata kredytów w kwocie 914 168,00 zł,
 - 2) wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 000 000,00 zł.
6. Ponadto dochody i wydatki budżetu obejmowały:
- 1) plan dotacji z budżetu na rok 2024 w wysokości 13 530 098,29 zł z czego 12 879 478,29 zł stanowiły dotacje na zadania bieżące,
 - 2) rezerwy budżetowe w kwocie 234 684,67 zł, z tego:
 - rezerwa ogólna – 47 474,67 zł,
 - rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 187 210,00 zł,
 - 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami odpowiednio w kwocie 12 866 522,68 zł, 12 845 522,68 zł,
 - 4) dochody w wysokości 1 475 598,72 zł i wydatki w wysokości 4 331 673,00 zł związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego,
 - 5) dochody i wydatki w łącznej kwocie 5 500,00 zł związane z realizacją zadań z zakresu porozumień z organami administracji rządowej,
 - 6) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym w obrocie hurtowym i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii odpowiednio 951 333,00 zł i 1 219 411,63 zł,
 - 7) dochody i wydatki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości odpowiednio 1 114 700,00 zł i 1 590 000,00 zł,
 - 8) dochody i wydatki z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w łącznej kwocie odpowiednio 7 445 900,00 i 7 913 294,64 zł,
 - 9) dochody i wydatki sfinansowane lub współfinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – odpowiednio dochody – 536 924,71 zł i wydatki – 704 424,71 zł (w tym: z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 37 280,00 zł),
 - 10) dochody w wysokości 12 222 941,50 zł i wydatki w wysokości 15 734 921,50 zł na zadania finansowane z udziałem środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych,
 - 11) dochody i wydatki z Funduszu Pomocy odpowiednio 1 636 064,57 zł i 1 595 384,57 zł,
 - 12) planowaną wartość uzyskanych dochodów z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 3 474 984,97 zł, w tym w paragrafach klasyfikacji oznaczonych czwartą cyfrą „7” i „8” (źródło finansowania – środki Unii Europejskiej) – 3 388 284,97 zł oraz planowaną wartość wydatków – 1 012 831,62 zł, w tym w paragrafach klasyfikacji oznaczonych czwartą cyfrą „7” i „8” – 675 222,750zł.

Analizując planowane wartości na dzień 31 grudnia 2024 r. w porównaniu do analogicznych danych za poprzedni rok, zauważyć można wzrost dochodów o 13,6% oraz wzrost wydatków o 11,8%.

Planowany wskaźnik zadłużenia budżetu miasta wynosi 39,0%, co oznacza wzrost o 11,1 p.p. względem roku poprzedniego. Jednocześnie kwota długu wzrosła o 6,4%, osiągając poziom 52 336 542,00 zł. Planowany wynik budżetu uległ zmianie z -5 885 832,00 zł w 2023 r. do -11 625 311,84 zł w 2024 r. Oznacza to pogłębienie deficytu budżetowego o 5 739 479,84 zł. Źródłem finansowania deficytu w 2024 r. są m.in. przychody z emisji obligacji komunalnych i zaciągnięcia kredytów w wysokości 10 000 000,00 zł, a także wolne środki z lat ubiegłych w kwocie 3 251 127,85 zł. W 2024 r. zaplanowano również spłatę kredytów i wykup obligacji na kwotę 1 914 168,00 zł.

Tab. 2. Zestawienie planowanych kwot w budżecie - stan na 31.12.2023 r. i 31.12.2024 r.

Treść	Plan – 2023 r.		Plan – 2024 r.	
	Uchwała nr LXVIII/394/2022 RML z dn.28.12.2022 r.	Zarządzenie nr 244/2023 zm. Zarządzenie Nr 240/2023 z 28.12.2023r. BML z dn. 29.12.2023 r.	Uchwała nr LXXXIV/482/2023 RML z dn. 28.12.2023 r.	Zarządzenie nr 281/2024 BML z dn. 31.12.2024 r.
Planowane dochody budżetu	109 040 544,38	118 114 515,25	125 069 998,41	134 217 067,37
Planowane wydatki budżetu	113 006 467,35	130 500 691,84	130 955 830,41	145 842 379,21
Planowany wynik budżetu	-3 965 922,97	-12 386 176,59	-5 885 832,00	-11 625 311,84
Planowane przychody budżetu, w tym:	5 939 922,97	14 360 176,59	7 800 000,00	13 539 479,84
Zaciągnięcie kredytów i emisja obligacji komunalnych		4 650 000,00	7 800 000,00	10 000 000,00
Niewykorzystane środki pieniężne (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp)		1 233 231,64		288 351,99
Wolne środki (art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp)	5 939 922,97	8 476 944,95		3 251 127,85
Rozchody budżetu, w tym:	1 974 000,00	1 974 000,00	1 914 168,00	1 914 168,00
Spłaty kredytów i wykup obligacji komunalnych	1 974 000,00	1 974 000,00	1 914 168,00	1 914 168,00
Kwota długu	30 439 168,00	33 115 168,00	50 136 542,00	52 336 542,00
Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków			11 135 542,00	11 135 542,00
Planowane zadłużenie budżetu miasta	27,9%	28,0%	40,1%	39,0%

2.2 Dochody budżetu miasta

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

1. Wpływy z ustalonych i pobranych na podstawie odrębnych ustaw podatków:

- 1) od nieruchomości,
- 2) rolnego,

- 3) leśnego,
- 4) od środków transportowych,
- 5) od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej,
- 6) od spadków i darowizn,
2. Wpływy z opłat:
 - 1) skarbowej,
 - 2) lokalnych uiszczanych na podstawie Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
 - 3) innych, pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, o ile te ustawy stanowią, że jest to dochód gminy,
3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT),
4. Subwencje,
5. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gmin,
6. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom oraz inne zadania określone ustawami,
7. Odsetki od środków finansowych gminy, gromadzonych na rachunkach bankowych,
8. Dochody z majątku gminy,
9. Środki pochodzące z funduszy unijnych,
10. Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
11. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 obejmującego również środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków,
12. Środki z Funduszu Solidarności,
13. Środki z Funduszu Pomocy,
14. Środki z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”.

Tab. 3. Struktura dochodów budżetu Miasta - plan i wykonanie - stan na 31.12.2024 r.

Treść	Plan		Wykonanie		Procent wyk. (%)
	Wartość (zł)	Udział (%)	Wartość (zł)	Udział (%)	
Dochody ogółem	134 217 067,37	100,0%	139 221 785,94	100,0%	103,7%
Dochody własne – udział w podatkach dochodowych	28 078 914,00	20,9%	28 078 914,00	20,2%	100,0%
Dochody własne – subwencje	27 587 324,00	20,6%	32 246 614,00	23,2%	116,9%
Dochody własne – pozostałe dochody	65 678 806,69	48,9%	66 276 950,43	47,6%	100,9%
Dochody – zadania zlecone i realizowane w ramach porozumienia z AR	12 872 022,68	9,6%	12 619 307,51	9,1%	98,0%

W porównaniu do planu (stan na 31.12.2024 r.) dochody zostały wykonane w 103,7%, osiągając wartość 139 221 785,94 zł. Należy podkreślić, że podstawowym dochodem własnym gminy jest

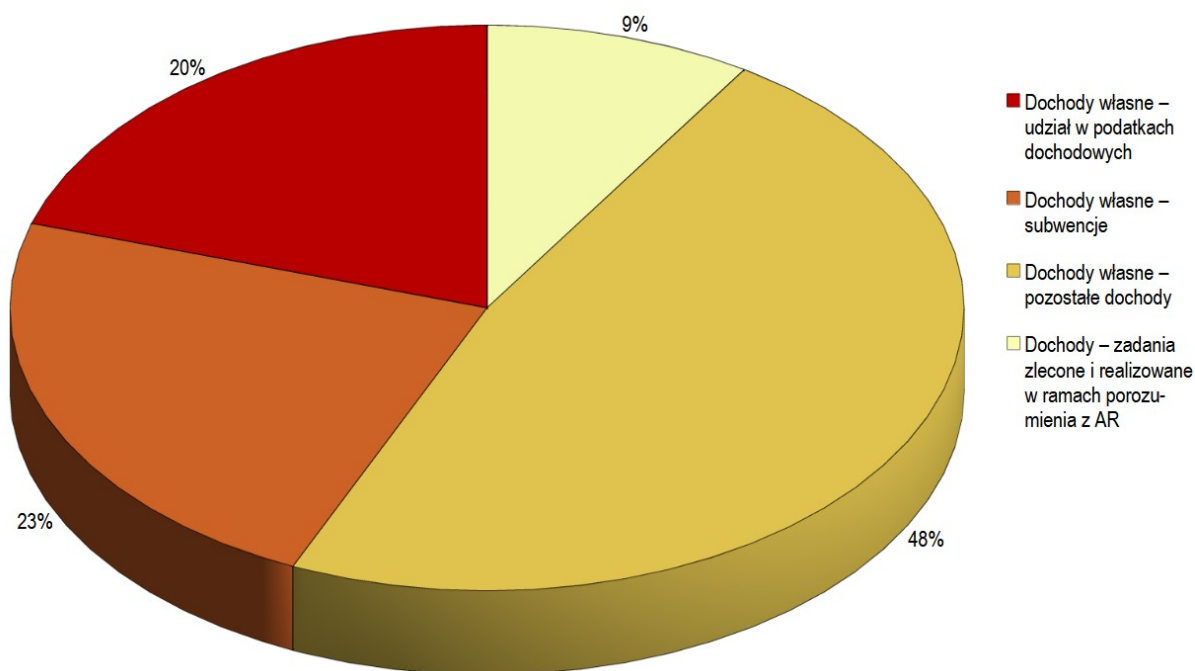
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatek od nieruchomości oraz subwencja ogólna. Pozostałe źródła dochodów odgrywają mniej istotną rolę w budżecie.

Struktura dochodów przedstawia się następująco:

- Dochody własne – udział w podatkach dochodowych: 28 078 914,00 zł (100,0% wykonania),
- Dochody własne – subwencje: 32 246 614,00 zł (116,9% wykonania),
- Dochody własne – pozostałe dochody: 66 276 950,43 zł (100,9% wykonania),
- Dochody – zadania zlecone i realizowane w ramach porozumienia z AR: 12 619 307,51 zł (98,0% wykonania).

Na szczególną uwagę zasługuje wyższe od planowanego wykonanie subwencji, które wyniosło 116,9% założonej kwoty, co oznacza dodatkowy wpływ 4 659 290,00 zł do budżetu.

Rys. 1. Struktura dochodów budżetu Miasta w roku 2024 w układzie procentowym- plan i wykonanie



Zasady opodatkowania poszczególnymi podatkami regulują odrębne ustawy, które określają m.in. przedmiot opodatkowania, podmioty zobowiązane do płacenia podatków oraz zasady ich poboru. W przypadku podatków i opłat lokalnych istotną rolę odgrywa ustawa o podatkach i opłatach lokalnych, która umożliwia Radzie Miasta ustalanie wysokości stawek podatkowych w granicach określonych przez ustawodawcę. Dzięki temu samorząd może dostosowywać politykę podatkową do lokalnych uwarunkowań gospodarczych i społecznych.

Dodatkowo władze lokalne mają prawo do udzielania ulg, odroczeń oraz umorzeń należnych gminie podatków, co może być stosowane jako narzędzie wsparcia dla mieszkańców i przedsiębiorców w trudnej sytuacji finansowej.

Tab. 4. Źródła pochodzenia dochodów budżetu Miasta – plan i wykonanie. - stan na 31.12.2024 r.

Treść	Plan		Wykonanie		Procent wyk. (%)
	Wartość (zł)	Udz. (%)	Wartość (zł)	Udz. (%)	
Dochody ogółem	134 217 067,37	100,00%	103,7%	100,00%	103,7%
Dochody własne, w tym z tytułu:	121 345 044,69	90,4%	126 602 478,43	90,9%	104,3%
podatku od nieruchomości	18 550 264,00	13,8%	18 332 097,36	13,2%	98,8%
podatku rolnego	150 086,00	0,1%	152 379,93	0,1%	101,5%
podatku leśnego	3 906,00	0,0%	4 238,00	0,0%	108,5%
podatku od środków transportowych	335 337,00	0,2%	337 603,68	0,2%	100,7%
podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, w formie karty podatkowej	81 406,00	0,1%	87 314,68	0,1%	107,3%
podatku od spadków i darowizn	228 800,00	0,2%	241 359,00	0,2%	105,5%
podatku od czynności cywilnoprawnych	1 388 602,00	1,0%	1 448 702,01	1,0%	104,3%
udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	26 916 086,00	20,1%	26 916 086,00	19,3%	100,0%
udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	1 162 828,00	0,9%	1 162 828,00	0,8%	100,0%
dotacji na zadania własne oraz środków przeznaczonych na inwestycje	26 942 338,15	20,1%	27 614 445,45	19,8%	102,5%
części wyrównawczej subwencji ogólnej	6 147 712,00	4,6%	6 147 712,00	4,4%	100,0%
części rozwojowej subwencji ogólnej	1 237 572,00	0,9%	1 237 572,00	0,9%	100,0%
części oświatowej subwencji ogólnej	20 202 040,00	15,1%	20 270 886,00	14,6%	100,3%
środków na uzupełnienie dochodów gmin			4 590 444,00	3,3%	
sprzedaży majątku Gminy	1 022 400,00	0,8%	958 867,58	0,7%	93,8%
pozostałych dochodów	16 975 667,54	12,6%	17 099 942,74	12,3%	100,7%
Dochody dotyczących zadań zleconych i realizowanych w ramach porozumienia z Administracją Rządową, w tym z tytułu:	12 872 022,68	9,6%	12 619 307,51	9,1%	98,0%
dotacji dotyczących zadań zleconych	12 866 522,68	9,6%	12 613 807,51	9,1%	98,0%
dotacji dotyczących zadań realizowanych w ramach porozumienia z Administracją Rządową	5 500,00	0,0%	5 500,00	0,0%	100,0%

Podatek od nieruchomości obejmuje budynki lub ich części, budowle lub ich części wykorzystywane wyłącznie do prowadzenia działalności gospodarczej innej niż rolnicza lub leśna, a także grunty związane z taką działalnością. Opodatkowaniu nie podlegają natomiast nieruchomości wykorzystywane w rolnictwie i leśnictwie, co ma na celu wspieranie tych sektorów.

Podatek od środków transportowych dotyczy właścicieli określonych pojazdów, takich jak samochody ciężarowe, ciągniki siodłowe, przyczepy i autobusy. Obowiązek podatkowy spoczywa na posiadaczach tych środków transportu, którzy są zobowiązani do jego opłacenia zgodnie z przepisami ustawy.

Opłata targowa jest pobierana od osób fizycznych, prawnych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, które prowadzą sprzedaż na targowiskach. Jej wysokość określają władze gminne w granicach wyznaczonych przez ustawę, a jej głównym celem jest wsparcie

lokalnej infrastruktury handlowej.

Dodatkowym źródłem dochodów gminy są podatki, które co prawda są przez nią pobierane, ale nie pozostają w jej bezpośrednim władztwie podatkowym, ponieważ ich stawki i zasady poboru są ustalane ustawowo. Do tej grupy należą m.in.:

- Podatek rolny – obejmujący grunty gospodarstw rolnych określone w ustawie,
- Podatek leśny – naliczany od powierzchni lasów,
- Podatek od spadków i darowizn – obejmujący nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy i praw majątkowych w drodze spadku lub darowizny,
- Podatek opłacany w formie karty podatkowej – uproszczona forma opodatkowania dla niektórych grup przedsiębiorców,
- Podatek od czynności cywilnoprawnych - nakładany na określone czynności prawne zawierane pomiędzy stronami – obejmuje on m.in. transakcje związane z umowami cywilnoprawnymi,
- Opłata skarbową – pobierana za czynności urzędowe, np. wydanie zaświadczeń czy zezwoleń,
- Inne opłaty przyznane gminie na podstawie ustaw.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa są jedną z form systemowej redystrybucji środków budżetowych, zapewniającą gminom dodatkowe źródła finansowania ich zadań. Środki te nie są podatkami lokalnymi, lecz stanowią część dochodów budżetu centralnego, które są przekazywane jednostkom samorządu terytorialnego według określonych zasad. Do tzw. podatków wspólnych, w których gminy mają określony udział, należą:

- Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – gmina otrzymuje 39,34% wpływów z tego podatku, przekazywanych w formie odpisu przez Ministerstwo Finansów. Dochody z tego tytułu stanowią jedno z kluczowych źródeł finansowania budżetu gminy.
- Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – gmina otrzymuje 6,71% wpływów z CIT, które są przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Wysokość tych wpływów zależy od liczby i kondycji finansowej firm działających na terenie gminy.

Podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej to uproszczona forma opodatkowania, przeznaczona dla przedsiębiorców prowadzących działalność usługową lub wytwórczo-usługową. Podatek ten jest płacony w stałej miesięcznej kwocie, której wysokość zależy od rodzaju działalności, liczby zatrudnionych pracowników oraz wielkości miejscowości, w której prowadzona jest działalność. Opodatkowaniu w tej formie podlegają m.in.: rzemieślnicy, handel obwoźny i obnośny, działalność gastronomiczna, usługi transportowe, działalność rozrywkowa, sprzedaż posiłków domowych, wolne zawody. Podatek ten jest korzystny dla małych przedsiębiorców, ponieważ eliminuje konieczność prowadzenia pełnej księgowości i upraszcza rozliczenia z fiskusem.

Zewnętrzne źródła finansowania, takie jak subwencje i dotacje, odgrywają istotną rolę w budżetach jednostek samorządu terytorialnego, w tym gmin. Subwencja ogólna to środki przyznawane gminom na pokrycie podstawowych wydatków bieżących. W ramach subwencji ogólnej, która jest jednym z głównych źródeł finansowania gmin, wyróżnia się różne części, każda z nich ma na celu wspieranie gmin w różnych obszarach, w zależności od ich potrzeb i specyfiki. Oto szczegółowe informacje o poszczególnych częściach subwencji ogólnej:

- Część wyrównawcza – przeznaczona dla gmin o niższych dochodach w przeliczeniu na liczbę mieszkańców,
- Część rozwojowa – wspiera rozwój infrastrukturalny gmin,
- Część oświatowa – na finansowanie zadań edukacyjnych, w tym szkół podstawowych, stanowi wsparcie dla gmin w zakresie edukacji, zapewniające część środków na funkcjonowanie systemu oświaty,
- Część równoważąca – dla gmin, które nie mają wystarczających dochodów własnych, by utrzymać odpowiedni poziom usług publicznych,
- Środki na uzupełnienie dochodów gmin – wspierają gminy w pokryciu podstawowych wydatków.

2024 r. jest ostatnim przed wprowadzeniem istotnych zmian w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, mających na celu zwiększenie stabilności finansowej samorządów oraz uproszczenie systemu podziału środków. Zmiany obejmują m.in. naliczanie dochodów JST z tytułu podatku PIT na podstawie dochodów podatników z terenu danej jednostki, ustalanie subwencji ogólnej na podstawie potrzeb finansowych jednostek, które obejmują potrzeby wyrównawcze, oświatowe, rozwojowe, ekologiczne i uzupełniające. Jeśli dochody z tytułu udziału w PIT i CIT nie pokryją tych potrzeb, subwencja ogólna z budżetu państwa zostanie odpowiednio zwiększona.

Dotacje celowe – Są to środki przekazywane przez rząd na realizację określonych zadań. Dotacje celowe obejmują dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i mogą obejmować takie obszary jak:

- pomoc społeczna,
- obrona narodowa,
- administracja publiczna,
- obrona cywilna,
- inne obszary wskazane przez rząd.

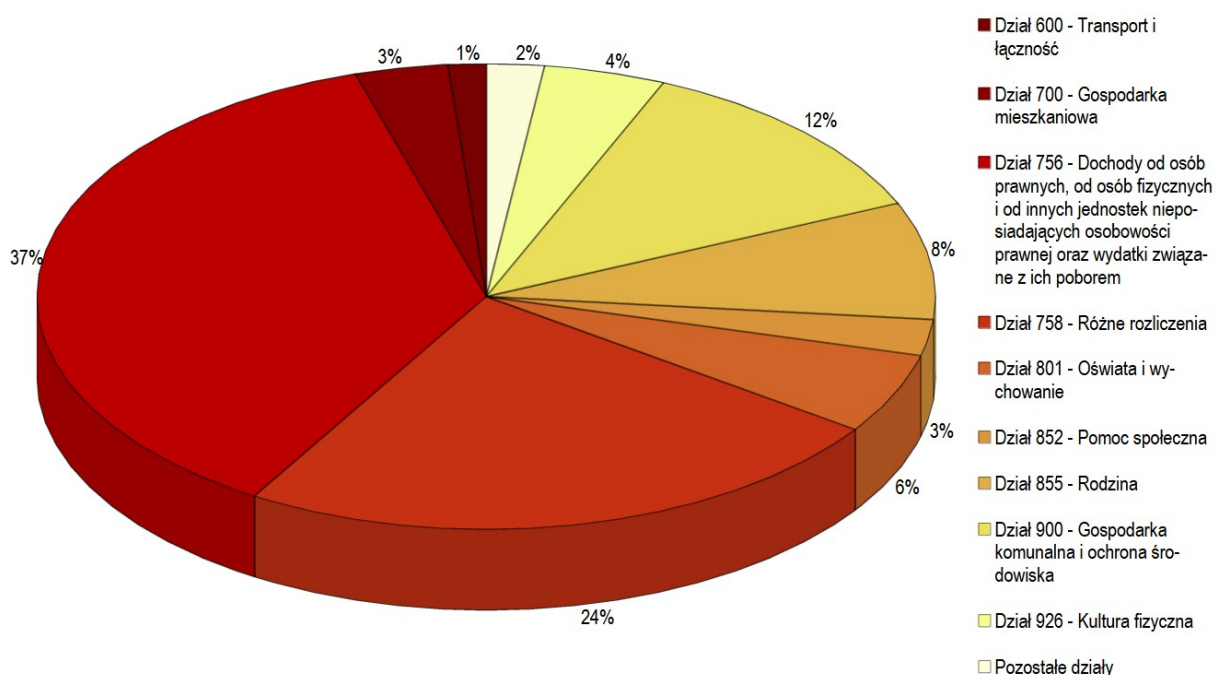
Fundusze zewnętrzne – Coraz większe znaczenie w finansowaniu gmin mają fundusze unijne i krajowe, które są dostępne w ramach różnych programów, np.: Program Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” (wspiera inwestycje infrastrukturalne w gminach), Fundusz Pomocy (finansowanie wydatków dot. Obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej), Fundusz Przeciwdziałania Covid-19 (środki wspierające gminy w walce z pandemią, w ramach których funkcjonuje również Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych - wspiera inwestycje infrastrukturalne w gminach i Rządowy Fundusz Ochrony Zabytków –

przeznaczony na ochronę i renowację zabytków).

Dzięki funduszom krajowym i unijnym gminy mogą realizować różnorodne działania, które wspierają ich rozwój i poprawiają jakość życia mieszkańców, umożliwiając realizację projektów, które inaczej byłyby trudne do sfinansowania wyłącznie z własnych środków.

Podsumowując, dochody budżetowe gmin są zróżnicowane i pochodzą z wielu różnych źródeł, a ich właściwe wykorzystanie pozwala na realizację szerokiego wachlarza działań publicznych, kluczowych dla dalszego rozwoju gminy i zapewnienia jej mieszkańcom jak najlepszych warunków do życia.

Rys. 2. Udział poszczególnych dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. dochodów.



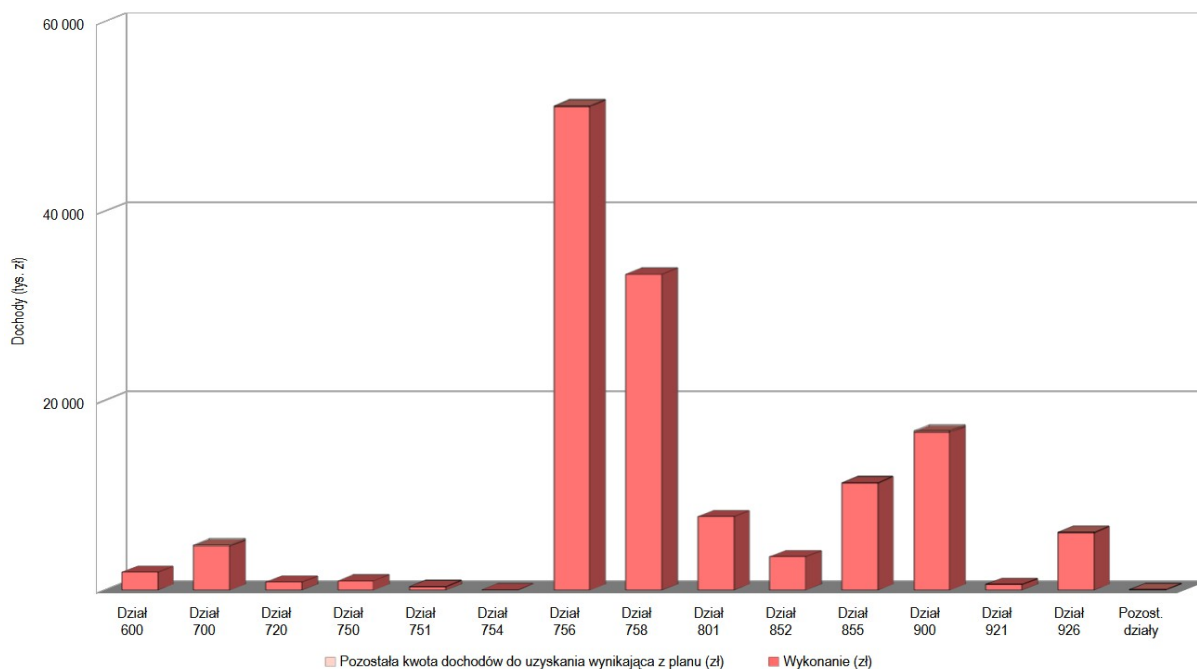
Dochody budżetowe gmin mogą być klasyfikowane na różne sposoby, w tym według rodzaju dochodów, z wyszczególnieniem dochodów bieżących oraz majątkowych, a także według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Podział dochodów według działów klasyfikacji budżetowej stanowi kluczowy element umożliwiający przejrzystość oraz dokładność w zarządzaniu finansami publicznymi. Najważniejsze informacje na ten temat przedstawiono w tabeli nr 5 oraz na rysunkach 2 i 3, które ilustrują rozkład dochodów w różnych kategoriach.

Tab. 5. Dochody wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2024 r.

Dział	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (%)
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 169,63	20 169,63	100,0%
600	Transport i łączność	1 900 000,00	1 900 690,78	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 772 847,72	4 650 618,93	97,4%
710	Działalność usługowa	5 500,00	5 500,00	100,0%

Dział	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (%)
720	Informatyka	510 000,00	850 000,00	166,7%
750	Administracja publiczna	936 450,53	972 449,66	103,8%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	378 081,00	372 679,24	98,6%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46 740,50	48 352,93	103,4%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	51 174 525,00	51 051 070,10	99,8%
758	Różne rozliczenia	28 714 924,00	33 361 173,00	116,2%
801	Oświata i wychowanie	7 640 779,27	7 767 299,62	101,7%
851	Ochrona zdrowia	5 981,00	5 980,27	100,0%
852	Pomoc społeczna	3 230 670,36	3 517 310,73	108,9%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 043,00	21 358,94	76,2%
855	Rodzina	11 324 476,65	11 318 333,88	99,9%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 820 475,48	16 671 440,66	99,1%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	597 288,43	595 863,33	99,8%
926	Kultura fizyczna	6 110 114,80	6 091 494,24	99,7%
Razem:		134 217 067,37	139 221 785,94	103,7%

Rys. 3. Wartość wykonanych i planowanych do wykonania dochodów, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł- stan na 31.12.2024 r.



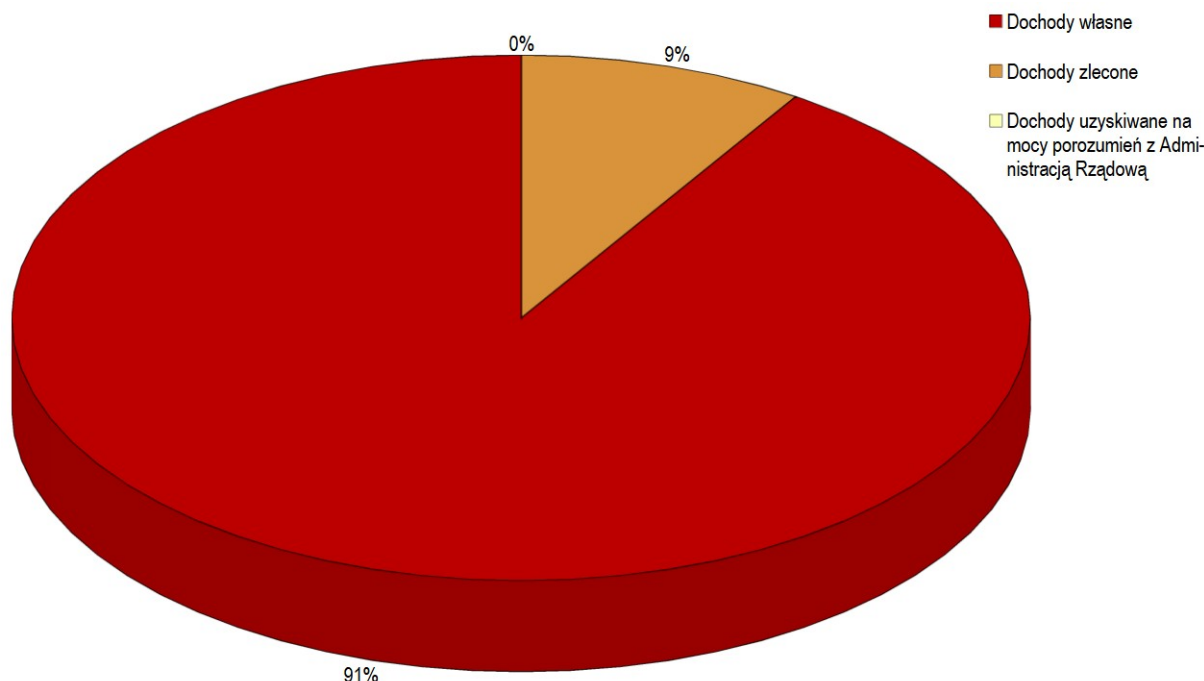
W 2024 roku największy udział w całkowitych dochodach gminy miała kategoria 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej.

Przyniosła ona łączne wpływy w wysokości 51 051 070,10 zł, co stanowi 36,7% wszystkich dochodów (obejmuje dochody z tytułu podatków i opłat). Istotne znaczenie dla budżetu gminy miały również dochody uzyskane z działu 758 - Różne rozliczenia, które wyniosły 33 361 173,00 zł i stanowiły 24,0% całkowitych dochodów (głównie środki uzyskiwane w ramach subwencji ogólnej). Kolejnymi ważnymi działami były Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (dochody w wysokości 16 671 440,66 zł, co stanowi 12,0% dochodów). Również dział Rodzina miał istotny wpływ na budżet gminy, generując 11 318 333,88 zł, co stanowiło 8,1% dochodów i dział Pomoc społeczna 3 517 310,73 zł. Dochody z tych działów związane są z realizacją polityki społecznej i wsparciem rodzin w potrzebie.

Wysokie wykonanie w dziale Informatyka (166,7% wykonania) oraz w dziale Pomoc społeczna (108,9% wykonania) związane jest z wcześniejszym pozyskaniem części środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację nowych inwestycji z zakresu Cyberbezpieczeństwa oraz na zapewnienie mieszkania chronionego i wsparcie osób w trudnej sytuacji społecznej.

Warto również zauważyć, że realizacja dochodów w 2024 roku przebiegała zgodnie z planem, a wykonanie wyniosło 103,7% w odniesieniu do zaplanowanych kwot. Gmina osiągnęła więc nie tylko stabilność finansową, ale i efektywne zarządzanie swoimi zasobami. Prawidłowe rozplanowanie i kontrolowanie dochodów pozwoliło na realizację wielu ważnych zadań publicznych.

Rys. 4. *Udział poszczególnych dochodów wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. dochodów.*

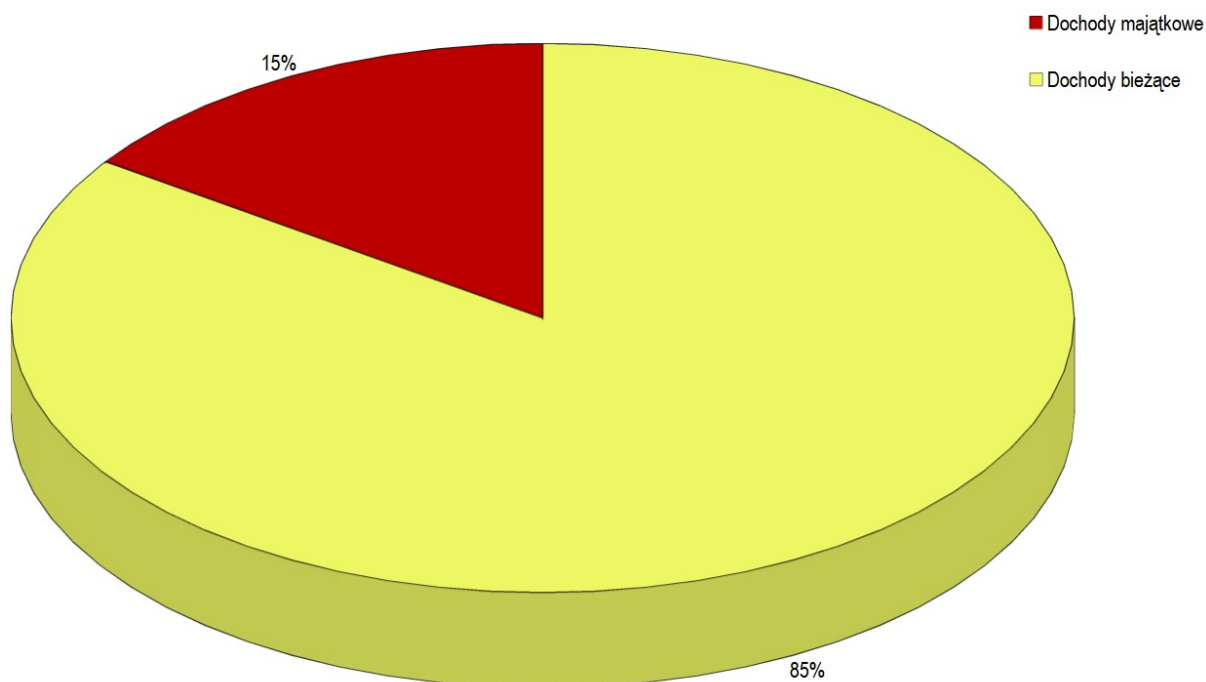


Na podstawie przedstawionych danych na powyższym wykresie można zauważyć, że struktura dochodów wskazuje na dominujący udział dochodów własnych, które stanowiły 91,0% całości, osiągając kwotę 126 602 478,43 zł. Oznacza to niewielki spadek w porównaniu do 2023 roku, kiedy udział ten wynosił 91,8%. Dochody zlecone, czyli, wyniosły 12 613 807,51 zł, co odpowiadało 9,0% wszystkich dochodów. Niewielką część dochodów, wynoszącą 5 500,00 zł, stanowiły środki uzyskane na podstawie porozumień z Administracją Rządową.

Wysoki stopień realizacji dochodów własnych (104,3%) świadczy m.in. o skutecznej polityce fiskalnej gminy, natomiast dochody zlecone zostały wykonane na poziomie 98,0%. Środki uzyskane na mocy porozumień z Administracją Rządową zostały w pełni zrealizowane, osiągając 100% planowanej kwoty.

Jak wspomniano wyżej łączna kwota wykonanych dochodów wyniosła 139 221 785,94 zł, co oznacza, że budżet został zrealizowany na poziomie 103,7% w stosunku do planu po zmianach. Łącznie dochody budżetowe gminy w 2024 roku wykazały pozytywną dynamikę, a ich struktura zmieniła się w ciągu ostatnich kilku lat w kierunku zwiększenia udziału dochodów własnych, co świadczy o rosnącej samodzielności finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Rys. 5. Udział dochodów bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. dochodów.



Strukturę dochodów prezentującą udział dochodów majątkowych (dotacje i środki przeznaczone na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku i dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności) i udział bieżących (pozostałe), przedstawiono na rys. 5.

Struktura tych dochodów wskazuje, że dochody bieżące były dominującą pozycją, osiągając 117 841 634,81 zł, co stanowi 84,6% wszystkich dochodów. Ich realizacja przekroczyła plan o 4,2%, co oznacza skuteczniejsze wykonanie budżetu w zakresie bieżących wpływów. Natomiast dochody majątkowe świadczące m.in. o skuteczności w wykorzystaniu dostępnych źródeł finansowania na realizację zadań inwestycyjnych i rozwojowych, wyniosły 21 380 151,13 zł. Odpowiadały one za 15,4% całkowitych dochodów gminy i zostały zrealizowane na poziomie 101,0% w stosunku do planu.

Wzrost dochodów majątkowych w porównaniu z wcześniejszym okresem wynika głównie z większej absorpcji środków zewnętrznych, w tym funduszy rządowych, takich jak Program Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”, oraz wsparcia z budżetu Unii Europejskiej. Pozwoliło to na skuteczniejsze finansowanie inwestycji i realizację projektów infrastrukturalnych w gminie.

Tab. 6. Wykonanie dochodów według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
Razem:		134 217 067,37	121 345 044,69	12 866 522,68	5 500,00	139 221 785,94	126 602 478,43	12 613 807,51	5 500,00	103,7%
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 169,63		20 169,63		20 169,63		20 169,63		100,0%
01095	Pozostała działalność	20 169,63		20 169,63		20 169,63		20 169,63		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	20 169,63		20 169,63		20 169,63		20 169,63		100,0%
600	Transport i łączność	1 900 000,00	1 900 000,00			1 900 690,78	1 900 690,78			100,0%
60004	Lokalny transport zbiorowy					690,78	690,78			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					690,78	690,78			
60016	Drogi publiczne gminne	1 900 000,00	1 900 000,00			1 900 000,00	1 900 000,00			100,0%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 900 000,00	1 900 000,00			1 900 000,00	1 900 000,00			100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 772 847,72	4 772 847,72			4 650 618,93	4 650 618,93			97,4%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 725 300,00	1 725 300,00			1 639 913,52	1 639 913,52			95,1%
0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	4 800,00	4 800,00			4 728,68	4 728,68			98,5%
0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	195 000,00	195 000,00			195 361,75	195 361,75			100,2%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	434 900,00	434 900,00			410 984,19	410 984,19			94,5%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	oraz innych umów o podobnym charakterze									
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	54 000,00	54 000,00			54 475,22	54 475,22			100,9%
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 022 400,00	1 022 400,00			958 521,64	958 521,64			93,8%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 200,00	12 200,00			13 840,04	13 840,04			113,4%
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	2 000,00			2 002,00	2 002,00			100,1%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 002 147,72	3 002 147,72			2 965 149,18	2 965 149,18			98,8%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	392 400,00	392 400,00			403 089,61	403 089,61			102,7%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	21 250,00	21 250,00			31 187,14	31 187,14			146,8%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 632 033,00	1 632 033,00			1 618 454,96	1 618 454,96			99,2%
0830	Wpływy z usług	818 141,00	818 141,00			802 449,00	802 449,00			98,1%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	73 850,00	73 850,00			71 819,73	71 819,73			97,3%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	61 190,00	61 190,00			34 865,02	34 865,02			57,0%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 283,72	3 283,72			3 283,72	3 283,72			100,0%
70095	Pozostała działalność	45 400,00	45 400,00			45 556,23	45 556,23			100,3%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 600,00	11 600,00			11 065,96	11 065,96			95,4%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0970	Wpływy z różnych dochodów	33 800,00	33 800,00			34 490,27	34 490,27			102,0%
710	Działalność usługowa	5 500,00			5 500,00	5 500,00			5 500,00	100,0%
71035	Cmentarze	5 500,00			5 500,00	5 500,00			5 500,00	100,0%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	5 500,00			5 500,00	5 500,00			5 500,00	100,0%
720	Informatyka	510 000,00	510 000,00			850 000,00	850 000,00			166,7%
72095	Pozostała działalność	510 000,00	510 000,00			850 000,00	850 000,00			166,7%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	25 433,54	25 433,54			133 550,77	133 550,77			525,1%
2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	5 209,28	5 209,28			27 353,78	27 353,78			525,1%
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	397 866,46	397 866,46			571 949,23	571 949,23			143,8%
6259	Dotacja celowa w ramach programów	81 490,72	81 490,72			117 146,22	117 146,22			143,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	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									
750	Administracja publiczna	936 450,53	479 569,53	456 881,00		972 449,66	517 566,23	454 883,43		103,8%
75011	Urzędy wojewódzkie	456 881,00		456 881,00		454 883,43		454 883,43		99,6%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	456 881,00		456 881,00		454 605,98		454 605,98		99,5%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					277,45		277,45		
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	392 406,53	392 406,53			422 206,02	422 206,02			107,6%
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	1 402,55	1 402,55							
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					34,80	34,80			
0690	Wpływy z różnych opłat	17 000,00	17 000,00			16 780,36	16 780,36			98,7%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat					0,02	0,02			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00	10 000,00			27 225,25	27 225,25			272,3%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					22,00	22,00			
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań	340 003,98	340 003,98			353 853,98	353 853,98			104,1%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	wynikających z umów									
0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	4 000,00	4 000,00			4 000,00	4 000,00			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	20 000,00			20 289,61	20 289,61			101,4%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	47 050,00	47 050,00			54 081,33	54 081,33			114,9%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	6 200,00	6 200,00			2 194,81	2 194,81			35,4%
0830	Wpływy z usług	34 000,00	34 000,00			45 103,50	45 103,50			132,7%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					0,09	0,09			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 600,00	3 600,00			3 620,93	3 620,93			100,6%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00	250,00			162,00	162,00			64,8%
75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	26 993,00	26 993,00			26 992,50	26 992,50			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 163,00	1 163,00			1 162,50	1 162,50			100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	25 830,00	25 830,00			25 830,00	25 830,00			100,0%
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	320,00	320,00			1 224,22	1 224,22			382,6%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek					607,81	607,81			

Klas. budż. (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze									
0830	Wpływy z usług					382,41	382,41			
0970	Wpływy z różnych dochodów	320,00	320,00			234,00	234,00			73,1%
75095	Pozostała działalność	12 800,00	12 800,00			13 062,16	13 062,16			102,0%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	10 800,00	10 800,00			10 764,27	10 764,27			99,7%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 000,00	2 000,00			2 297,89	2 297,89			114,9%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	378 081,00		378 081,00		372 679,24		372 679,24		98,6%
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 190,00		4 190,00		4 190,00		4 190,00		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 190,00		4 190,00		4 190,00		4 190,00		100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	1 000,00		1 000,00		1 000,00		1 000,00		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 000,00		1 000,00		1 000,00		1 000,00		100,0%
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	247 679,00		247 679,00		243 914,13		243 914,13		98,5%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
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	247 679,00		247 679,00		243 914,13		243 914,13		98,5%
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	125 212,00		125 212,00		123 575,11		123 575,11		98,7%
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	125 212,00		125 212,00		123 575,11		123 575,11		98,7%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46 740,50	46 740,50			48 352,93	48 352,93			103,4%
75416	Straż gminna (miejska)	46 740,50	46 740,50			48 352,93	48 352,93			103,4%
0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	25 400,00	25 400,00			29 830,00	29 830,00			117,4%
0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 140,50	4 140,50			4 140,50	4 140,50			100,0%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 600,00	1 600,00			886,79	886,79			55,4%
0690	Wpływy z różnych opłat	15 600,00	15 600,00			13 467,42	13 467,42			86,3%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					28,22	28,22			
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	51 174 525,00	51 174 525,00			51 051 070,10	51 051 070,10			99,8%
75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	81 406,00	81 406,00			87 386,68	87 386,68			107,3%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	81 406,00	81 406,00			87 314,68	87 314,68			107,3%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat					72,00	72,00			
75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	14 701 797,00	14 701 797,00			14 486 978,55	14 486 978,55			98,5%
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	14 270 932,00	14 270 932,00			14 064 393,59	14 064 393,59			98,6%
0320	Wpływy z podatku rolnego	25 588,00	25 588,00			25 535,00	25 535,00			99,8%
0330	Wpływy z podatku leśnego	3 536,00	3 536,00			3 867,00	3 867,00			109,4%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	205 989,00	205 989,00			208 360,00	208 360,00			101,2%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	160 802,00	160 802,00			149 126,00	149 126,00			92,7%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	800,00	800,00			880,00	880,00			110,0%
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	400,00	400,00			382,00	382,00			95,5%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 600,00	5 600,00			6 160,96	6 160,96			110,0%
2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	28 150,00	28 150,00			28 274,00	28 274,00			100,4%
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	6 295 648,00	6 295 648,00			6 382 811,55	6 382 811,55			101,4%

Klas. budż. (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 279 332,00	4 279 332,00			4 267 703,77	4 267 703,77			99,7%
0320	Wpływy z podatku rolnego	124 498,00	124 498,00			126 844,93	126 844,93			101,9%
0330	Wpływy z podatku leśnego	370,00	370,00			371,00	371,00			100,3%
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	129 348,00	129 348,00			129 243,68	129 243,68			99,9%
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	228 800,00	228 800,00			241 359,00	241 359,00			105,5%
0430	Wpływy z opłaty targowej	233 500,00	233 500,00			236 320,06	236 320,06			101,2%
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 227 800,00	1 227 800,00			1 299 576,01	1 299 576,01			105,8%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	23 700,00	23 700,00			25 202,32	25 202,32			106,3%
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej	300,00	300,00			297,00	297,00			99,0%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	48 000,00	48 000,00			55 893,78	55 893,78			116,4%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	2 016 760,00	2 016 760,00			2 014 979,32	2 014 979,32			99,9%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	167 360,00	167 360,00			167 359,93	167 359,93			100,0%
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	348 000,00	348 000,00			346 630,66	346 630,66			99,6%
0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	16 700,00	16 700,00			16 683,00	16 683,00			99,9%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	782 000,00	782 000,00			781 538,35	781 538,35			99,9%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na	702 700,00	702 700,00			701 159,24	701 159,24			99,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	podstawie odrębnych ustaw									
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje					1 022,00	1 022,00			
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					400,00	400,00			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					186,14	186,14			
75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	28 078 914,00	28 078 914,00			28 078 914,00	28 078 914,00			100,0%
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	26 916 086,00	26 916 086,00			26 916 086,00	26 916 086,00			100,0%
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	1 162 828,00	1 162 828,00			1 162 828,00	1 162 828,00			100,0%
758	Różne rozliczenia	28 714 924,00	28 714 924,00			33 361 173,00	33 361 173,00			116,2%
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	20 202 040,00	20 202 040,00			20 270 886,00	20 270 886,00			100,3%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	20 202 040,00	20 202 040,00			20 270 886,00	20 270 886,00			100,3%
75802	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego					4 590 444,00	4 590 444,00			
2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin					4 590 444,00	4 590 444,00			
75806	Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 237 572,00	1 237 572,00			1 237 572,00	1 237 572,00			100,0%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 237 572,00	1 237 572,00			1 237 572,00	1 237 572,00			100,0%
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 147 712,00	6 147 712,00			6 147 712,00	6 147 712,00			100,0%
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 147 712,00	6 147 712,00			6 147 712,00	6 147 712,00			100,0%
75814	Różne rozliczenia finansowe	1 127 600,00	1 127 600,00			1 114 559,00	1 114 559,00			98,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 127 600,00	1 127 600,00			1 114 559,00	1 114 559,00			98,8%
801	Oświata i wychowanie	7 640 779,27	7 424 866,67	215 912,60		7 767 299,62	7 551 387,02	215 912,60		101,7%
80101	Szkoły podstawowe	65 661,69	65 661,69			68 244,28	68 244,28			103,9%
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów					52,00	52,00			
0690	Wpływy z różnych opłat	99,00	99,00			369,00	369,00			372,7%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	31 446,00	31 446,00			32 639,60	32 639,60			103,8%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					119,99	119,99			
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	18 663,69	18 663,69			18 663,69	18 663,69			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	3 453,00	3 453,00			4 400,00	4 400,00			127,4%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 000,00	12 000,00			12 000,00	12 000,00			100,0%
80104	Przedszkola	3 788 116,50	3 788 116,50			3 912 128,26	3 912 128,26			103,3%
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	85 700,00	85 700,00			72 935,36	72 935,36			85,1%
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	539 786,00	539 786,00			571 888,68	571 888,68			105,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze					8 161,40	8 161,40			
0830	Wpływy z usług	29 400,00	29 400,00			29 028,02	29 028,02			98,7%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych					345,94	345,94			
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	14 403,50	14 403,50			14 403,50	14 403,50			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	990,00	990,00			1 232,00	1 232,00			124,4%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 960 592,00	1 960 592,00			1 960 592,00	1 960 592,00			100,0%
2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 157 245,00	1 157 245,00			1 253 541,36	1 253 541,36			108,3%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	215 912,60		215 912,60		215 912,60		215 912,60		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	215 912,60		215 912,60		215 912,60		215 912,60		100,0%
80195	Pozostała działalność	3 571 088,48	3 571 088,48			3 571 014,48	3 571 014,48			100,0%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	5 300,00	5 300,00			5 226,00	5 226,00			98,6%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0970	Wpływy z różnych dochodów	16 959,60	16 959,60			16 959,60	16 959,60			100,0%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	6 299,18	6 299,18			6 299,18	6 299,18			100,0%
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	7 468,70	7 468,70			7 468,70	7 468,70			100,0%
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 535 061,00	3 535 061,00			3 535 061,00	3 535 061,00			100,0%
851	Ochrona zdrowia	5 981,00	1 973,00	4 008,00		5 980,27	1 972,27	4 008,00		100,0%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 973,00	1 973,00			1 972,27	1 972,27			100,0%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	113,00	113,00			112,73	112,73			99,8%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 860,00	1 860,00			1 859,54	1 859,54			100,0%
85195	Pozostała działalność	4 008,00		4 008,00		4 008,00		4 008,00		100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 008,00		4 008,00		4 008,00		4 008,00		100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
852	Pomoc społeczna	3 230 670,36	2 142 944,61	1 087 725,75		3 517 310,73	2 591 657,13	925 653,60		108,9%
85202	Domy pomocy społecznej	38 000,00	38 000,00			9 587,87	9 587,87			25,2%
0690	Wpływy z różnych opłat	38 000,00	38 000,00			9 587,87	9 587,87			25,2%
85203	Ośrodki wsparcia	12 200,00	12 200,00			24 960,28	24 960,28			204,6%
0690	Wpływy z różnych opłat	12 200,00	12 200,00			24 960,28	24 960,28			204,6%
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 000,00	6 000,00			6 000,00	6 000,00			100,0%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 000,00	6 000,00			6 000,00	6 000,00			100,0%
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	69 000,00	69 000,00			66 104,97	66 104,97			95,8%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					262,73	262,73			
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	69 000,00	69 000,00			65 842,24	65 842,24			95,4%
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	100 800,00	100 800,00			96 672,90	96 672,90			95,9%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					16,00	16,00			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	7 800,00	7 800,00			11 968,67	11 968,67			153,4%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	93 000,00	93 000,00			84 688,23	84 688,23			91,1%
85215	Dodatki mieszkaniowe	462 470,00		462 470,00		313 558,53		313 558,53		67,8%
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	462 470,00		462 470,00		313 558,53		313 558,53		67,8%
85216	Zasiłki stałe	836 000,00	836 000,00			809 681,94	809 681,94			96,9%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					5 040,24	5 040,24			
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	836 000,00	836 000,00			804 641,70	804 641,70			96,2%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	606 591,90	499 529,90	107 062,00		584 493,84	477 431,84	107 062,00		96,4%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	36 600,00	36 600,00			35 291,16	35 291,16			96,4%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	107 062,00		107 062,00		107 062,00		107 062,00		100,0%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	462 929,90	462 929,90			442 140,68	442 140,68			95,5%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	115 910,00	60 000,00	55 910,00		134 663,92	87 546,00	47 117,92		116,2%
0830	Wpływy z usług	60 000,00	60 000,00			87 546,00	87 546,00			145,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
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	55 910,00		55 910,00		46 740,00		46 740,00		83,6%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					377,92		377,92		
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	79 464,00	79 464,00			52 500,00	52 500,00			66,1%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	79 464,00	79 464,00			52 500,00	52 500,00			66,1%
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	276 768,00	12 048,00	264 720,00		274 195,60	9 475,60	264 720,00		99,1%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	264 720,00		264 720,00		264 720,00		264 720,00		100,0%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 048,00	12 048,00			9 475,60	9 475,60			78,6%
85295	Pozostała działalność	627 466,46	429 902,71	197 563,75		1 144 890,88	951 695,73	193 195,15		182,5%
2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205					123 500,95	123 500,95			

Klas. budż. (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205					44 107,48	44 107,48			
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	197 563,75		197 563,75		193 195,15		193 195,15		97,8%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego					152 273,27	152 273,27			
2059	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego					54 383,32	54 383,32			
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	390 978,00	390 978,00			388 506,00	388 506,00			99,4%
2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	38 924,71	38 924,71			38 924,71	38 924,71			100,0%
6257	Dotacja celowa w ramach programów					110 526,32	110 526,32			

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	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									
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					39 473,68	39 473,68			
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 043,00	28 043,00			21 358,94	21 358,94			76,2%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	28 043,00	28 043,00			21 358,94	21 358,94			76,2%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 108,00	9 108,00			2 609,18	2 609,18			28,6%
2040	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	16 635,00	16 635,00			16 635,00	16 635,00			100,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 300,00	2 300,00			2 114,76	2 114,76			91,9%
855	Rodzina	11 324 476,65	620 731,95	10 703 744,70		11 318 333,88	697 832,87	10 620 501,01		99,9%
85501	Świadczenie wychowawcze	41 000,00	41 000,00			56 979,92	56 979,92			139,0%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty					11,60	11,60			

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	komorniczej i kosztów upomnień									
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	12 000,00	12 000,00			17 458,22	17 458,22			145,5%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	29 000,00	29 000,00			39 510,10	39 510,10			136,2%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 531 333,70	45 000,00	10 486 333,70		10 473 112,10	63 158,73	10 409 953,37		99,4%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień					16,00	16,00			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	9 000,00	9 000,00			11 480,03	11 480,03			127,6%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	36 000,00	36 000,00			51 662,70	51 662,70			143,5%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	10 380 496,00		10 380 496,00		10 226 090,51		10 226 090,51		98,5%
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	84 837,70		84 837,70		84 837,40		84 837,40		100,0%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	21 000,00		21 000,00		99 025,46		99 025,46		471,5%
85503	Karta Dużej Rodziny	1 711,00		1 711,00		1 705,15		1 705,15		99,7%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa	1 711,00		1 711,00		1 703,00		1 703,00		99,5%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami									
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami					2,15		2,15		
85504	Wspieranie rodziny	90 958,38	90 958,38			91 811,33	91 811,33			100,9%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów					1 400,00	1 400,00			
0970	Wpływy z różnych dochodów	110,00	110,00			72,00	72,00			65,5%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	46 716,00	46 716,00			46 206,95	46 206,95			98,9%
2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	44 132,38	44 132,38			44 132,38	44 132,38			100,0%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	215 700,00		215 700,00		209 334,89	492,40	208 842,49		97,0%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych					492,40	492,40			
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	215 700,00		215 700,00		208 842,49		208 842,49		96,8%
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	356 417,00	356 417,00			398 898,70	398 898,70			111,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0830	Wpływy z usług	257 300,00	257 300,00			306 627,62	306 627,62			119,2%
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					275,82	275,82			
0970	Wpływy z różnych dochodów	180,00	180,00			177,00	177,00			98,3%
2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	98 937,00	98 937,00			91 818,26	91 818,26			92,8%
85595	Pozostała działalność	87 356,57	87 356,57			86 491,79	86 491,79			99,0%
2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	87 356,57	87 356,57			86 491,79	86 491,79			99,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 820 475,48	16 820 475,48			16 671 440,66	16 671 440,66			99,1%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 892 941,50	4 892 941,50			4 892 941,50	4 892 941,50			100,0%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00			150 000,00	150 000,00			100,0%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 742 941,50	4 742 941,50			4 742 941,50	4 742 941,50			100,0%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 445 900,00	7 445 900,00			7 381 427,49	7 381 427,49			99,1%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 423 100,00	7 423 100,00			7 358 069,30	7 358 069,30			99,1%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	11 200,00	11 200,00			11 391,60	11 391,60			101,7%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej					32,00	32,00			
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 600,00	11 600,00			11 934,59	11 934,59			102,9%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	540 032,44	540 032,44			540 032,44	540 032,44			100,0%
2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	78 078,29	78 078,29			78 078,29	78 078,29			100,0%
2440	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	25 200,00	25 200,00			25 200,00	25 200,00			100,0%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	436 754,15	436 754,15			436 754,15	436 754,15			100,0%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 783 673,54	2 783 673,54			2 698 947,88	2 698 947,88			97,0%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	4 000,00	4 000,00			4 074,35	4 074,35			101,9%
6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 399 673,54	2 399 673,54			2 399 673,53	2 399 673,53			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	380 000,00	380 000,00			295 200,00	295 200,00			77,7%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 114 700,00	1 114 700,00			1 114 856,21	1 114 856,21			100,0%
0690	Wpływy z różnych opłat	1 114 700,00	1 114 700,00			1 114 856,21	1 114 856,21			100,0%
90020	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych					7,14	7,14			
0400	Wpływy z opłaty produktowej					7,14	7,14			
90095	Pozostała działalność	43 228,00	43 228,00			43 228,00	43 228,00			100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	43 228,00	43 228,00			43 228,00	43 228,00			100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	597 288,43	597 288,43			595 863,33	595 863,33			99,8%
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	36 711,11	36 711,11			35 286,02	35 286,02			96,1%
2058	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	36 711,11	36 711,11			35 286,02	35 286,02			96,1%
92116	Biblioteki	62 577,32	62 577,32			62 577,31	62 577,31			100,0%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	66,00	66,00			66,00	66,00			100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na	62 511,32	62 511,32			62 511,31	62 511,31			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego									
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	498 000,00	498 000,00			498 000,00	498 000,00			100,0%
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	498 000,00	498 000,00			498 000,00	498 000,00			100,0%
926	Kultura fizyczna	6 110 114,80	6 110 114,80			6 091 494,24	6 091 494,24			99,7%
92601	Obiekty sportowe	5 562 614,80	5 562 614,80			5 562 614,00	5 562 614,00			100,0%
6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	300 000,40	300 000,40			300 000,00	300 000,00			100,0%
6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00			5 200 000,00	5 200 000,00			100,0%
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	62 614,40	62 614,40			62 614,00	62 614,00			100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	537 500,00	537 500,00			518 880,24	518 880,24			96,5%
0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	185 800,00	185 800,00			167 059,17	167 059,17			89,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
0830	Wpływy z usług	300 000,00	300 000,00			308 691,26	308 691,26			102,9%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat					33,87	33,87			
0920	Wpływy z pozostałych odsetek					519,06	519,06			
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 200,00	5 200,00			5 784,02	5 784,02			111,2%
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	2 500,00	2 500,00			2 500,00	2 500,00			100,0%
0970	Wpływy z różnych dochodów	44 000,00	44 000,00			34 292,86	34 292,86			77,9%
92695	Pozostała działalność	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00			100,0%
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00			100,0%

Dochody własne

Jak wspomniano wyżej dochody własne Gminy planowane były w wysokości 121 345 044,69 zł, a wykonano je w wysokości 126 602 478,43 zł, co stanowi 104,3% planu rocznego. Gmina zrealizowała plan w kluczowych działach klasyfikacji budżetowej na poziomie zbliżonym do 100%, i tak w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej wyniosły one 99,8%, w dziale 758 – Różne rozliczenia – 116,2%, a w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 99,1%. Na wartość wykonania pozytywny wpływ miały uzyskiwane w 2024 r. dochody majątkowe głównie środki z rządowych funduszy i środki z budżetu UE.

Zmiany wprowadzone w następstwie „Polskiego Ładu” w 2021 i 2022 r., które znacząco obniżyły wartość otrzymywanego podatku dochodowego od osób fizycznych, częściowo zostały zrekompensovane w grudniu 2024 r., kiedy samorząd otrzymał dodatkowe wyrównanie w wysokości 2 743 663,00 zł z tytułu podatku PIT oraz 4 590 444,00 zł z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin. W drugiej połowie roku jednostka intensyfikowała działania egzekucyjne dotyczące zaległych podatków i opłat lokalnych (m.in. poprzez wystawianie tytułów egzekucyjnych, ustanawianie hipotek przymusowych oraz wysyłanie upomnień i monitów), co dodatkowo wpłynęło na wzrost dochodów budżetowych.

Poniżej omówiono ważniejsze dochody budżetu za 2024 rok w zakresie istotnych zadań własnych:

Dział 600 Transport i łączność

Plan dochodów w tym dziale wynosił ogółem 1 900 000,00 zł. Dochody zostały zrealizowane w wysokości 1 900 690,78 zł, co stanowi 100,0% planu rocznego. W ramach działu głównym źródłem dochodów były środki pozyskane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego w zakresie dróg publicznych gminnych p.n. „Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej”. Całkowita wartość środków przekazanych na ten cel wyniosła 1 900 000,00 zł, co oznacza pełne wykonanie planu dochodów.

Dodatkowo, w ramach lokalnego transportu zbiorowego (rozdział 60004) uzyskano 690,78 zł z tytułu wpływów z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Plan dochodów własnych w dziale 700 "Gospodarka mieszkaniowa" na rok 2024 wynosił ogółem 4 772 847,72 zł (po zmianach, wobec pierwotnego planu 5 553 264,00 zł). Dochody, w całości własne zostały zrealizowane w wysokości 4 650 618,93 zł, co stanowi 97,4% planu po zmianach.

W 2024 roku dochody majątkowe w dziale 700 wyniosły 1 639 913,52 zł, pochodziły wyłącznie z rozdziału 70005 "Gospodarka gruntami i nieruchomościami" i obejmowały wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 958 521,64 zł (93,8% planu po zmianach wynoszącego 1 022 400,00 zł) oraz wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 54 475,22 zł (100,9% planu po zmianach wynoszącego 54 000,00 zł).

W porównaniu z 2023 rokiem, gdzie dochody majątkowe wyniosły 5 102 593,91 zł (w tym 2 058 380,54 zł ze sprzedaży nieruchomości, 44 213,37 zł z przekształceń prawa użytkowania

wieczystego oraz 3 000 000,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie udziałów w SIM Łużyce), w 2024 roku odnotowano znaczący spadek. Brak wpływów z funduszy rządowych oraz mniejsza skala sprzedaży nieruchomości (958 521,64 zł wobec 2 058 380,54 zł w 2023 roku) wskazują na mniejszą aktywność nabywców na rynku nieruchomości. W drugim półroczu odnotowano zwiększenie wpływów ze sprzedaży nieruchomości w stosunku do pierwszego półrocza, pomimo stabilizacji oczekiwań konsumentów co do sytuacji gospodarczej i utrzymywania się stopy referencyjnej na wysokim poziomie 5,75%. Podwyżki stóp procentowych, zaostrzenie polityki kredytowej banków i ograniczenie dostępności kredytów hipotecznych w poprzednich latach., znacząco zmniejszyły popyt na nieruchomości również w 2024 r. skutkując zmniejszeniem wysokości planu w ciągu roku.

Plan dochodów bieżących w 2024 roku wyniósł 3 696 447,72 zł, natomiast wykonanie wynosiło 3 696 447,72 zł i obejmowało m.in.:

- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 2 029 439,15 zł (98,2% planu po zmianach wynoszącego 2 066 933,00 zł),
- Wpływy z usług – 802 449,00 zł (98,1% planu po zmianach wynoszącego 818 141,00 zł),
- Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 195 361,75 zł (100,2% planu wynoszącego 195 000,00 zł),
- Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – 4 728,68 zł wobec 4 800,00 zł (98,5% planu),
- Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 31 187,14 zł (146,8% planu po zmianach wynoszącego 21 250,00 zł),
- Wpływy z pozostałych odsetek – 96 725,73 zł (99,1% planu po zmianach wynoszącego 97 650,00 zł),
- Wpływy z różnych dochodów – 36 492,27 zł (101,9% planu po zmianach wynoszącego 35 800,00 zł),
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 34 865,02 zł (57,0% planu po zmianach wynoszącego 61 190,00 zł).

W porównaniu z 2023 rokiem, odnotowano nieznaczny wzrost wpływów z najmu i dzierżawy (2 029 439,15 zł w 2024 roku wobec 1 940 047,65 zł w 2023 roku) oraz z usług (802 449,00 zł w 2024 roku wobec 706 388,31 zł w 2023). Z drugiej strony, wzrost wpływów z kosztów egzekucyjnych (31 187,14 zł w 2024 roku wobec 11 628,25 zł w 2023 roku) wskazuje na większą aktywność w odzyskiwaniu należności, choć problem ze ściągalnością nadal istnieje spowodowany w dużej mierze ochroną dłużników przed przymusową eksmisją i koniecznością zabezpieczenia lokali zastępczych. Wartość zaległości netto, obejmujących również kwotę odsetek, wzrosła w rozdziale 70005 o 429 653,77 zł do poziomu 2 319 730,73 zł, w rozdziale 70007 o 445 996,74 zł do poziomu 5 145 208,74 zł oraz w rozdziale 70095 o 20 110,42 zł do poziomu 508 135,39 zł. Łączna kwota zaległości netto w dziale 700 gospodarka mieszkaniowa wyniosła 7 973 074,86 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

W dziale 710 "Działalność usługowa" plan dochodów na 2024 rok, przyjęty uchwałą budżetową, wynosił 5 500,00 zł i pozostał niezmieniony w trakcie roku. Dochody zostały w pełni zrealizowane w kwocie 5 500,00 zł, co stanowi 100% planu rocznego. Otrzymane środki stanowią wyłącznie wpływy z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i przeznaczone zostały na realizację zadania utrzymania cmentarza żołnierzy radzieckich (rozdział 71035 "Cmentarze").

Dział 720 Informatyka

Plan dochodów w dziale 720 "Informatyka" na 2024 rok, przyjęty uchwałą budżetową, wynosił 770 587,95 zł. Po zmianach plan został zredukowany do 510 000,00 zł, jednak wykonanie osiągnęło poziom 850 000,00 zł, co stanowi 166,7% planu po zmianach i 110,3% pierwotnego planu. Przekroczenie planu związane jest z wcześniejszym otrzymaniem części (środki z tytułu trzeciej transzy planowanej na 2025 r. wpłynęły w grudniu 2024 r.) dotacji celowych przyznanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz innych środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych na zadanie p.n. „Cyberbezpieczny Samorząd”. Szczegółowa struktura dochodów przedstawia się następująco:

- dochody bieżące – wykonanie 160 904,55 zł, z tego 133 550,77 pochodzące z budżetu UE wobec planowanej kwoty łącznych dochodów bieżących w wysokości 30 642,82 zł, w tym: 25 433,54 zł z budżetu UE,
- dochody majątkowe – wykonanie 689 095,45 zł, z tego 571 949,23 pochodzące z budżetu UE wobec planowanej kwoty łącznych dochodów majątkowych w wysokości 479 357,18 zł, w tym: 81 490,72 zł z budżetu UE.

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane dochody własne w dziale 750 "Administracja publiczna" na 2024 rok wynosiły 251 172,55 zł. Po zmianach plan wzrósł do 479 569,53 zł, a zrealizowane dochody własne osiągnęły poziom 517 566,23 zł, co stanowi 206,1% pierwotnego planu i 107,9% planu po zmianach.

W rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) uzyskano dochody własne w wysokości 422 206,02 zł wobec planu po zmianach wynoszącego 392 406,53 zł (107,6% planu po zmianach). Na kwotę tę składają się wpływy m.in. z tytułu:

- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 353 853,98 zł (104,1% planu po zmianach wynoszącego 340 003,98 zł) – znaczny wzrost w porównaniu do poprzedniego roku związany z otrzymaniem odszkodowania z tytułu niewłaściwie wykonanej elewacji Ratusza,
- wpływy z pozostałych odsetek (oprocentowanie lokat) – 27 225,25 zł (272,3% planu po zmianach wynoszącego 10 000,00 zł),
- wpływy z różnych dochodów – 20 289,61 zł (101,4% planu po zmianach wynoszącego 20 000,00 zł),

- wpływy z różnych opłat – 16 780,36 zł (98,7% planu po zmianach wynoszącego 17 000,00 zł),
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 4 000,00 zł (100% planu po zmianach).

W rozdziale 75075 uzyskano dochody własne w wysokości 54 081,33 zł wobec planu po zmianach wynoszącego 47 050,00 zł (114,9% planu po zmianach). Obejmują one dochody Łużyckiego Centrum Rozwoju, w szczególności obejmujące:

- wpływy z usług (m.in. materiały promocyjne i sprzedaż książek) – 45 103,50 zł (132,7% planu po zmianach wynoszącego 34 000,00 zł) – w porównaniu do roku poprzedniego wartość uzyskiwanych dochodów w tej pozycji wzrosła o 36,0%,
- wpływy z najmu i dzierżawy obiektów Łużyckiego Centrum Rozwoju – 2 194,81 zł (35,4% planu po zmianach wynoszącego 6 200,00 zł),
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 3 000,00 zł (100% planu po zmianach),
- wpływy z rozliczeń lub zwrotów z lat ubiegłych – 3 620,93 zł (100,6% planu po zmianach wynoszącego 3 600,00 zł),
- w porównaniu z 2024 rokiem, gdzie wykonanie w tym rozdziale wyniosło 44 759,24 zł (w tym 33 186,59 zł z usług i 3 353,79 zł z najmu), w 2025 roku odnotowano wzrost o 20,8%, głównie za sprawą wyższych wpływów z usług. Niskie wykonanie w zakresie najmu i dzierżawy wynika z mniejszego zainteresowania wynajmem obiektów.

W rozdziale 75078 uzyskano dochody własne w wysokości 26 992,50 zł wobec planu po zmianach wynoszącego 26 993,00 zł (100% planu po zmianach). Obejmują one:

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego, znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej – usługi związane z zakwaterowaniem – 25 830,00 zł (100% planu po zmianach) – w związku ze stopniowym wygaszaniem programu, odnotowano tutaj znaczny spadek w porównaniu do poprzedniego roku, kiedy wartość środków uzyskanych w tym rozdziale wyniosła 314 881,54 zł,
- wpływy z różnych dochodów – 1 162,50 zł (100% planu po zmianach wynoszącego 1 163,00 zł).

W rozdziale 75085 uzyskano dochody własne w wysokości 1 224,22 zł wobec planu po zmianach wynoszącego 320,00 zł (382,6% planu po zmianach). Obejmują one w całości dochody Centrum Usług Wspólnych uzyskiwane z wpływów z usług (382,41 zł), wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych (607,81 zł) i wpływów z różnych dochodów – 234,00 zł.

W rozdziale 75095 uzyskano dochody własne w wysokości 13 062,16 zł wobec planu po zmianach wynoszącego 12 800,00 zł (102,0% planu po zmianach). Obejmują one:

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, przeznaczone na zakup materiałów i żywności i zwrot kosztów za wykonanie zdjęć do dokumentów) – 2 297,89 zł (114,9% planu po zmianach wynoszącego 2 000,00 zł),
- wpływy z rozliczeń lub zwrotów z lat ubiegłych – 10 764,27 zł (99,7% planu po zmianach wynoszącego 10 800,00 zł).

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody na 2024 rok w tym dziale wynosiły pierwotnie 37 600,00 zł i uległy zwiększeniu do 46 740,50 zł. Rzeczywista realizacja osiągnęła 48 352,93 zł, co stanowi 103,4% planu po zmianach i 128,6% planu ustalonego w uchwale budżetowej. Oznacza to wyraźny wzrost dochodów osiąganych przez Straż Miejską w Lubaniu w stosunku do założeń budżetowych. Największe źródła obejmują:

- wpływy z grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych – 29 830,00 zł (146,2% planu),
- wpływy z różnych opłat – 13 467,42 zł (86,3% planu),
- wpływy z opłat i kosztów sądowych – 4 140,50 zł,
- wpływy z kosztów egzekucyjnych i opłat komorniczych – 886,79 zł (55,4% planu),
- wpływy z pozostałych odsetek – 28,22 zł.

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

Dział ten, kluczowy z punktu widzenia dochodów Gminy, obejmujący wpływy z podatków i opłat, zaplanowano w uchwale budżetowej na poziomie 48 435 807,00 zł a następnie w wyniku aktualizacji budżetu zwiększono do 51 174 525,00 zł. Ostateczna realizacja wyniosła 51 051 070,10 zł, co stanowi 105,4% planu pierwotnego i 99,8% planu po zmianach. Oznacza to wzrost dochodów w stosunku do początkowych założeń, przy jednoczesnej wysokiej skuteczności ich poboru.

Najważniejsze źródła dochodów dotyczą:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 26 916 086,00 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 1 162 828,00 zł,
- podatku od nieruchomości – 18 332 097,36 zł (w tym od osób prawnych: 14 064 393,59 zł, od osób fizycznych: 4 267 703,77 zł),
- podatku rolnego – 152 379,93 zł (od osób prawnych: 25 535,00 zł, od osób fizycznych: 126 844,93 zł),
- podatku leśnego – 4 238,00 zł (od osób prawnych: 3 867,00 zł, od osób fizycznych: 371,00 zł),
- podatku od środków transportowych – 337 603,68 zł (od osób prawnych: 208 360,00 zł, od osób fizycznych: 129 243,68 zł),

- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych (karta podatkowa) – 87 314,68 zł,
- podatku od spadków i darowizn – 241 359,00 zł,
- podatku od czynności cywilnoprawnych – 1 448 702,01 zł (od osób prawnych: 149 126,00 zł, od osób fizycznych: 1 299 576,01 zł),
- opłaty targowej – 236 320,06 zł,
- opłaty skarbowej – 346 630,66 zł,
- opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 781 538,35 zł,
- opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – 167 359,93 zł,
- opłaty eksploatacyjnej – 16 683,00 zł,
- opłat za koncesje i licencje – 1 022,00 zł,
- wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 701 15,24 zł.

Dodatkowe wpływy pochodziły m.in. z odsetek od nieterminowych wpłat (62 125,96 zł), kosztów egzekucyjnych i opłat komorniczych (26 482,32 zł) oraz rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (28 274,00 zł).

Skutki obniżonych stawek podatku od środków transportowych wyniosły odpowiednio dla osób prawnych 235 987,00 zł a dla osób fizycznych: 139 579,00 zł. Wartość skutków udzielonych ulg i zwolnień dotyczących podatku od nieruchomości wyniosła 168 341,46 zł. W 2024 r. stosowano również możliwość rozłożenia należności na raty, i przesunięcia terminu płatności.

Kwota należności wymagalnych (4 251 460,08 zł) uległa w 2024 r. nieznacznemu wzrostowi w porównaniu do roku poprzedniego (3 955 620,66 zł w 2023 r.), pomimo zintensyfikowania podjętych działań egzekucyjnych w celu realizacji planu dochodów (tytuły egzekucyjne, hipoteki przymusowe, upomnienia i monity). Należności wymagalne dotyczą m.in.:

- podatku od nieruchomości – 4 000 143,43 zł,
- podatku rolnego – 19 629,13 zł,
- podatku od środków transportowych – 186 163,34 zł,
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 22 462,36 zł.

Funkcjonowanie jednostki samorządu terytorialnego w latach 2023 i 2024 było istotnie obciążone skutkami reform podatkowych wprowadzonych w latach 2019, 2021 i 2022. Zmiany legislacyjne obejmowały obniżenie stawek podatku dochodowego od osób fizycznych (z 18% do 17% w 2019 r., a następnie dalsze modyfikacje w 2022 r. w ramach Polskiego Ładu), podniesienie kwoty wolnej od podatku z 8 000 zł do 30 000 zł w 2022 r. oraz zwolnienie z opodatkowania osób do 26. roku życia. Wprowadzono również regułę stabilizującą dochody jednostek samorządu terytorialnego, mającą na celu zrekomensowanie utraconych wpływów. Mechanizm ten jednak nie uwzględnia zmian

w poziomie wynagrodzeń w trakcie roku budżetowego, co w warunkach dynamicznego wzrostu płac ograniczyło jego efektywność.

Na skutek wprowadzonych reform, wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto nie przełożył się na proporcjonalne zwiększenie udziałów gminy w podatkach dochodowych. Jednocześnie wysoka inflacja w latach poprzednich dodatkowo pogorszyła sytuację finansową. Utrzymująca się również w 2024 r. presja inflacyjna zwiększyła koszty funkcjonowania gminy, podczas gdy dochody bieżące, zwłaszcza z podatków, nie rosły w adekwatnym tempie.

W efekcie nadwyżka operacyjna, rozumiana jako różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, uległa istotnemu zmniejszeniu. W 2021 r., przed pełnym oddziaływaniem reform i nasileniem inflacji, wynosiła ona 8 698 420,89 zł. W 2022 r. spadła do 3 305 905,63 zł, co oznacza redukcję o ponad 62% i do 2 380 498,36 zł w 2023 r.. Prognozy na III kw. 2024 r. wskazywały na poziom 1 492 951,78 zł, aby ostatecznie na koniec roku osiągnąć wykonanie 7 888 833,47 zł, za sprawą m.in. zasileniu budżetu środkami w wysokości 2 743 663,00 zł z tytułu dodatkowej kwoty podatku PIT oraz 4 590 444,00 zł z tytułu środków na uzupełnienie dochodów gmin.

Pomimo intensyfikacji działań egzekucyjnych w celu poprawy ściągальności podatków, co częściowo łagodzi skutki ograniczeń dochodowych, brak pełnej kompensacji utraconych dochodów z podstawowego źródła, jakim są podatki, w warunkach utrzymującej się presji kosztowej, skutkuje pogorszeniem jakości świadczonych usług publicznych.

Dział 758 Różne rozliczenia

W 2024 r. w Dziale 758 "Różne rozliczenia" zrealizowano dochody w wysokości 33 361 173,00 zł, co stanowi 116,2% planu po zmianach wynoszącego 28 714 924,00 zł oraz 134,7% planu przyjętego uchwałą budżetową w kwocie 24 760 036,00 zł. Wysoki poziom wykonania wynika z uzyskania dodatkowych wpływów z tytułu otrzymania środków z subwencji rozwojowej i uzupełnienia subwencji ogólnej (środki na uzupełnienie dochodów gmin). Główne pozycje dochodowe w tym dziale obejmują:

- część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 20 270 886,00 zł (plan początkowy: 17 567 724,00 zł, plan po zmianach: 20 202 040,00 zł, wykonanie na poziomie 100,3% planu po zmianach), - zwiększenie środków w tej pozycji o ok. 2,7 mln zł (wzrost o 15,4%) niestety zrekompensowało tylko w 55% wzrost wydatków związanych z regulacją wynagrodzeń nauczycieli o ponad 30% i aktualizacją wartości Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych,
- część rozwojowa subwencji ogólnej dla gmin – 1 237 572,00 zł (środki uwzględnione w planie po zmianach i zrealizowane w 100%),
- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 6 147 712,00 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, na poziomie 100%),
- środki na uzupełnienie dochodów gmin – 4 590 444,00 zł (brak planu) – otrzymane w grudniu 2024 r. dodatkowe środki dla gmin, które zostały poszkodowane w wyniku powodzi, która miała miejsce na terenie gmin województwa dolnośląskiego we wrześniu 2024 r.,

- środki z Funduszu Pomocy przeznaczone na dodatkowe działania związane z oświatą i wychowaniem dzieci obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – 1 114 559,00 zł (plan początkowy: 1 044 600,00 zł, plan po zmianach: 1 127 600,00 zł, wykonanie na poziomie 98,8% planu po zmianach).

Struktura dochodów w Dziale 758 w 2024 r. opierała się głównie na subwencjach ogólnych z budżetu państwa oraz środkach z Funduszu Pomocy. Część oświatowa subwencji ogólnej, wynosząca 20 270 886,00 zł, pozostała ważnym, choć niestety nie kluczowym elementem finansowania zadań edukacyjnych gminy (44,1% wydatków w dziale oświata i wychowanie pokryte było środkami z subwencji oświatowej). Z kolei środki na uzupełnienie dochodów gmin (4 590 444,00 zł) oraz część wyrównawcza subwencji (6 147 712,00 zł) zapewniły stabilizację finansową, pokrywając bieżące potrzeby budżetowe.

Warto odnotować, że w 2024 r. gmina otrzymała środki z tytułu subwencji rozwojowej (1 237 572,00 zł), jednak w sytuacji tylko częściowego pokrycia regulacji wynagrodzeń nauczycieli zwiększoną subwencją oświatową, nie stanowiła ona istotnego bodźca do realizacji m.in. inwestycji infrastrukturalnych.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W 2024 roku plan dochodów w Dziale 801 "Oświata i wychowanie" wynosił 5 893 338,33 zł według uchwały budżetowej, a po zmianach został zwiększony do 7 424 866,67 zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 7 551 387,02 zł, co stanowi 101,7% planu po zmianach oraz 128,1% planu pierwotnego. Wyższe wykonanie wynikało między innymi z wyższych wartości otrzymanych dotacji celowych (zarówno na zadania bieżące, jak i majątkowe).

Struktura dochodów w Dziale 801 w 2024 r. opierała się głównie na dotacjach celowych oraz wpływach z opłat za usługi przedszkolne. Na realizację dochodów w 2024 r. składały się m.in. następujące pozycje:

- środki na współfinansowane z Funduszy Europejskich zadanie pn. „Kompleksowa termomodernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Miejskiej Lubań, Gminy Gromadka, Gminy i Miasta Lwówek Śląski oraz Powiatu Lwóweckiego” – 13 767,88 zł – odpowiednio 6 299,18 zł dochodów bieżących i 7 468,70 zł majątkowych,
- dotacja celowa przeznaczoną na realizację inwestycji (dochody majątkowe) – 3 535 061,00 zł przyznane w ramach realizowanego przez Ministerstwo Sportu i Turystyki „Programu Olimpia – Programu budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich”; powyższa kwota wykorzystana została na dofinansowanie realizacji zadania, które będzie kontynuowane również w 2025 r. pn. „Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 4 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Lubaniu,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 40 801,00 zł (w tym 32 639,60 zł w szkołach podstawowych i 8 161,40 zł w przedszkolach),

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 72 935,36 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – 571 888,68 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w zakresie wychowania przedszkolnego – 1 960 592,00 zł,
- dotacja celowa otrzymana z gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie wychowania przedszkolnego – 1 253 541,36 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 38 293,19 zł (w tym 18 663,69 zł w szkołach podstawowych, 14 403,50 zł w przedszkolach i 5 226,00 zł w pozostałej działalności),
- wpływy z usług – 29 028,02 zł (przedszkola),
- wpływy z różnych dochodów – 22 591,60 zł (w tym 4 400,00 zł w szkołach podstawowych, 1 232,00 zł w przedszkolach i 16 959,60 zł w pozostałej działalności),
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – środki z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa na zakup książek do szkolnych bibliotek – 12 000,00 zł.

W zakresie bieżących wpływów największe znaczenie miały dotacje na wychowanie przedszkolne (łącznie 3 214 133,36 zł) oraz opłaty za wyżywienie (571 888,68 zł) natomiast wysoki poziom realizacji planu w pozycji dochodów majątkowych wynikał z otrzymania środków na realizację ww. zadania budowy boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji.

Dział 851 Ochrona zdrowia

W 2024 roku plan dochodów po zmianach w Dziale 851 "Ochrona zdrowia" wynosił 1 973,00 zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 1 972,27 zł, co stanowi 100,0% planu po zmianach. Dochody własne miały w 2024 r. charakter incydentalny, ograniczały się do rozdziału 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi i obejmowały dwie pozycje planu dochodów:

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat: 112,73 zł – środki uzyskane z należnych odsetek za zwłokę w płatnościach, zrealizowane w 99,8% planu po zmianach (113,00 zł),
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych: 1 859,54 zł – środki pochodzące z korekt lub zwrotów należności z poprzednich okresów, zrealizowane w 100,0% planu po zmianach (1 860,00 zł) – wpływy związane są ze zwrotem części dotacji udzielanych z Funduszu Alkoholowego.

Dział 852 Pomoc społeczna

W 2024 roku plan dochodów w Dziale 852 "Pomoc społeczna" wynosił 2 332 400,00 zł według uchwały budżetowej, a po zmianach został skorygowany do 2 142 944,61 zł. Ostatecznie

zrealizowano dochody w wysokości 2 591 657,13 zł, co stanowi 120,9% planu po zmianach oraz 111,1% planu pierwotnego. Wyższe wykonanie wynikało przede wszystkim z istotnego wzrostu wpływów w pozycji planu "Pozostała działalność" (rozdział 85295).

Dochody w ramach Działu 852 zostały zrealizowane w następujących rozdziałach:

- 85202 – Domy pomocy społecznej: 9 587,87 zł (plan: 38 000,00 zł, wykonanie na poziomie 25,2%) – wpływy z opłat z tytułu umieszczania osób w ww. placówkach,
- 85203 – Ośrodki wsparcia: 24 960,28 zł (plan po zmianach: 12 200,00 zł, wykonanie na poziomie 204,6%) – wpływy z różnych opłat,
- 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie: 6 000,00 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – dotacja celowa z budżetu państwa na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych,
- 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej: 66 104,97 zł (plan po zmianach: 69 000,00 zł, wykonanie na poziomie 95,8%) – w tym 65 842,24 zł z dotacji celowych i 262,73 zł z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych,
- 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe: 96 672,90 zł (plan po zmianach: 100 800,00 zł, wykonanie na poziomie 95,9%) – w tym 84 688,23 zł z dotacji celowych, 11 968,67 zł z rozliczeń zwrotów i 16,00 zł z kosztów egzekucyjnych,
- 85216 – Zasiłki stałe: 809 681,94 zł (plan po zmianach: 836 000,00 zł, wykonanie na poziomie 96,9%) – w tym 804 641,70 zł z dotacji celowych i 5 040,24 zł z rozliczeń zwrotów,
- 85219 – Ośrodki pomocy społecznej: 477 431,84 zł (plan po zmianach: 499 529,90 zł, wykonanie na poziomie 95,6%) – w tym 442 140,68 zł z dotacji celowych na realizację statutowych zadań przez jednostkę i dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego oraz 35 291,16 zł z rozliczeń i zwrotów z lat ubiegłych,
- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze: 87 546,00 zł (plan: 60 000,00 zł, wykonanie na poziomie 145,9%) – wpływy z usług,
- 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania: 52 500,00 zł (plan po zmianach: 79 464,00 zł, wykonanie na poziomie 66,1%) – dotacja celowa z budżetu państwa na realizację pomocy w zakresie dożywiania (m.in. wieloletni rządowy program „Posiłek w szkole i w domu”),
- 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych: 9 475,60 zł (plan po zmianach: 12 048,00 zł, wykonanie na poziomie 78,6%) – dotacja celowa z budżetu państwa mająca charakter incydentalny, przeznaczona na wypłatę dodatku pracownikom

socjalnym zatrudnionym w samorządowych jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej, do których obowiązków należało przeprowadzenie rodzinnych wywiadów środowiskowych z osobami i rodzinami poszkodowanymi w wyniku powodzi we wrześniu 2024 r. na obszarze gminy,

- 85295 – Pozostała działalność: 951 695,73 zł (plan po zmianach: 429 902,71 zł, wykonanie na poziomie 221,4%).

W ramach działu (wszystkie pozycje dot. rozdziału 85295) uzyskiwano dochody z Funduszu Pomocy – 388 506,00 zł na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (wykonanie na poziomie 99,4% planu 390 978,00 zł), 38 924,71 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatków gazowych, i łącznie 400 764,07 zł środków z budżetu UE na realizację zadania p.n. „Usługi Społeczne w Gminie Miejskiej Lubań”. W przypadku ostatniej pozycji brak kwot po stronie planu wynika z zaliczkowania części środków otrzymanych na realizację zadania zaplanowanego na 2025 r., co w szczególności wpłynęło na wyższe wykonanie planu po zmianach w całym dziale.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

W 2024 roku plan dochodów w Dziale 854 "Edukacyjna opieka wychowawcza" wynosił po zmianach 28 043,00 zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 21 358,94 zł, co stanowi 76,2% planu rocznego. Środki finansowe w tym dziale przeznaczono na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym i zostały zrealizowane w ramach:

- dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin: 2 609,18 zł (plan po zmianach: 9 108,00 zł, wykonanie na poziomie 28,6%) – środki przeznaczone na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów,
- dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w ramach programów rządowych finansowanych w całości przez budżet państwa: 16 635,00 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – środki przyznane na realizację „Rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie zakupu dofinansowania podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych w latach 2023-2025”,
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy: 2 114,76 zł (plan po zmianach: 2 300,00 zł, wykonanie na poziomie 91,9%) – środki przeznaczone na wypłatę stypendiów dla dzieci obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

W analizowanym okresie źródłem wpływów były dotacje celowe z budżetu państwa w łącznej kwocie 19 244,18 zł (2 609,18 zł z paragrafu 2030 oraz 16 635,00 zł z paragrafu 2040) oraz środki z Funduszu Pomocy w wysokości 2 114,76 zł. Niższe wykonanie planu w wysokości 76,2% wynikało przede wszystkim z ograniczonego wykorzystania dotacji celowych na własne zadania bieżące gmin w § 2030, gdzie zrealizowano jedynie 28,6% zaplanowanej kwoty. Pełne wykonanie dotacji w ramach programów rządowych oraz wysoki poziom realizacji środków z Funduszu Pomocy (91,9%)

częściowo zrekompensowały ten niedobór, jednak nie pozwoliły na osiągnięcie pełnego planu rocznego.

Dział 855 Rodzina

W 2024 roku plan dochodów własnych w Dziale 855 "Rodzina" wynosił 1 160 278,00 zł według uchwały budżetowej, a po zmianach został skorygowany do 620 731,95 zł. Wartość planu uległa zmniejszeniu w związku z odstąpieniem od realizacji zadania dofinansowanego z budżetu UE p.n. „Przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1 na potrzeby utworzenia 24 miejsc opieki w już istniejącym żłobku w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3” – kwota planowanych dochodów na 2024 r. wynosiła 860 688,00 zł. Wartość zrealizowanych dochodów w wysokości 697 832,87 zł stanowiła 112,4% planu po zmianach oraz 60,1% planu pierwotnego. Wyższe wykonanie w stosunku do planu po zmianach wynikało z większych niż zakładano wpływów w kilku rozdziałach, w szczególności w systemie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 oraz świadczeniach rodzinnych.

Dochody w ramach Działu 855 zostały zrealizowane w następujących rozdziałach:

- 85501 – Świadczenie wychowawcze: 56 979,92 zł (plan po zmianach: 41 000,00 zł, wykonanie na poziomie 139,0%) – w tym 39 510,10 zł z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, 17 458,22 zł z pozostałych odsetek oraz 11,60 zł z kosztów egzekucyjnych,
- 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego: 63 158,73 zł (plan po zmianach: 45 000,00 zł, wykonanie na poziomie 140,4%) – w tym 51 662,70 zł z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych, 11 480,03 zł z pozostałych odsetek oraz 16,00 zł z kosztów egzekucyjnych,
- 85504 – Wspieranie rodziny: 91 811,33 zł (plan po zmianach: 90 958,38 zł, wykonanie na poziomie 100,9%) – w tym 46 206,95 zł z dotacji celowych na własne zadania bieżące gmin (środki na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”, 44 132,38 zł środków z Funduszu Pracy przyznanych na realizację Programu Asystent Rodziny, 1 400,00 zł z kar i odszkodowań oraz 72,00 zł z różnych dochodów,
- 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów: 492,40 zł (brak planu pierwotnego, wykonanie w pełni z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych),
- 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3: 398 898,70 zł (plan po zmianach: 356 417,00 zł, wykonanie na poziomie 111,9%) – w tym 306 627,62 zł z wpływów z usług, 91 818,26 zł z dotacji celowych na własne zadania bieżące gmin (program „Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

na lata 2024-2027”), 275,82 zł z pozostałych odsetek oraz 177,00 zł z różnych dochodów,

- 85595 – Pozostała działalność: 86 491,79 zł (plan po zmianach: 87 356,57 zł, wykonanie na poziomie 99,0%) – środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy, przeznaczone na wypłatę świadczeń społecznych dla obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

Struktura dochodów w Dziale 855 w 2024 r. opierała się głównie na dotacjach celowych z budżetu państwa, środkach z Funduszu Pomocy oraz zwrotach i odsetkach z lat ubiegłych. Wykonanie planu na poziomie 112,4% po zmianach wynikało z wyższych niż zakładano wpływów w rozdziałach 85501 (świadczenie wychowawcze – 139,0%), 85502 (świadczenia rodzinne – 140,4%) oraz 85516 (system opieki nad dziećmi – 111,9%). Niższe wykonanie w stosunku do planu pierwotnego (60,1%) było jak wspomniano wyżej efektem znacznej korekty założeń budżetowych w trakcie roku dot. realizacji zadania „Przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1 na potrzeby utworzenia 24 miejsc opieki w już istniejącym żłobku w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3”.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W 2024 roku plan dochodów w Dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" wynosił 16 771 592,58 zł według uchwały budżetowej, a po zmianach został skorygowany do 16 820 475,48 zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 16 671 440,66 zł, co stanowi 99,1% planu po zmianach oraz 99,4% planu pierwotnego. Wykonanie na poziomie zbliżonym do planu odzwierciedla stabilność realizacji dochodów w tym dziale, choć w niektórych pozycjach odnotowano różnice w stosunku do założeń.

W ramach działu uzyskano dochody w następujących rozdziałach:

- 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód: 4 892 941,50 zł (plan po zmianach: 4 892 941,50 zł, wykonanie na poziomie 100,0%) – w tym 4 742 941,50 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania p.n. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń” oraz 150 000,00 zł z dotacji między jednostkami samorządu terytorialnego – środki otrzymane ze Starostwa Powiatowego na realizację wspólnego zadania inwestycyjnego celem zaopatrzenia obiektów na Kamiennej Górze w wodę,
- 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi: 7 381 427,49 zł wobec planowanych 7 445 900,00 zł po zmianach (wykonanie na poziomie 99,1%), w tym 7 358 069,30 zł z opłat lokalnych, 11 391,60 zł z kosztów egzekucyjnych, 11 934,59 zł z odsetek od nieterminowych wpłat oraz 32,00 zł z opłaty,
- 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu: 540 032,44 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – w tym 25 200,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na prowadzenie punktu

konsultacyjnego w ramach programu „Czyste Powietrze” oraz 78 078,29 zł i 436 754,15 zł z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dochody bieżące i majątkowe) - refundacji części środków poniesionych w ramach realizowanego w ubiegłych latach zadania p.n. „Wymiana źródeł ciepła w indywidualnych gospodarstwach domowych na terenie Miasta Lubań”,

- 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg: 2 698 947,88 zł (plan po zmianach: 2 783 673,54 zł, wykonanie na poziomie 97,0%) – w tym 2 399 673,53 zł dochodów majątkowych z dotacji celowych w ramach programu finansowanego z budżetu UE na zadanie zakończone w 2023 r. pn. „Modernizacja oświetlenia ulicznego w zachodniej i południowej części województwa dolnośląskiego” (refundacja środków) oraz 4 074,35 zł z kar i odszkodowań oraz dodatkowo 295 200,00 zł dochodów majątkowych z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie p.n. „Wymiana opraw oświetlenia miejskiego w Mieście Lubań”,
- 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska: 1 114 856,21 zł (plan po zmianach: 1 114 700,00 zł, wykonanie na poziomie 100,0%),
- 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych: 7,14 zł (brak planu pierwotnego, wykonanie w pełni z opłaty produktowej),
- 90095 – Pozostała działalność: 43 228,00 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące – prowadzenie Regionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej,

Wykonanie planu na poziomie 99,1% po zmianach było wynikiem pełnej realizacji dochodów w kluczowych rozdziałach, takich jak gospodarka ściekowa (100%) i ochrona powietrza (100%), przy jednoczesnym nieznacznym niedoborze w gospodarce odpadami (99,1%) i oświetleniu ulic (97,0%). Opóźnienie w wypłacie środków europejskich na zadanie związane z wymianą źródeł ciepła (436 754,15 zł) przesunęło część dochodów majątkowych z 2023 r., co wpłynęło na ogólny wynik wykonania w 2024 r.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W 2024 roku plan dochodów w Dziale 921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" wynosił 2 067 141,00 zł według uchwały budżetowej, a po zmianach został skorygowany do 597 288,43 zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 595 863,33 zł, co stanowi 99,8% planu po zmianach oraz 28,8% planu pierwotnego. Niższe wykonanie w stosunku do planu pierwotnego wynikało z istotnej korekty założeń budżetowych w trakcie roku. Zadanie p.n. „Modernizacja amfiteatru wraz z otoczeniem w ramach Programu Rewitalizacji Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu” – udział Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na 2024 r. wynosił 1 347 500,00 zł zastąpiono zadaniem p.n. „Przebudowa ul. Różanej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Lubaniu”, którego realizacja jest planowana na lata 2025-2026.

Dochody w ramach Działu 921 zostały zrealizowane w następujących rozdziałach:

- 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury: 35 286,02 zł (plan po zmianach: 36 711,11 zł, wykonanie na poziomie 96,1%) – środki z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich Euroregionu Nysa na realizację zadania p.n. „Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny”,
- 92116 – Biblioteki: 62 577,31 zł (plan po zmianach: 62 577,32 zł, wykonanie na poziomie 100,0%) – w tym 62 511,31 zł z dotacji celowej otrzymanej z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, przeznaczone na prowadzenie Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej, oraz 66,00 zł z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat,
- 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami: 498 000,00 zł (plan po zmianach: 498 000,00 zł, wykonanie na poziomie 100,0%) – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 – środki z Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków,

Struktura dochodów w Dziale 921 opierała się głównie na dotacjach celowych z różnych źródeł, w tym z powiatu, środków europejskich oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Wykonanie na poziomie 99,8% planu po zmianach wskazuje na wysoką zgodność realizacji z założeniami skorygowanego budżetu.

Dział 926 Kultura fizyczna

W 2024 roku plan dochodów w Dziale 926 "Kultura fizyczna" wynosił 5 870 002,00 zł według uchwały budżetowej, a po zmianach został skorygowany do 6 110 114,80 zł. Ostatecznie zrealizowano dochody w wysokości 6 091 494,24 zł, co stanowi 99,7% planu po zmianach oraz 103,8% planu pierwotnego. Wykonanie na poziomie zbliżonym do planu po zmianach odzwierciedla stabilność realizacji dochodów, z niewielkim niedoborem wynikającym z ograniczeń w niektórych bieżących pozycjach planu.

Dochody majątkowe w kwocie 5 562 614,00 zł (rozdział 92601 "Obiekty sportowe", wykonanie na poziomie 100,0% planu po zmianach wynoszącego 5 562 614,80 zł) pochodziły z następujących źródeł:

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadania pn. „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV” – 5 200 000,00 zł (wykonanie na poziomie 100,0%) – zadanie kontynuowane z 2023 r.,
- dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa – 62 614,00 zł (wykonanie na poziomie 100,0% planu po zmianach wynoszącego 62 614,40 zł) i dotacja z państwowego funduszu celowego na finansowanie inwestycji – 300 000,00 zł (wykonanie na poziomie 100,0% planu po zmianach wynoszącego 300 000,40 zł), na realizację zadania pn. „Budowa Rowerowego Parku Umiejętności” – zadanie kontynuowane z 2023 r.,

Dochody bieżące w wysokości 528 880,24 zł (rozdziały 92605 i 92695, wykonanie na poziomie 96,5% planu po zmianach wynoszącego 547 500,00 zł) dotyczyły zadań w zakresie kultury fizycznej i obejmowały:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 167 059,17 zł (wykonanie na poziomie 89,9% planu po zmianach wynoszącego 185 800,00 zł) – uzyskane m.in. przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji Lubią z wynajmu i opłat wejściowych na obiekty sportowe,
- wpływy z usług – 308 691,26 zł (wykonanie na poziomie 102,9% planu po zmianach wynoszącego 300 000,00 zł) – środki związane z działalnością obiektów sportowych,
- wpływy z różnych dochodów – 34 292,86 zł (wykonanie na poziomie 77,9% planu po zmianach wynoszącego 44 000,00 zł) – obejmuje dochody związane ze zwrotem kosztów energii elektrycznej przez wykonawcę inwestycji modernizacji hali i pływalni oraz uwzględnienia dodatkowych wpływów z tytułu realizacji zajęć sportowych,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 5 784,02 zł (wykonanie na poziomie 111,2% planu po zmianach wynoszącego 5 200,00 zł),
- wpływy z odsetek – 552,93 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań – 2 500,00 zł (wykonanie na poziomie 100,0%),
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących – 10 000,00 zł (wykonanie na poziomie 100,0%) otrzymane od Stowarzyszenia Rzeczpospolita Samorządowa z przeznaczeniem na rozwój turystyki, na zadanie bieżące p.n. „Montaż stojaków na rowery przy drogach rowerowych”.

W związku z otwarciem hali sportowej i basenu (zakończona realizacja inwestycji pn. „Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubią”) wpływy z wynajmu i pozostałych usług uległy zwiększeniu w porównaniu do poprzedniego roku – dochody z wynajmu i opłat wejściowych na obiekty sportowe w ubiegłym roku wynosiły 37 914,46 zł natomiast pozostałych usług 73 617,00 zł.

Planowane otwarcie w 2025 r. realizowanej inwestycji p.n. „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV” przełoży się na dalszy wzrost dochodów z wynajmu obiektów na treningi, turnieje i imprezy sportowe.

Dochody w zakresie zadań zleconych

W 2024 roku plan dochodów z zakresu zadań zleconych wynosił 12 866 522,68 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 12 613 807,51 zł, co stanowi 98,0% planu rocznego. Dochody te obejmowały środki finansowe przeznaczone na realizację zadań powierzonych jednostce samorządu terytorialnego przez administrację rządową, w tym dotacje celowe oraz inne wpływy związane z tymi zadaniami.

Największą pozycję w strukturze dochodów stanowiły środki w Dziale 855 "Rodzina", związane ze świadczeniami z funduszu alimentacyjnego oraz składkami na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (rozdział 85502) w kwocie 10 409 953,37 zł (plan po zmianach: 10 486 333,70 zł, wykonanie na poziomie 99,3%). Pozostałe dochody z zakresu zadań zleconych obejmowały:

- 01095 – Pozostała działalność (Rolnictwo i łowiectwo): 20 169,63 zł (100% planu) – dochody dotyczyły przede wszystkim środków przekazanych w ramach dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych – zwrot podatku akcyzowego dla rolników,
- 75011 – Urzędy wojewódzkie: 454 883,43 zł (plan po zmianach: 456 881,00 zł, wykonanie na poziomie 99,6%) – w tym 454 605,98 zł z dotacji celowych oraz 277,45 zł z innych dochodów jednostek samorządu terytorialnego,
- 75108 – Wybory do Sejmu i Senatu: 1 000,00 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – dotacja celowa z budżetu państwa na archiwizację dokumentów,
- 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda: 243 914,13 zł (plan po zmianach: 247 679,00 zł, wykonanie na poziomie 98,5%) – dotacja celowa z budżetu państwa na przeprowadzenie wyborów samorządowych,
- 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego: 123 575,11 zł (plan po zmianach: 125 212,00 zł, wykonanie na poziomie 98,7%) – dotacja celowa z budżetu państwa na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego,
- 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych: 215 912,60 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – dotacja celowa z budżetu państwa,
- 85195 – Pozostała działalność (Ochrona zdrowia): 4 008,00 zł (100% planu) - środki na wypłatę i refundację kosztów wydawanych decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych, niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe,
- 85215 – Dodatki mieszkaniowe: 313 558,53 zł (67,8% planu),
- 85219 – Ośrodki pomocy społecznej: 107 062,00 zł (plan i wykonanie w pełni zgodne, 100%) – dotacja celowa z budżetu państwa,
- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze: 47 117,92 zł (plan po zmianach: 55 910,00 zł, wykonanie na poziomie 84,3%) – w tym 46 740,00 zł z dotacji celowych oraz 377,92 zł z innych dochodów jednostek samorządu terytorialnego,
- 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych: 264 720,00 zł (100% planu), - środki przeznaczone na wypłatę zasiłków celowych dla rodzin lub osób poszkodowanych w wyniku powodzi, która miała miejsce na terenie gmin województwa dolnośląskiego we wrześniu 2024 r.,

- 85295 – Pozostała działalność (Pomoc społeczna): 193 195,15 zł (97,8% planu) – środki przyznane głównie na wypłatę dodatków osłonowych,
- 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów: 208 842,49 zł (plan po zmianach: 215 700,00 zł, wykonanie na poziomie 96,8%) – dotacja celowa z budżetu państwa.

Tab. 7. Wykonanie dochodów zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
Razem:		12 866 522,68	12 613 807,51	98,0%
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 169,63	20 169,63	100,0%
01095	Pozostała działalność	20 169,63	20 169,63	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	20 169,63	20 169,63	100,0%
750	Administracja publiczna	456 881,00	454 883,43	99,6%
75011	Urzędy wojewódzkie	456 881,00	454 883,43	99,6%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	456 881,00	454 605,98	99,5%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		277,45	
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	378 081,00	372 679,24	98,6%
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 190,00	4 190,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 190,00	4 190,00	100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	1 000,00	1 000,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 000,00	1 000,00	100,0%
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	247 679,00	243 914,13	98,5%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	247 679,00	243 914,13	98,5%
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	125 212,00	123 575,11	98,7%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
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	125 212,00	123 575,11	98,7%
801	Oświata i wychowanie	215 912,60	215 912,60	100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	215 912,60	215 912,60	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	215 912,60	215 912,60	100,0%
851	Ochrona zdrowia	4 008,00	4 008,00	100,0%
85195	Pozostała działalność	4 008,00	4 008,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 008,00	4 008,00	100,0%
852	Pomoc społeczna	1 087 725,75	925 653,60	85,1%
85215	Dodatki mieszkaniowe	462 470,00	313 558,53	67,8%
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	462 470,00	313 558,53	67,8%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	107 062,00	107 062,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	107 062,00	107 062,00	100,0%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	55 910,00	47 117,92	84,3%
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	55 910,00	46 740,00	83,6%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		377,92	
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	264 720,00	264 720,00	100,0%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	264 720,00	264 720,00	100,0%
85295	Pozostała działalność	197 563,75	193 195,15	97,8%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	197 563,75	193 195,15	97,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
855	Rodzina	10 703 744,70	10 620 501,01	99,2%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 486 333,70	10 409 953,37	99,3%
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	10 380 496,00	10 226 090,51	98,5%
2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	84 837,70	84 837,40	100,0%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	21 000,00	99 025,46	471,5%
85503	Karta Dużej Rodziny	1 711,00	1 705,15	99,7%
2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 711,00	1 703,00	99,5%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami		2,15	
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	215 700,00	208 842,49	96,8%

Wykonanie planu na poziomie 98,0% wynikało z niepełnej realizacji niektórych pozycji, w szczególności w rozdziale 85215 "Dodatki mieszkaniowe" (67,8%) oraz 85228 "Usługi opiekuńcze" (84,3%). Wartość planowanych i wykonanych dochodów w 2024 r. uległa znacznemu zmniejszeniu w porównaniu do lat 2021 i 2022, co było konsekwencją przeniesienia wypłaty świadczeń wychowawczych do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych. Zmiana ta istotnie obniżyła dochody w Dziale 855, ograniczając ich zakres głównie do świadczeń z funduszu alimentacyjnego i związanych z nimi składek.

Tab. 8. Wykonanie dochodów otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
Razem:		5 500,00	5 500,00	100,0%
710	Działalność usługowa	5 500,00	5 500,00	100,0%
71035	Cmentarze	5 500,00	5 500,00	100,0%
2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	5 500,00	5 500,00	100,0%

Dochody w zakresie porozumienia z administracją rządową

W 2024 roku plan dochodów w ramach dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wynosił 5 500,00 zł. Został on zrealizowany w pełnej wysokości, osiągając kwotę 5 500,00 zł. Dochody w całości uzyskane zostały w dziale 710 Działalność usługowa – środki przeznaczone na utrzymanie cmentarza (rozdział 71035), pochodzące z dotacji celowej z budżetu państwa.

2.3 Wydatki budżetu miasta

Samorząd gminny realizuje dwie zasadnicze kategorie zadań: zadania własne oraz zadania zlecone. Zadania własne gmina wykonuje samodzielnie, działając w swoim imieniu i na własną odpowiedzialność, przy czym ich finansowanie zapewniane jest ze środków własnych gminy. Nadzór nad realizacją tych zadań ogranicza się do badania zgodności z obowiązującymi przepisami prawa. Natomiast zadania zlecone, powierzane gminie w ramach decentralizacji administracyjnej, realizowane są na rzecz administracji rządowej, która zabezpiecza środki finansowe niezbędne do ich wykonania. Nadzór nad tymi zadaniami obejmuje nie tylko zgodność z prawem, ale również ocenę celowości, rzetelności oraz gospodarności w zarządzaniu powierzonymi zasobami.

Zgodnie z przepisami ustawy o samorządzie gminnym, do zakresu zadań własnych gminy należą następujące kwestie:

- ład przestrzenny, gospodarka nieruchomościami, ochrona środowiska naturalnego i przyrody oraz gospodarka wodna,
- utrzymanie i zarządzanie gminnymi drogami, ulicami, mostami, placami oraz organizacja ruchu drogowego,
- infrastruktura wodociągowa, zaopatrzenie w wodę, kanalizacja, usuwanie i oczyszczanie ścieków komunalnych, utrzymanie czystości i porządku, funkcjonowanie urządzeń sanitarnych, gospodarka odpadami komunalnymi, w tym wysypiska i ich unieszkodliwianie, a także zapewnienie dostaw energii elektrycznej, ciepłej i gazu,
- działalność w zakresie telekomunikacji,
- organizacja lokalnego transportu zbiorowego,
- ochrona zdrowia,
- pomoc społeczna, w tym zapewnienie funkcjonowania ośrodków i zakładów opiekuńczych,
- wspieranie rodziny oraz organizacja systemu pieczy zastępczej,
- gminne budownictwo mieszkaniowe,
- edukacja publiczna,
- kultura, w tym prowadzenie bibliotek gminnych, innych instytucji kultury, ochrona zabytków oraz opieka nad nimi,

- kultura fizyczna i turystyka, w tym utrzymanie terenów rekreacyjnych oraz urządzeń sportowych,
- organizacja targowisk i hal targowych,
- utrzymanie zieleni gminnej oraz zadrzewień,
- zarządzanie cmentarzami gminnymi,
- zapewnienie porządku publicznego, bezpieczeństwa obywateli, ochrona przeciwpożarowa i przeciwpowodziowa, w tym wyposażenie i utrzymanie gminnych magazynów przeciwpowodziowych,
- ochrony ludności i obrony cywilnej, w tym tworzenia i utrzymywania zasobów ochrony ludności, z wyłączeniem zadań określonych w ustawie z dnia 5 grudnia 2024 r. o ochronie ludności i obronie cywilnej jako zadań zleconych z zakresu administracji rządowej,
- utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz budynków administracyjnych,
- polityka prorodzinna, w tym zapewnienie kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej,
- polityka senioralna,
- wspieranie i upowszechnianie idei samorządności, w tym tworzenie warunków dla działalności jednostek pomocniczych oraz realizacja programów stymulujących aktywność obywatelską,
- promocja gminy,
- współpraca oraz wspieranie działalności organizacji pozarządowych i podmiotów wymienionych w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- współpraca ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw.

Powyższy zakres obowiązków podkreśla kluczową rolę gminy w zapewnieniu zrównoważonego rozwoju lokalnego oraz skutecznego zaspokajania potrzeb społeczności lokalnej.

W ramach zadań zleconych, ustawa o samorządzie gminnym określa następujące kategorie:

- zadania obligatoryjne, ustanowione przepisami ustawowymi, obligatoryjnie realizowane przez wszystkie gminy na mocy przekazania ustawowego,
- zadania wykonywane na podstawie odrębnych porozumień zawartych pomiędzy gminami a organami administracji rządowej.

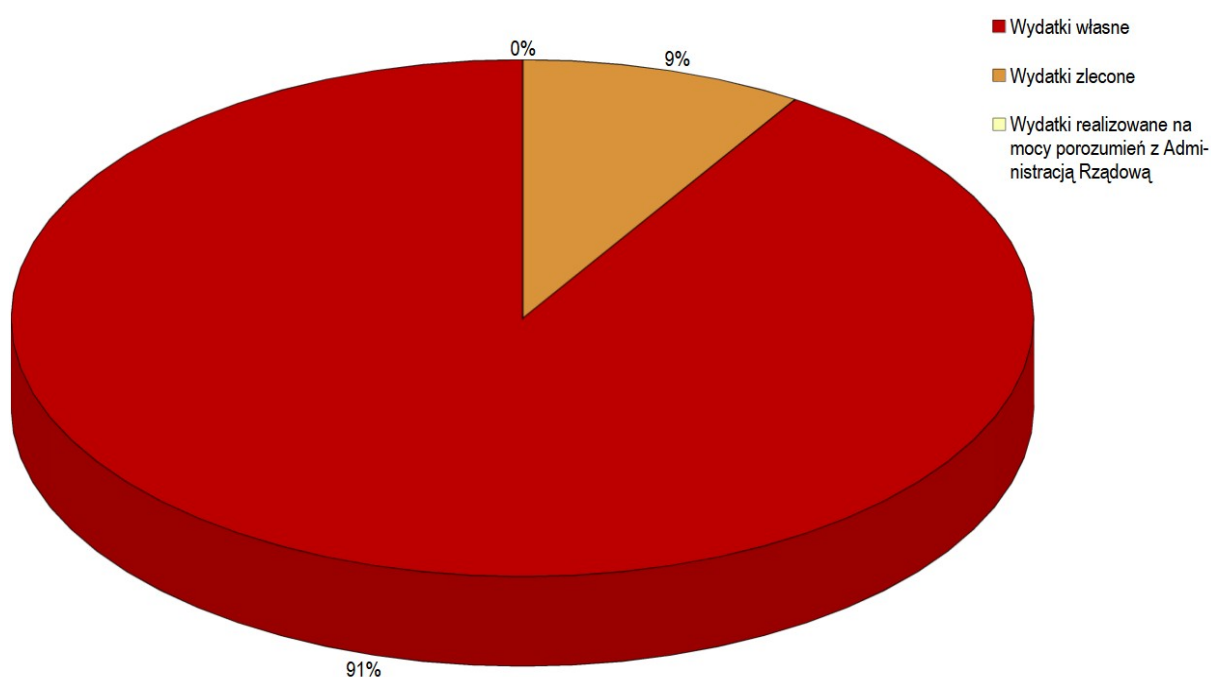
Wydatki ponoszone przez gminę podzielić można również pod względem przeznaczenia na dwie duże grupy:

- wydatki bieżące odnoszące się do rocznego okresu realizacji danego wydatku i związane z zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania poszczególnych

obiektów gminnych i zaspakajaniem bieżących potrzeb wynikających z realizacji zadań, i obejmują m.in. wynagrodzenia osób zatrudnionych w jednostkach budżetowych wraz z pochodnymi, zakupy towarów i usług, koszty realizacji statutowych zadań jednostek i koszty zadań zleconych,

- wydatki majątkowe - służą podwyższaniu standardów i zakresu usług oraz szeroko rozumianemu rozwojowi gminy i obejmują wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz wydatki inwestycyjne i dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez inne jednostki.

Rys. 6. Udział poszczególnych wydatków wg rodzajów (źródeł finansowania) w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. wydatków.

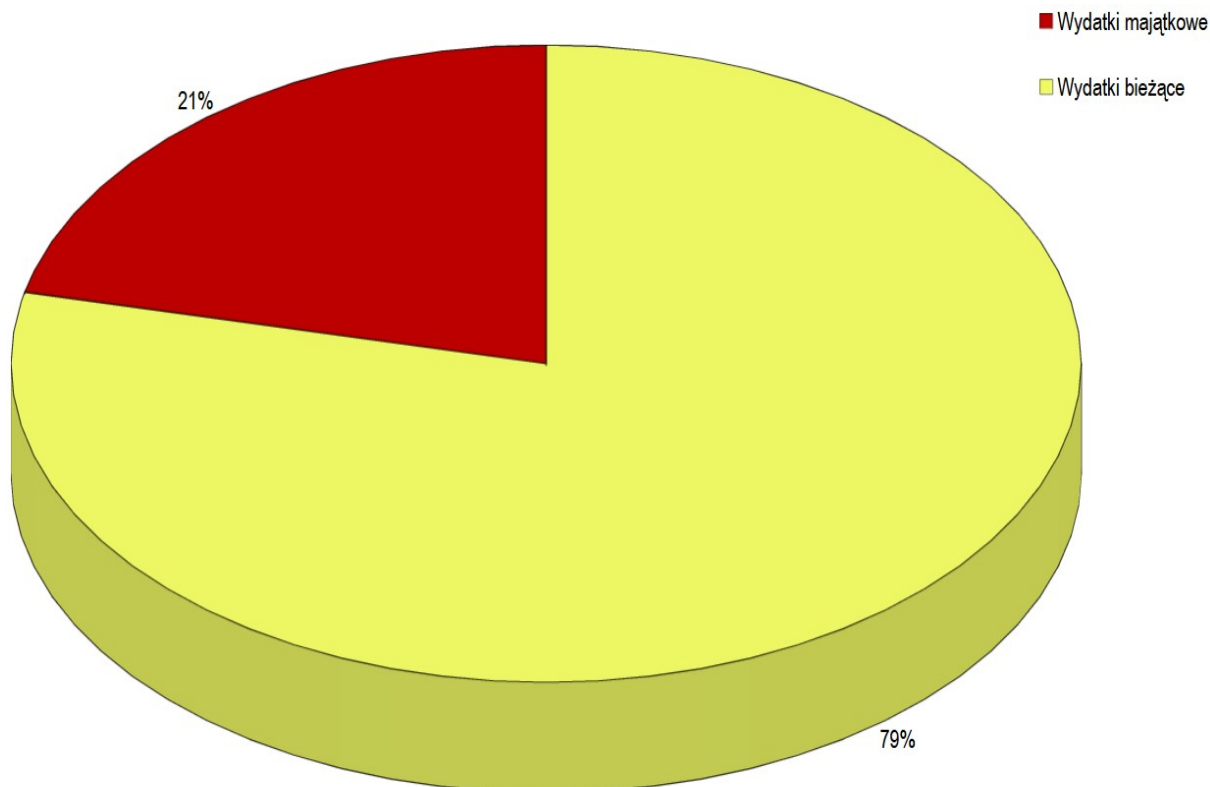


Łączna kwota wydatków gminy wyniosła 139 879 718,19 zł, co stanowi 95,9% wykonania planu po zmianach w wysokości 145 842 379,21 zł. W podziale według rodzaju wydatków:

- zadania własne: 127 360 093,66 zł, co odpowiada 91,0% całkowitych wydatków wykonanych oraz 95,8% planu po zmianach wynoszącego 132 991 356,53 zł,
- zadania zlecone: 12 514 124,53 zł, co stanowi 8,9% całkowitych wydatków wykonanych i 97,4% planu po zmianach w kwocie 12 845 522,68 zł,
- zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej: 5 500,00 zł, co oznacza 100% wykonania planu po zmianach w tej samej wysokości.

W strukturze planu wydatki bieżące osiągnęły wartość 109 952 801,34 zł, co odpowiada 97,3% realizacji planu w wysokości 112 988 797,45 zł, natomiast wydatki majątkowe wyniosły 29 926 916,85 zł, co oznacza 91,1% wykonania planu ustalonego na poziomie 32 853 581,76 zł.

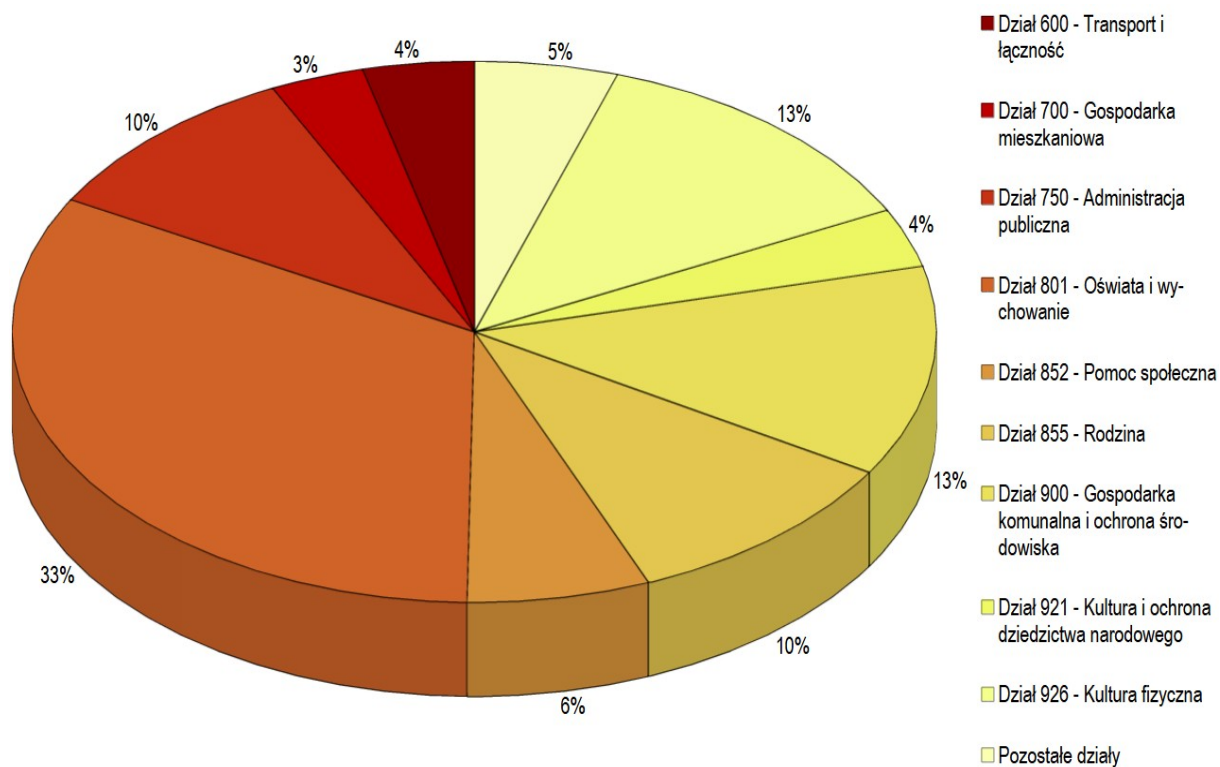
Rys. 7. Udział wydatków bieżących i majątkowych w łącznej kwocie wykonanych w 2024 r. wydatków.



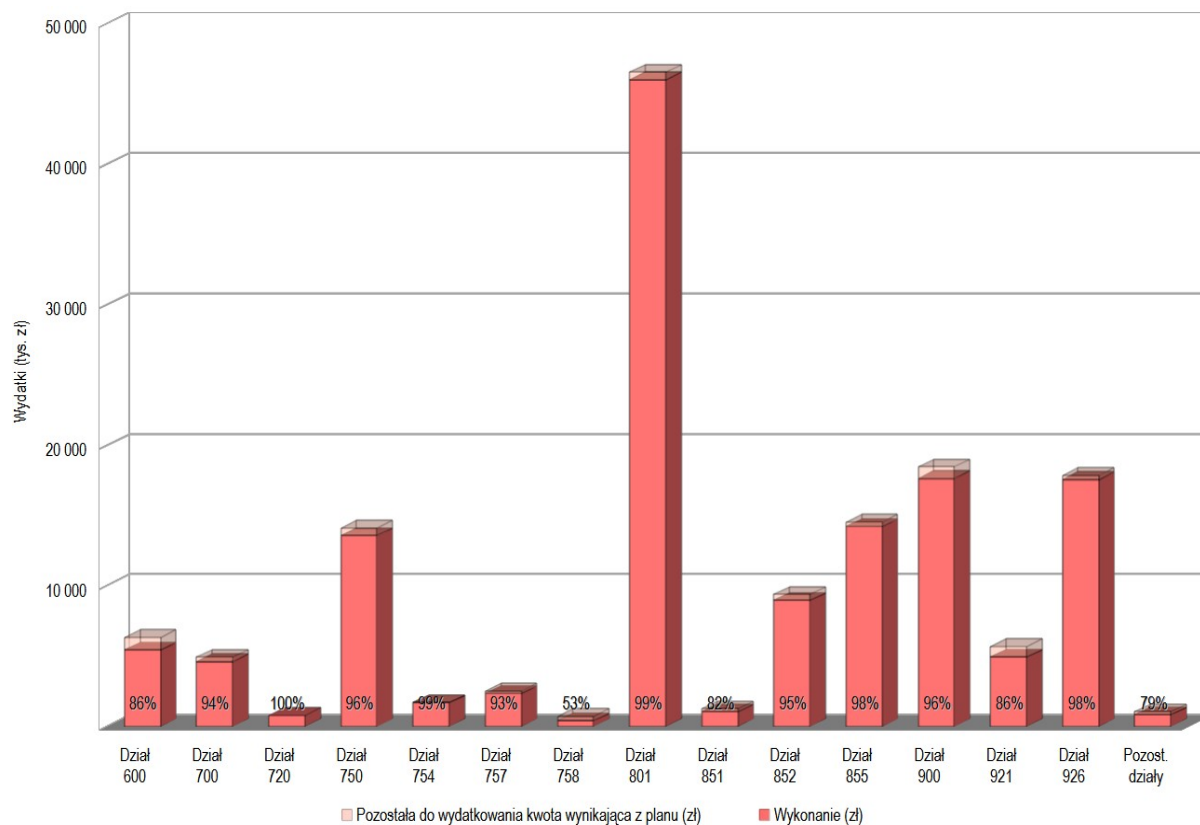
Wydatki budżetowe gmin, podobnie jak dochody, podlegają również klasyfikacji według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. W tabeli nr 9 przedstawiono realizację planu wydatków według działów klasyfikacji budżetowej, ze stanem na dzień 31 grudnia 2024 r. Po analizie danych z tabeli nr 9, wśród najistotniejszych pozycji z największymi wykonanymi wydatkami wyróżnić można sześć kluczowych działów:

- Dział 801 – Oświata i wychowanie: wykonanie 45 988 709,78 zł (plan po zmianach: 46 554 669,45 zł, procent wykonania: 98,8%, udział w całkowitych wydatkach wykonanych: 32,9%),
- Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: wykonanie 17 622 412,91 zł (plan po zmianach: 18 447 638,86 zł, procent wykonania: 95,5%, udział: 12,6%),
- Dział 926 – Kultura fizyczna: wykonanie 17 559 620,58 zł (plan po zmianach: 17 848 410,23 zł, procent wykonania: 98,4%, udział: 12,6%),
- Dział 855 – Rodzina: wykonanie 14 205 277,86 zł (plan po zmianach: 14 531 721,20 zł, procent wykonania: 97,8%, udział: 10,2%),
- Dział 750 – Administracja publiczna: wykonanie 13 554 337,83 zł (plan po zmianach: 14 125 088,72 zł, procent wykonania: 96,0%, udział: 9,7%),
- Dział 852 – Pomoc społeczna: wykonanie 8 953 980,03 zł (plan po zmianach: 9 389 970,80 zł, procent wykonania: 95,4%, udział: 6,4%).

Rys. 8. Udział poszczególnych wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej



Rys. 9. Wartość wykonanych wydatków i pozostałej kwoty do wydatkowania, wg. działów klasyfikacji budżetowej w tys. zł - stan na 31.12.2024 r.



Powyższe pozycje stanowią łącznie 84,4% całkowitych wydatków wykonanych, co podkreśla ich kluczowe znaczenie w strukturze budżetu gminy. Najwyższe wydatki w dziale „Oświata i wychowanie” wskazują na priorytetowe traktowanie edukacji i znaczne obciążenie budżetu gminy w związku z realizacją tego zadania publicznego. Pozostałe pozycje odzwierciedlają istotne potrzeby w zakresie gospodarki komunalnej, kultury fizycznej, wsparcia rodzinnego, administracji oraz pomocy społecznej.

Powyższe dane świadczą o wysokim poziomie realizacji założeń budżetowych, z uwzględnieniem zróżnicowanego stopnia wykonania w poszczególnych pozycjach planu, odzwierciedlającego charakter i priorytety działań gminy.

Szczegółowy podział wydatków według klasyfikacji budżetowej oraz ich rodzajów został zaprezentowany w tabeli nr 10.

Tab. 9. Wydatki wg działów klasyfikacji budżetowej – plan i wykonanie - stan na 31.12.2024 r.

Dział	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (%)
010	Rolnictwo i łowiectwo	62 269,63	60 703,85	97,5%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	305 403,00	150 000,00	49,1%
600	Transport i łączność	6 329 887,00	5 440 497,71	85,9%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 912 970,72	4 613 074,17	93,9%
710	Działalność usługowa	134 230,00	101 494,65	75,6%
720	Informatyka	779 942,80	779 942,80	100,0%
750	Administracja publiczna	14 125 088,72	13 554 337,83	96,0%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	378 081,00	372 679,24	98,6%
752	Obrona narodowa	150,00	150,00	100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 696 332,50	1 672 608,75	98,6%
757	Obsługa długu publicznego	2 525 981,95	2 337 414,44	92,5%
758	Różne rozliczenia	719 201,67	380 254,00	52,9%
801	Oświata i wychowanie	46 554 669,45	45 988 709,78	98,8%
851	Ochrona zdrowia	1 238 419,63	1 020 491,71	82,4%
852	Pomoc społeczna	9 389 970,80	8 953 980,03	95,4%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	164 847,62	143 382,21	87,0%
855	Rodzina	14 531 721,20	14 205 277,86	97,8%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 447 638,86	17 622 412,91	95,5%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 697 162,43	4 922 685,67	86,4%
926	Kultura fizyczna	17 848 410,23	17 559 620,58	98,4%
Razem:		145 842 379,21	139 879 718,19	95,9%

Tab. 10. Wykonanie wydatków według rodzajów i klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
Razem:		145 842 379,21	132 991 356,53	12 845 522,68	5 500,00	139 879 718,19	127 360 093,66	12 514 124,53	5 500,00	95,9%
010	Rolnictwo i łowiectwo	62 269,63	42 100,00	20 169,63		60 703,85	40 534,22	20 169,63		97,5%
01008	Melioracje wodne	21 000,00	21 000,00			21 000,00	21 000,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00	21 000,00			21 000,00	21 000,00			100,0%
01030	Izby rolnicze	4 500,00	4 500,00			3 070,41	3 070,41			68,2%
2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	4 500,00	4 500,00			3 070,41	3 070,41			68,2%
01042	Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	16 600,00	16 600,00			16 463,81	16 463,81			99,2%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	16 600,00	16 600,00			16 463,81	16 463,81			99,2%
01095	Pozostała działalność	20 169,63		20 169,63		20 169,63		20 169,63		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	395,49		395,49		395,49		395,49		100,0%
4430	Różne opłaty i składki	19 774,14		19 774,14		19 774,14		19 774,14		100,0%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	305 403,00	305 403,00			150 000,00	150 000,00			49,1%
40001	Dostarczanie ciepła	305 403,00	305 403,00			150 000,00	150 000,00			49,1%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	150 000,00	150 000,00			150 000,00	150 000,00			100,0%
6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	155 403,00	155 403,00							

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
600	Transport i łączność	6 329 887,00	6 329 887,00			5 440 497,71	5 440 497,71			85,9%
60004	Lokalny transport zbiorowy	85 597,00	85 597,00			85 210,57	85 210,57			99,5%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 073,00	22 073,00			21 686,57	21 686,57			98,2%
4300	Zakup usług pozostałych	63 524,00	63 524,00			63 524,00	63 524,00			100,0%
60016	Drogi publiczne gminne	6 079 800,00	6 079 800,00			5 205 964,58	5 205 964,58			85,6%
4270	Zakup usług remontowych	247 000,00	247 000,00			246 711,00	246 711,00			99,9%
4300	Zakup usług pozostałych	161 700,00	161 700,00			160 294,15	160 294,15			99,1%
4430	Różne opłaty i składki	500,00	500,00			309,10	309,10			61,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 770 600,00	3 770 600,00			2 898 650,33	2 898 650,33			76,9%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 900 000,00	1 900 000,00			1 900 000,00	1 900 000,00			100,0%
60019	Płatne parkowanie	158 490,00	158 490,00			143 322,62	143 322,62			90,4%
4300	Zakup usług pozostałych	158 490,00	158 490,00			143 322,62	143 322,62			90,4%
60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	6 000,00	6 000,00			5 999,94	5 999,94			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	6 000,00			5 999,94	5 999,94			100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 912 970,72	4 912 970,72			4 613 074,17	4 613 074,17			93,9%
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	1 393 656,72	1 393 656,72			1 335 417,46	1 335 417,46			95,8%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 300,00	3 300,00			2 700,70	2 700,70			81,8%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	723 502,00	723 502,00			719 264,33	719 264,33			99,4%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	49 833,00	49 833,00			47 150,09	47 150,09			94,6%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	132 110,00	132 110,00			130 468,26	130 468,26			98,8%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 945,00	18 945,00			18 236,67	18 236,67			96,3%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 184,72	40 184,72			39 823,53	39 823,53			99,1%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 300,00	15 300,00			8 412,97	8 412,97			55,0%
4260	Zakup energii	260 630,00	260 630,00			229 313,73	229 313,73			88,0%
4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00							
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 480,00	1 480,00			1 439,00	1 439,00			97,2%
4300	Zakup usług pozostałych	73 800,00	73 800,00			71 640,91	71 640,91			97,1%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 240,00	5 240,00			3 931,24	3 931,24			75,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	6 900,00	6 900,00			6 577,94	6 577,94			95,3%
4430	Różne opłaty i składki	1 599,00	1 599,00			1 372,57	1 372,57			85,8%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 124,00	23 124,00			23 124,00	23 124,00			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	5 925,00	5 925,00			5 925,00	5 925,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 689,00	1 689,00			1 657,60	1 657,60			98,1%
4700	Szkolenia pracowników niebędących	1 600,00	1 600,00			1 547,00	1 547,00			96,7%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	członkami korpusu służby cywilnej									
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 495,00	4 495,00							
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 000,00	23 000,00			22 831,92	22 831,92			99,3%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	156 400,00	156 400,00			126 275,54	126 275,54			80,7%
4270	Zakup usług remontowych	1 900,00	1 900,00			1 094,73	1 094,73			57,6%
4300	Zakup usług pozostałych	25 100,00	25 100,00			23 461,05	23 461,05			93,5%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	57 400,00	57 400,00			54 449,80	54 449,80			94,9%
4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	12 000,00			8 632,69	8 632,69			71,9%
4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	10 000,00	10 000,00			2 920,27	2 920,27			29,2%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00	10 000,00							
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	40 000,00			35 717,00	35 717,00			89,3%
70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	3 231 214,00	3 231 214,00			3 038 634,01	3 038 634,01			94,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	24 000,00			22 466,12	22 466,12			93,6%
4270	Zakup usług remontowych	1 003 005,00	1 003 005,00			940 086,49	940 086,49			93,7%
4300	Zakup usług pozostałych	1 851 914,00	1 851 914,00			1 736 188,97	1 736 188,97			93,8%
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	36 000,00	36 000,00			35 584,00	35 584,00			98,8%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4480	Podatek od nieruchomości	186 000,00	186 000,00			178 319,00	178 319,00			95,9%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	99 600,00	99 600,00			97 139,00	97 139,00			97,5%
4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00			43,42	43,42			43,4%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	30 595,00	30 595,00			28 807,01	28 807,01			94,2%
70021	Spółeczne inicjatywy mieszkaniowe	100 000,00	100 000,00			100 000,00	100 000,00			100,0%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	100 000,00	100 000,00			100 000,00	100 000,00			100,0%
70095	Pozostała działalność	31 700,00	31 700,00			12 747,16	12 747,16			40,2%
4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00			5 767,07	5 767,07			82,4%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	10 700,00	10 700,00							
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	14 000,00	14 000,00			6 980,09	6 980,09			49,9%
710	Działalność usługowa	134 230,00	128 730,00		5 500,00	101 494,65	95 994,65		5 500,00	75,6%
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	49 050,00	49 050,00			29 111,70	29 111,70			59,4%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00	800,00			800,00	800,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	48 250,00	48 250,00			28 311,70	28 311,70			58,7%
71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	79 680,00	79 680,00			66 882,95	66 882,95			83,9%
4300	Zakup usług pozostałych	69 200,00	69 200,00			63 848,25	63 848,25			92,3%
4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	10 000,00			2 554,70	2 554,70			25,5%
4610	Koszty postępowania sądowego i	480,00	480,00			480,00	480,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	prokuratorskiego									
71035	Cmentarze	5 500,00			5 500,00	5 500,00			5 500,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00			5 500,00	5 500,00			5 500,00	100,0%
720	Informatyka	779 942,80	779 942,80			779 942,80	779 942,80			100,0%
72095	Pozostała działalność	779 942,80	779 942,80			779 942,80	779 942,80			100,0%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	26 965,90	26 965,90			26 965,90	26 965,90			100,0%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	7 596,90	7 596,90			7 596,90	7 596,90			100,0%
4307	Zakup usług pozostałych	9 596,46	9 596,46			9 596,46	9 596,46			100,0%
4309	Zakup usług pozostałych	2 703,54	2 703,54			2 703,54	2 703,54			100,0%
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	571 949,23	571 949,23			571 949,23	571 949,23			100,0%
6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	161 130,77	161 130,77			161 130,77	161 130,77			100,0%
750	Administracja publiczna	14 125 088,72	13 668 207,72	456 881,00		13 554 337,83	13 099 731,85	454 605,98		96,0%
75011	Urzędy wojewódzkie	456 881,00		456 881,00		454 605,98		454 605,98		99,5%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	347 885,00		347 885,00		345 609,98		345 609,98		99,3%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 906,00		25 906,00		25 906,00		25 906,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 245,00		65 245,00		65 245,00		65 245,00		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 797,00		12 797,00		12 797,00		12 797,00		100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 048,00		5 048,00		5 048,00		5 048,00		100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	286 606,00	286 606,00			243 176,72	243 176,72			84,8%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	247 966,00	247 966,00			230 370,77	230 370,77			92,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 800,00	19 800,00			5 769,95	5 769,95			29,1%
4220	Zakup środków żywności	840,00	840,00			74,00	74,00			8,8%
4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	18 000,00			6 962,00	6 962,00			38,7%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	10 642 688,12	10 642 688,12			10 148 831,70	10 148 831,70			95,4%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 500,00	8 500,00			8 495,92	8 495,92			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 244 638,41	6 244 638,41			6 214 141,77	6 214 141,77			99,5%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	435 114,00	435 114,00			413 320,13	413 320,13			95,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	910 909,00	910 909,00			855 806,54	855 806,54			94,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	126 905,71	126 905,71			121 185,73	121 185,73			95,5%
4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9 419,00	9 419,00			8 804,00	8 804,00			93,5%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	225 680,00	225 680,00			218 707,72	218 707,72			96,9%
4190	Nagrody konkursowe	900,00	900,00			900,00	900,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	176 200,00	176 200,00			151 022,33	151 022,33			85,7%
4220	Zakup środków żywności	14 600,00	14 600,00			13 362,99	13 362,99			91,5%
4260	Zakup energii	281 230,00	281 230,00			233 968,47	233 968,47			83,2%
4270	Zakup usług remontowych	26 000,00	26 000,00			24 091,26	24 091,26			92,7%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4280	Zakup usług zdrowotnych	9 200,00	9 200,00			7 385,00	7 385,00			80,3%
4300	Zakup usług pozostałych	761 425,00	761 425,00			713 290,31	713 290,31			93,7%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	45 790,00	45 790,00			41 447,74	41 447,74			90,5%
4410	Podróże służbowe krajowe	38 280,00	38 280,00			34 239,97	34 239,97			89,4%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	1 800,00	1 800,00			1 562,64	1 562,64			86,8%
4430	Różne opłaty i składki	306 015,00	306 015,00			292 757,85	292 757,85			95,7%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	192 940,00	192 940,00			189 737,53	189 737,53			98,3%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	262 620,00	262 620,00			260 610,54	260 610,54			99,2%
4580	Pozostałe odsetki	1 000,00	1 000,00			631,79	631,79			63,2%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	257 000,00	257 000,00			236 996,91	236 996,91			92,2%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	33 000,00	33 000,00			27 434,11	27 434,11			83,1%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	71 622,00	71 622,00			67 860,45	67 860,45			94,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	159 900,00	159 900,00							
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	42 000,00	42 000,00			11 070,00	11 070,00			26,4%
75058	Działalność informacyjna i kulturalna prowadzona za granicą	3 627,00	3 627,00			3 626,04	3 626,04			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42,00	42,00			42,00	42,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4300	Zakup usług pozostałych	2 980,00	2 980,00			2 979,39	2 979,39			100,0%
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	300,00	300,00			300,00	300,00			100,0%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	305,00	305,00			304,65	304,65			99,9%
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	1 236 251,00	1 236 251,00			1 236 170,51	1 236 170,51			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	880,00	880,00			855,48	855,48			97,2%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	745 289,00	745 289,00			745 288,91	745 288,91			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 902,00	48 902,00			48 901,40	48 901,40			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	133 802,00	133 802,00			133 801,54	133 801,54			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Funduszolidarnościowy	13 543,00	13 543,00			13 542,19	13 542,19			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	15 000,00			15 000,00	15 000,00			100,0%
4190	Nagrody konkursowe	6 850,00	6 850,00			6 847,14	6 847,14			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 242,00	35 242,00			35 212,99	35 212,99			99,9%
4220	Zakup środków żywności	197,00	197,00			196,26	196,26			99,6%
4260	Zakup energii	47 172,00	47 172,00			47 168,65	47 168,65			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	11 808,00	11 808,00			11 808,00	11 808,00			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 149,00	1 149,00			1 149,00	1 149,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	119 680,00	119 680,00			119 679,71	119 679,71			100,0%
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 520,00	5 520,00			5 512,50	5 512,50			99,9%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 338,00	1 338,00			1 338,00	1 338,00			100,0%
4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	6 127,00	6 127,00			6 126,26	6 126,26			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	1 345,00	1 345,00			1 337,59	1 337,59			99,4%
4430	Różne opłaty i składki	118,00	118,00			117,44	117,44			99,5%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	23 870,00	23 870,00			23 869,26	23 869,26			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	9 436,00	9 436,00			9 436,00	9 436,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 396,00	1 396,00			1 395,30	1 395,30			99,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 130,00	1 130,00			1 130,00	1 130,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 457,00	6 457,00			6 456,89	6 456,89			100,0%
75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	22 150,00	22 150,00			22 150,00	22 150,00			100,0%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	22 150,00	22 150,00			22 150,00	22 150,00			100,0%
75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 277 472,60	1 277 472,60			1 276 504,85	1 276 504,85			99,9%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	997,83	997,83			997,83	997,83			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	900 011,65	900 011,65			900 011,65	900 011,65			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 325,11	60 325,11			60 325,11	60 325,11			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	156 895,00	156 895,00			156 895,00	156 895,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	18 298,65	18 298,65			18 298,65	18 298,65			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 964,36	15 964,36			15 964,36	15 964,36			100,0%
4260	Zakup energii	20 516,43	20 516,43			20 516,43	20 516,43			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	1 299,00	1 299,00			1 299,00	1 299,00			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	420,00	420,00			420,00	420,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	55 301,96	55 301,96			55 301,96	55 301,96			100,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 376,69	4 376,69			4 376,69	4 376,69			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	3 865,47	3 865,47			3 865,47	3 865,47			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	24 171,40	24 171,40			24 171,40	24 171,40			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	2 555,00	2 555,00			2 555,00	2 555,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 737,41	1 737,41			1 737,41	1 737,41			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	20,47	20,47			20,47	20,47			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 716,17	10 716,17			9 748,42	9 748,42			91,0%
75095	Pozostała działalność	199 413,00	199 413,00			169 272,03	169 272,03			84,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	64 000,00	64 000,00			64 000,00	64 000,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	55 279,00	55 279,00			27 866,79	27 866,79			50,4%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	38 000,00	38 000,00			37 503,75	37 503,75			98,7%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	200,00	200,00							
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 800,00	1 800,00			420,00	420,00			23,3%
4430	Różne opłaty i składki	40 134,00	40 134,00			39 481,49	39 481,49			98,4%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	378 081,00		378 081,00		372 679,24		372 679,24		98,6%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 190,00		4 190,00		4 190,00		4 190,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	586,85		586,85		586,85		586,85		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	84,93		84,93		84,93		84,93		100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 396,91		3 396,91		3 396,91		3 396,91		100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	121,31		121,31		121,31		121,31		100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	1 000,00		1 000,00		1 000,00		1 000,00		100,0%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	441,76		441,76		441,76		441,76		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	513,24		513,24		513,24		513,24		100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	45,00		45,00		45,00		45,00		100,0%
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	247 679,00		247 679,00		243 914,13		243 914,13		98,5%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	123 260,00		123 260,00		121 630,00		121 630,00		98,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 969,40		8 969,40		8 777,09		8 777,09		97,9%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 067,17		1 067,17		1 020,26		1 020,26		95,6%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 710,33		62 710,33		62 660,13		62 660,13		99,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 572,10		30 572,10		29 773,58		29 773,58		97,4%
4220	Zakup środków żywności	2 800,00		2 800,00		2 589,40		2 589,40		92,5%
4300	Zakup usług pozostałych	17 500,00		17 500,00		16 888,07		16 888,07		96,5%
4410	Podróże służbowe krajowe	45,00		45,00		45,00		45,00		100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	755,00		755,00		530,60		530,60		70,3%
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	125 212,00		125 212,00		123 575,11		123 575,11		98,7%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	74 800,00		74 800,00		73 300,00		73 300,00		98,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 488,35		4 488,35		4 433,65		4 433,65		98,8%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz	568,57		568,57		525,72		525,72		92,5%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	Solidarnościowy									
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 502,73		35 502,73		35 482,08		35 482,08		99,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 404,79		2 404,79		2 392,31		2 392,31		99,5%
4220	Zakup środków żywności	3 210,24		3 210,24		3 210,24		3 210,24		100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	3 773,12		3 773,12		3 773,11		3 773,11		100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	45,00		45,00		45,00		45,00		100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	419,20		419,20		413,00		413,00		98,5%
752	Obrona narodowa	150,00	150,00			150,00	150,00			100,0%
75212	Pozostałe wydatki obronne	150,00	150,00			150,00	150,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	150,00	150,00			150,00	150,00			100,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 696 332,50	1 696 332,50			1 672 608,75	1 672 608,75			98,6%
75404	Komendy wojewódzkie Policji	1 000,00	1 000,00			1 000,00	1 000,00			100,0%
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	1 000,00	1 000,00			1 000,00	1 000,00			100,0%
75406	Straż Graniczna	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00			100,0%
2300	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00			100,0%
75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	20 000,00	20 000,00			20 000,00	20 000,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 500,00	19 500,00			19 500,00	19 500,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	500,00	500,00			500,00	500,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
75416	Straż gminna (miejska)	1 599 627,50	1 599 627,50			1 599 373,35	1 599 373,35			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	33 800,00	33 800,00			33 797,58	33 797,58			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 001 974,00	1 001 974,00			1 001 968,64	1 001 968,64			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	53 440,00	53 440,00			53 434,94	53 434,94			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	182 919,00	182 919,00			182 918,52	182 918,52			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 504,00	23 504,00			23 503,46	23 503,46			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	86 680,00	86 680,00			86 671,64	86 671,64			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 400,00	50 400,00			50 365,74	50 365,74			99,9%
4260	Zakup energii	27 360,00	27 360,00			27 359,47	27 359,47			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	20 690,00	20 690,00			20 681,22	20 681,22			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 170,00	2 170,00			2 162,60	2 162,60			99,7%
4300	Zakup usług pozostałych	62 810,50	62 810,50			62 661,45	62 661,45			99,8%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 600,00	10 600,00			10 591,45	10 591,45			99,9%
4410	Podróże służbowe krajowe	570,00	570,00			562,18	562,18			98,6%
4430	Różne opłaty i składki	1 930,00	1 930,00			1 930,00	1 930,00			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 210,00	30 210,00			30 210,00	30 210,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 320,00	1 320,00			1 312,74	1 312,74			99,5%
4700	Szkolenia pracowników niebędących	9 250,00	9 250,00			9 241,72	9 241,72			99,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	członkami korpusu służby cywilnej									
75421	Zarządzanie kryzysowe	54 220,00	54 220,00			34 513,20	34 513,20			63,7%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 220,00	41 220,00			29 716,20	29 716,20			72,1%
4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	13 000,00			4 797,00	4 797,00			36,9%
75495	Pozostała działalność	18 485,00	18 485,00			14 722,20	14 722,20			79,6%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 660,00	6 660,00			2 900,00	2 900,00			43,5%
4300	Zakup usług pozostałych	8 825,00	8 825,00			8 822,20	8 822,20			100,0%
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 000,00	3 000,00			3 000,00	3 000,00			100,0%
757	Obsługa długu publicznego	2 525 981,95	2 525 981,95			2 337 414,44	2 337 414,44			92,5%
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	2 362 981,95	2 362 981,95			2 337 414,44	2 337 414,44			98,9%
8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	85 800,00	85 800,00			76 723,49	76 723,49			89,4%
8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 277 181,95	2 277 181,95			2 260 690,95	2 260 690,95			99,3%
75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	163 000,00	163 000,00							

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
8030	Wyплаты z tytułu krajowych poręczeń i gwarancji	163 000,00	163 000,00							
758	Różne rozliczenia	719 201,67	719 201,67			380 254,00	380 254,00			52,9%
75814	Różne rozliczenia finansowe	484 517,00	484 517,00			380 254,00	380 254,00			78,5%
4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	484 517,00	484 517,00			380 254,00	380 254,00			78,5%
75818	Rezerwy ogólne i celowe	234 684,67	234 684,67							
4810	Rezerwy	234 684,67	234 684,67							
801	Oświata i wychowanie	46 554 669,45	46 338 756,85	215 912,60		45 988 709,78	45 772 797,18	215 912,60		98,8%
80101	Szkoły podstawowe	20 939 825,42	20 939 825,42			20 903 383,22	20 903 383,22			99,8%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	16 385,21	16 385,21			16 385,21	16 385,21			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 289 806,10	2 289 806,10			2 289 806,10	2 289 806,10			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	133 088,90	133 088,90			133 088,90	133 088,90			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 574 528,56	2 574 528,56			2 574 528,56	2 574 528,56			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	278 238,20	278 238,20			278 238,20	278 238,20			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	58 773,20	58 773,20			58 760,60	58 760,60			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	212 086,46	212 086,46			211 413,24	211 413,24			99,7%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	21 929,00	21 929,00			21 575,78	21 575,78			98,4%
4260	Zakup energii	658 277,12	658 277,12			654 690,69	654 690,69			99,5%
4270	Zakup usług remontowych	52 168,27	52 168,27			51 887,56	51 887,56			99,5%
4280	Zakup usług zdrowotnych	13 452,88	13 452,88			13 390,00	13 390,00			99,5%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4300	Zakup usług pozostałych	205 458,17	205 458,17			199 118,31	199 118,31			96,9%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	16 739,22	16 739,22			15 192,89	15 192,89			90,8%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 889,24	2 889,24			2 818,25	2 818,25			97,5%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	985 485,20	985 485,20			985 485,20	985 485,20			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	56 917,20	56 917,20			56 917,20	56 917,20			100,0%
4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	14,00	14,00			14,00	14,00			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	31,53	31,53			31,53	31,53			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	9 078,32	9 078,32			9 078,32	9 078,32			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	42 510,41	42 510,41			40 132,65	40 132,65			94,4%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	12 353 444,28	12 353 444,28			12 353 444,28	12 353 444,28			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	735 803,95	735 803,95			735 803,95	735 803,95			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	222 720,00	222 720,00			201 581,80	201 581,80			90,5%
80104	Przedszkola	13 938 725,77	13 938 725,77			13 722 565,77	13 722 565,77			98,4%
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	378 720,00	378 720,00			360 495,07	360 495,07			95,2%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	6 067 664,68	6 067 664,68			5 870 168,85	5 870 168,85			96,7%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	546,50	546,50			546,50	546,50			100,0%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	14 867,05	14 867,05			14 867,05	14 867,05			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 186 897,09	2 186 897,09			2 186 897,03	2 186 897,03			100,0%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	128 152,43	128 152,43			128 152,43	128 152,43			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	836 335,51	836 335,51			836 335,51	836 335,51			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	71 429,29	71 429,29			71 429,29	71 429,29			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	31 317,23	31 317,23			31 316,71	31 316,71			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 417,75	69 417,75			69 417,75	69 417,75			100,0%
4220	Zakup środków żywności	488 377,85	488 377,85			488 377,85	488 377,85			100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 323,40	1 323,40			1 323,40	1 323,40			100,0%
4260	Zakup energii	287 266,48	287 266,48			287 266,48	287 266,48			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	47 240,58	47 240,58			47 240,58	47 240,58			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	6 534,00	6 534,00			6 534,00	6 534,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	272 951,64	272 951,64			272 951,64	272 951,64			100,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	5 452,45	5 452,45			5 452,45	5 452,45			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	510,60	510,60			510,60	510,60			100,0%
4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00			100,00	100,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	303 809,51	303 809,51			303 706,78	303 706,78			100,0%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	69,00	69,00			69,00	69,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 089,60	18 089,60			18 089,60	18 089,60			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	117,10	117,10			117,10	117,10			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 027,00	1 027,00			1 027,00	1 027,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 691,34	4 691,34			4 355,41	4 355,41			92,8%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 533 043,48	2 533 043,48			2 533 043,48	2 533 043,48			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	182 774,21	182 774,21			182 774,21	182 774,21			100,0%
80107	Świetlice szkolne	959 147,00	959 147,00			959 059,78	959 059,78			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	130 127,00	130 127,00			130 127,00	130 127,00			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 916,00	14 916,00			14 916,00	14 916,00			100,0%
4260	Zakup energii	12 005,00	12 005,00			12 005,00	12 005,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	780,00	780,00			780,00	780,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 653,00	2 653,00			2 653,00	2 653,00			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	738 315,00	738 315,00			738 227,78	738 227,78			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	60 351,00	60 351,00			60 351,00	60 351,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
80113	Dowożenie uczniów do szkół	62 000,00	62 000,00			23 616,90	23 616,90			38,1%
4300	Zakup usług pozostałych	62 000,00	62 000,00			23 616,90	23 616,90			38,1%
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	118 309,00	118 309,00			88 053,32	88 053,32			74,4%
4300	Zakup usług pozostałych	20 389,50	20 389,50			20 386,70	20 386,70			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	97 919,50	97 919,50			67 666,62	67 666,62			69,1%
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	1 979 775,49	1 979 775,49			1 934 136,33	1 934 136,33			97,7%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	953 700,00	953 700,00			908 079,43	908 079,43			95,2%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	145 343,24	145 343,24			145 343,24	145 343,24			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	17 746,56	17 746,56			17 745,97	17 745,97			100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	800,00	800,00			800,00	800,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18,00	18,00							
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	843 365,69	843 365,69			843 365,69	843 365,69			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	18 802,00	18 802,00			18 802,00	18 802,00			100,0%
80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i	2 405 489,95	2 405 489,95			2 405 473,93	2 405 473,93			100,0%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych									
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	333 731,65	333 731,65			333 731,65	333 731,65			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	41 643,94	41 643,94			41 643,94	41 643,94			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	12 552,71	12 552,71			12 552,71	12 552,71			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 900 319,65	1 900 319,65			1 900 303,63	1 900 303,63			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	117 242,00	117 242,00			117 242,00	117 242,00			100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	215 912,60		215 912,60		215 912,60		215 912,60		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 137,69		2 137,69		2 137,69		2 137,69		100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	213 774,91		213 774,91		213 774,91		213 774,91		100,0%
80195	Pozostała działalność	5 935 484,22	5 935 484,22			5 736 507,93	5 736 507,93			96,6%
2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	14 610,00	14 610,00			11 224,36	11 224,36			76,8%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	307 000,00	307 000,00			304 054,01	304 054,01			99,0%
3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00	14 000,00			14 000,00	14 000,00			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 406,60	2 406,60			2 406,60	2 406,60			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	343,00	343,00			343,00	343,00			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 200,00	5 200,00			3 500,00	3 500,00			67,3%
4300	Zakup usług pozostałych	5 100,00	5 100,00			4 428,00	4 428,00			86,8%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	386 811,83	386 811,83			386 810,88	386 810,88			100,0%
4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	604,00	604,00			408,00	408,00			67,5%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	210,00	210,00			210,00	210,00			100,0%
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	729 000,00	729 000,00			678 084,39	678 084,39			93,0%
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	143 600,00	143 600,00			132 770,60	132 770,60			92,5%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 326 598,79	4 326 598,79			4 198 268,09	4 198 268,09			97,0%
851	Ochrona zdrowia	1 238 419,63	1 234 411,63	4 008,00		1 020 491,71	1 016 483,71	4 008,00		82,4%
85149	Programy polityki zdrowotnej	15 000,00	15 000,00							
4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	15 000,00							
85153	Zwalczanie narkomanii	224 000,00	224 000,00			181 527,67	181 527,67			81,0%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	150 000,00	150 000,00			150 000,00	150 000,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	12 000,00			9 600,00	9 600,00			80,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	12 000,00			10 692,00	10 692,00			89,1%
4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	50 000,00			11 235,67	11 235,67			22,5%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	995 411,63	995 411,63			834 956,04	834 956,04			83,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	220 000,00	220 000,00			216 209,48	216 209,48			98,3%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	30 000,00			29 299,86	29 299,86			97,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 500,00	19 500,00			14 177,66	14 177,66			72,7%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 500,00			2 046,24	2 046,24			81,8%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	242 157,00	242 157,00			217 495,48	217 495,48			89,8%
4190	Nagrody konkursowe	7 000,00	7 000,00			6 330,13	6 330,13			90,4%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	11 000,00			9 191,69	9 191,69			83,6%
4220	Zakup środków żywności	9 000,00	9 000,00			6 927,28	6 927,28			77,0%
4300	Zakup usług pozostałych	356 587,35	356 587,35			326 143,60	326 143,60			91,5%
4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	400,00							
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16 267,28	16 267,28			7 134,62	7 134,62			43,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących	1 000,00	1 000,00							

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	członkami korpusu służby cywilnej									
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	80 000,00							
85195	Pozostała działalność	4 008,00		4 008,00		4 008,00		4 008,00		100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 547,82		2 547,82		2 547,82		2 547,82		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	439,23		439,23		439,23		439,23		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	62,45		62,45		62,45		62,45		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	270,00		270,00		270,00		270,00		100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	688,50		688,50		688,50		688,50		100,0%
852	Pomoc społeczna	9 389 970,80	8 302 245,05	1 087 725,75		8 953 980,03	8 028 704,35	925 275,68		95,4%
85202	Domy pomocy społecznej	2 556 200,00	2 556 200,00			2 491 158,66	2 491 158,66			97,5%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 556 200,00	2 556 200,00			2 491 158,66	2 491 158,66			97,5%
85203	Ośrodki wsparcia	329 190,00	329 190,00			291 292,52	291 292,52			88,5%
3110	Świadczenia społeczne	327 000,00	327 000,00			290 008,52	290 008,52			88,7%
4430	Różne opłaty i składki	2 190,00	2 190,00			1 284,00	1 284,00			58,6%
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 000,00	6 000,00			6 000,00	6 000,00			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 000,00	5 000,00			5 000,00	5 000,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	321,00	321,00			321,00	321,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	679,00	679,00			679,00	679,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	69 600,00	69 600,00			66 104,97	66 104,97			95,0%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	500,00	500,00			262,73	262,73			52,5%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	69 000,00	69 000,00			65 842,24	65 842,24			95,4%
4580	Pozostałe odsetki	50,00	50,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	130 407,45	130 407,45			108 435,35	108 435,35			83,2%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	500,00	500,00			137,25	137,25			27,5%
3110	Świadczenia społeczne	104 307,45	104 307,45			90 100,06	90 100,06			86,4%
4300	Zakup usług pozostałych	25 300,00	25 300,00			18 182,04	18 182,04			71,9%
4580	Pozostałe odsetki	200,00	200,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	100,00			16,00	16,00			16,0%
85215	Dodatki mieszkaniowe	991 570,00	529 100,00	462 470,00		841 804,88	528 246,35	313 558,53		84,9%
3110	Świadczenia społeczne	978 100,00	529 100,00	449 000,00		832 672,11	528 246,35	304 425,76		85,1%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 640,00		8 640,00		7 360,25		7 360,25		85,2%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 488,00		1 488,00		1 487,80		1 487,80		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	212,00		212,00		190,37		190,37		89,8%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00		3 000,00						
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	130,00		130,00		94,35		94,35		72,6%
85216	Zasiłki stałe	846 560,00	846 560,00			809 681,94	809 681,94			95,6%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	8 950,00	8 950,00			5 040,24	5 040,24			56,3%
3110	Świadczenia społeczne	837 460,00	837 460,00			804 641,70	804 641,70			96,1%
4580	Pozostałe odsetki	100,00	100,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
85219	Ośrodki pomocy społecznej	3 274 815,90	3 167 753,90	107 062,00		3 209 993,07	3 102 931,07	107 062,00		98,0%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	100,00	100,00							
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	9 200,00	9 200,00			9 083,86	9 083,86			98,7%
3110	Świadczenia społeczne	133 080,00	27 600,00	105 480,00		133 080,00	27 600,00	105 480,00		100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 093 140,00	2 093 140,00			2 062 876,20	2 062 876,20			98,6%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	143 000,00	143 000,00			142 701,21	142 701,21			99,8%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	397 900,40	397 900,40			391 129,25	391 129,25			98,3%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz	44 504,50	44 504,50			38 755,94	38 755,94			87,1%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	Solidarnościowy									
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 082,00	39 500,00	1 582,00		40 158,13	38 576,13	1 582,00		97,8%
4260	Zakup energii	142 690,00	142 690,00			132 645,84	132 645,84			93,0%
4270	Zakup usług remontowych	500,00	500,00			36,90	36,90			7,4%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 600,00	2 600,00			2 430,00	2 430,00			93,5%
4300	Zakup usług pozostałych	106 113,00	106 113,00			103 526,09	103 526,09			97,6%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 300,00	4 300,00			3 731,92	3 731,92			86,8%
4410	Podróże służbowe krajowe	4 890,00	4 890,00			3 775,98	3 775,98			77,2%
4420	Podróże służbowe zagraniczne	10,00	10,00			5,92	5,92			59,2%
4430	Różne opłaty i składki	2 900,00	2 900,00			2 855,00	2 855,00			98,4%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	80 280,00	80 280,00			78 154,26	78 154,26			97,4%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	4 815,00	4 815,00			4 747,42	4 747,42			98,6%
4580	Pozostałe odsetki	1 558,00	1 558,00			1 508,00	1 508,00			96,8%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 500,00	7 500,00			7 201,10	7 201,10			96,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	28 603,00	28 603,00			25 760,05	25 760,05			90,1%
6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów	26 000,00	26 000,00			25 830,00	25 830,00			99,3%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych									
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	253 210,00	197 300,00	55 910,00		237 702,30	190 962,30	46 740,00		93,9%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	200,00	200,00							
4300	Zakup usług pozostałych	252 910,00	197 000,00	55 910,00		237 702,30	190 962,30	46 740,00		94,0%
4580	Pozostałe odsetki	50,00	50,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	125 182,99	125 182,99			94 112,88	94 112,88			75,2%
3110	Świadczenia społeczne	119 182,99	119 182,99			88 112,88	88 112,88			73,9%
4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	6 000,00			6 000,00	6 000,00			100,0%
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	276 768,00	12 048,00	264 720,00		274 195,60	9 475,60	264 720,00		99,1%
3110	Świadczenia społeczne	263 600,00		263 600,00		263 600,00		263 600,00		100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 120,00	10 000,00	1 120,00		9 120,00	8 000,00	1 120,00		82,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 793,00	1 793,00			1 377,60	1 377,60			76,8%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	255,00	255,00			98,00	98,00			38,4%
85295	Pozostała działalność	530 466,46	332 902,71	197 563,75		523 497,86	330 302,71	193 195,15		98,7%
3110	Świadczenia społeczne	223 396,51	38 161,46	185 235,05		219 333,18	38 161,46	181 171,72		98,2%
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	290 000,00	290 000,00			287 400,00	287 400,00			99,1%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 900,00	3 900,00			3 900,00	3 900,00			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 400,00		2 400,00		2 400,00		2 400,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	419,04		419,04		419,04		419,04		100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	44,10		44,10		44,10		44,10		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 314,84	573,28	741,56		1 233,57	573,28	660,29		93,8%
4300	Zakup usług pozostałych	8 913,97	189,97	8 724,00		8 689,97	189,97	8 500,00		97,5%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	78,00	78,00			78,00	78,00			100,0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	164 847,62	164 847,62			143 382,21	143 382,21			87,0%
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	96 804,62	96 804,62			91 370,98	91 370,98			94,4%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	23 700,00	23 700,00			18 266,36	18 266,36			77,1%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 162,06	10 162,06			10 162,06	10 162,06			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 413,16	1 413,16			1 413,16	1 413,16			100,0%
4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	56 873,40	56 873,40			56 873,40	56 873,40			100,0%
4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	4 656,00	4 656,00			4 656,00	4 656,00			100,0%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	30 043,00	30 043,00			22 011,23	22 011,23			73,3%
3260	Inne formy pomocy dla uczniów	27 743,00	27 743,00			19 896,47	19 896,47			71,7%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 300,00	2 300,00			2 114,76	2 114,76			91,9%
85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	30 000,00	30 000,00			30 000,00	30 000,00			100,0%
3240	Stypendia dla uczniów	30 000,00	30 000,00			30 000,00	30 000,00			100,0%
85495	Pozostała działalność	8 000,00	8 000,00							
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	8 000,00	8 000,00							
855	Rodzina	14 531 721,20	3 848 976,50	10 682 744,70		14 205 277,86	3 683 804,46	10 521 473,40		97,8%
85501	Świadczenie wychowawcze	70 170,33	70 170,33			56 980,43	56 980,43			81,2%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	48 950,00	48 950,00			39 510,10	39 510,10			80,7%
4580	Pozostałe odsetki	20 970,33	20 970,33			17 458,73	17 458,73			83,3%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	250,00	250,00			11,60	11,60			4,6%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 571 653,70	106 320,00	10 465 333,70		10 413 524,59	102 596,68	10 310 927,91		98,5%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	52 020,00	52 020,00			51 662,70	51 662,70			99,3%
3110	Świadczenia społeczne	10 156 236,00		10 156 236,00		10 015 503,62		10 015 503,62		98,6%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	259 301,70	23 700,00	235 601,70		258 676,62	23 700,00	234 976,62		99,8%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 000,00		20 000,00		20 000,00		20 000,00		100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00		30 000,00		21 097,26		21 097,26		70,3%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00		3 000,00		3 000,00		3 000,00		100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 496,00	9 000,00	5 496,00		14 494,88	9 000,00	5 494,88		100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	22 200,00	7 200,00	15 000,00		17 593,48	6 737,95	10 855,53		79,2%
4580	Pozostałe odsetki	14 200,00	14 200,00			11 480,03	11 480,03			80,8%
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	200,00	200,00			16,00	16,00			8,0%
85503	Karta Dużej Rodziny	1 711,00		1 711,00		1 703,00		1 703,00		99,5%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 711,00		1 711,00		1 703,00		1 703,00		99,5%
85504	Wspieranie rodziny	839 835,59	839 835,59			809 587,53	809 587,53			96,4%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	100,00	100,00							
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 188,11	1 188,11			1 188,11	1 188,11			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	574 169,46	574 169,46			547 268,18	547 268,18			95,3%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	31 729,39	31 729,39			31 717,70	31 717,70			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	105 827,64	105 827,64			103 123,83	103 123,83			97,4%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 695,43	14 695,43			14 290,91	14 290,91			97,2%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	698,64	698,64			698,64	698,64			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 693,03	9 693,03			9 693,03	9 693,03			100,0%
4220	Zakup środków żywności	197,79	197,79			197,79	197,79			100,0%
4260	Zakup energii	31 949,49	31 949,49			31 949,49	31 949,49			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	369,00	369,00			369,00	369,00			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	180,00	180,00			180,00	180,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	39 093,96	39 093,96			39 093,96	39 093,96			100,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 962,77	1 962,77			1 962,77	1 962,77			100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	2 122,27	2 122,27			2 122,27	2 122,27			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	18 129,27	18 129,27			18 128,55	18 128,55			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	3 026,00	3 026,00			3 026,00	3 026,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 813,60	1 813,60			1 813,60	1 813,60			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	50,00	50,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	850,00	850,00			850,00	850,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 939,74	1 939,74			1 913,70	1 913,70			98,7%
85508	Rodziny zastępcze	269 559,00	269 559,00			247 309,37	247 309,37			91,7%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu	269 559,00	269 559,00			247 309,37	247 309,37			91,7%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego									
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	806 600,00	806 600,00			806 418,43	806 418,43			100,0%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	806 532,00	806 532,00			806 351,09	806 351,09			100,0%
4580	Pozostałe odsetki	68,00	68,00			67,34	67,34			99,0%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	216 907,01	1 207,01	215 700,00		209 334,89	492,40	208 842,49		96,5%
2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	1 107,01	1 107,01			492,40	492,40			44,5%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	215 700,00		215 700,00		208 842,49		208 842,49		96,8%
4580	Pozostałe odsetki	50,00	50,00							
4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	50,00	50,00							
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	1 667 928,00	1 667 928,00			1 573 927,83	1 573 927,83			94,4%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 919,00	3 919,00			2 988,01	2 988,01			76,2%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 117 849,10	1 117 849,10			1 112 131,68	1 112 131,68			99,5%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	60 801,90	60 801,90			60 801,90	60 801,90			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	198 042,00	198 042,00			196 626,42	196 626,42			99,3%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	21 477,00	21 477,00			21 471,26	21 471,26			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 396,00	12 396,00			12 396,00	12 396,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 100,00	15 100,00			13 337,55	13 337,55			88,3%
4220	Zakup środków żywności	75 300,00	75 300,00			74 570,03	74 570,03			99,0%
4260	Zakup energii	24 912,00	24 912,00			24 911,16	24 911,16			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	1 550,00	1 550,00			1 470,00	1 470,00			94,8%
4300	Zakup usług pozostałych	11 803,00	11 803,00			11 453,64	11 453,64			97,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 625,00	1 625,00			1 621,68	1 621,68			99,8%
4410	Podróże służbowe krajowe	118,00	118,00			117,61	117,61			99,7%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	35 615,00	35 615,00			35 614,56	35 614,56			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 371,00	2 371,00			2 370,92	2 370,92			100,0%
4570	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat	80,00	80,00			80,00	80,00			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	800,00			800,00	800,00			100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 169,00	1 169,00			1 165,41	1 165,41			99,7%
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00	30 000,00							

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	53 000,00	53 000,00							
85595	Pozostała działalność	87 356,57	87 356,57			86 491,79	86 491,79			99,0%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	84 812,20	84 812,20			83 972,61	83 972,61			99,0%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 544,37	2 544,37			2 519,18	2 519,18			99,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 447 638,86	18 447 638,86			17 622 412,91	17 622 412,91			95,5%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 627 141,50	5 627 141,50			5 506 359,80	5 506 359,80			97,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00	2 200,00			2 194,40	2 194,40			99,7%
4260	Zakup energii	15 800,00	15 800,00			7 194,58	7 194,58			45,5%
4270	Zakup usług remontowych	30 400,00	30 400,00			29 391,00	29 391,00			96,7%
4300	Zakup usług pozostałych	141 500,00	141 500,00			132 255,32	132 255,32			93,5%
4430	Różne opłaty i składki	182 300,00	182 300,00			181 683,00	181 683,00			99,7%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	300 000,00	300 000,00			300 000,00	300 000,00			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	212 000,00	212 000,00			110 700,00	110 700,00			52,2%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 742 941,50	4 742 941,50			4 742 941,50	4 742 941,50			100,0%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 913 294,64	7 913 294,64			7 729 246,92	7 729 246,92			97,7%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00			100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
	jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych									
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	235 100,00	235 100,00			228 908,50	228 908,50			97,4%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 800,00	16 800,00			14 353,84	14 353,84			85,4%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 100,00	40 100,00			36 290,21	36 290,21			90,5%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 400,00	5 400,00			4 809,85	4 809,85			89,1%
4300	Zakup usług pozostałych	7 603 494,64	7 603 494,64			7 434 884,52	7 434 884,52			97,8%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 400,00	2 400,00							
90003	Oczyszczanie miast i wsi	924 700,00	924 700,00			895 023,71	895 023,71			96,8%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 100,00	8 100,00			8 063,71	8 063,71			99,6%
4300	Zakup usług pozostałych	916 600,00	916 600,00			886 960,00	886 960,00			96,8%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 136 250,00	1 136 250,00			1 136 116,09	1 136 116,09			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00			988,09	988,09			98,8%
4300	Zakup usług pozostałych	1 135 250,00	1 135 250,00			1 135 128,00	1 135 128,00			100,0%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	168 000,00	168 000,00			132 000,00	132 000,00			78,6%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	168 000,00	168 000,00			132 000,00	132 000,00			78,6%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	356 646,24	356 646,24			291 929,50	291 929,50			81,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	252 646,24	252 646,24			189 040,00	189 040,00			74,8%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 000,00	104 000,00			102 889,50	102 889,50			98,9%
90013	Schroniska dla zwierząt	187 700,00	187 700,00			187 682,00	187 682,00			100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	187 700,00	187 700,00			187 682,00	187 682,00			100,0%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 808 278,48	1 808 278,48			1 434 273,04	1 434 273,04			79,3%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00			5 000,00	5 000,00			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00							
4260	Zakup energii	898 228,48	898 228,48			753 997,86	753 997,86			83,9%
4270	Zakup usług remontowych	212 000,00	212 000,00			180 453,85	180 453,85			85,1%
4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00	57 000,00			49 072,83	49 072,83			86,1%
4580	Pozostałe odsetki	50,00	50,00			25,51	25,51			51,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 000,00	255 000,00			150 522,99	150 522,99			59,0%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	380 000,00	380 000,00			295 200,00	295 200,00			77,7%
90095	Pozostała działalność	325 628,00	325 628,00			309 781,85	309 781,85			95,1%

Klas. budż (dz., rozdż. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	76 228,00	76 228,00			76 228,00	76 228,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	249 400,00	249 400,00			233 553,85	233 553,85			93,6%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 697 162,43	5 697 162,43			4 922 685,67	4 922 685,67			86,4%
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	45 888,82	45 888,82			44 949,62	44 949,62			98,0%
4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	240,37	240,37			235,66	235,66			98,0%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	60,09	60,09			58,91	58,91			98,0%
4128	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34,78	34,78			34,10	34,10			98,0%
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8,70	8,70			8,53	8,53			98,0%
4178	Wynagrodzenia bezosobowe	7 672,32	7 672,32			7 672,00	7 672,00			100,0%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 918,08	1 918,08			1 918,00	1 918,00			100,0%
4218	Zakup materiałów i wyposażenia	874,07	874,07			780,10	780,10			89,2%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	218,52	218,52			195,02	195,02			89,2%
4228	Zakup środków żywności	419,68	419,68			414,72	414,72			98,8%
4229	Zakup środków żywności	104,92	104,92			103,68	103,68			98,8%
4308	Zakup usług pozostałych	24 871,67	24 871,67			24 871,12	24 871,12			100,0%
4309	Zakup usług pozostałych	6 217,93	6 217,93			6 217,78	6 217,78			100,0%
4388	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 956,18	1 956,18			1 952,00	1 952,00			99,8%
4389	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	489,04	489,04			488,00	488,00			99,8%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4428	Podróże służbowe zagraniczne	642,04	642,04							
4429	Podróże służbowe zagraniczne	160,43	160,43							
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 636 400,00	1 636 400,00			1 635 907,72	1 635 907,72			100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 598 640,00	1 598 640,00			1 598 640,00	1 598 640,00			100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	37 760,00	37 760,00			37 267,72	37 267,72			98,7%
92116	Biblioteki	1 740 208,61	1 740 208,61			1 717 063,33	1 717 063,33			98,7%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 740 208,61	1 740 208,61			1 717 063,33	1 717 063,33			98,7%
92118	Muzea	746 195,00	746 195,00			746 195,00	746 195,00			100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	746 195,00	746 195,00			746 195,00	746 195,00			100,0%
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 298 720,00	1 298 720,00			608 220,00	608 220,00			46,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	696 500,00	696 500,00			6 500,00	6 500,00			0,9%
6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	515 620,00	515 620,00			515 620,00	515 620,00			100,0%
6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	86 600,00	86 600,00			86 100,00	86 100,00			99,4%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
92195	Pozostała działalność	229 750,00	229 750,00			170 350,00	170 350,00			74,1%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	10 000,00			8 000,00	8 000,00			80,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	219 750,00	219 750,00			162 350,00	162 350,00			73,9%
926	Kultura fizyczna	17 848 410,23	17 848 410,23			17 559 620,58	17 559 620,58			98,4%
92601	Obiekty sportowe	14 354 978,23	14 354 978,23			14 170 055,19	14 170 055,19			98,7%
4300	Zakup usług pozostałych	1 364 256,00	1 364 256,00			1 331 176,47	1 331 176,47			97,6%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 790 722,23	7 790 722,23			7 638 878,72	7 638 878,72			98,1%
6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00			5 200 000,00	5 200 000,00			100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	3 383 432,00	3 383 432,00			3 379 565,39	3 379 565,39			99,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	140 000,00	140 000,00			137 000,00	137 000,00			97,9%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 806,00	6 806,00			6 805,33	6 805,33			100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 130 134,00	1 130 134,00			1 129 793,45	1 129 793,45			100,0%

Klas. budż (dz., rozd. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	40 315,00	40 315,00			40 314,02	40 314,02			100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	189 582,00	189 582,00			189 559,93	189 559,93			100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	19 972,00	19 972,00			19 971,52	19 971,52			100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	85 633,00	85 633,00			85 632,22	85 632,22			100,0%
4190	Nagrody konkursowe	15 500,00	15 500,00			15 499,94	15 499,94			100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	191 004,00	191 004,00			191 003,29	191 003,29			100,0%
4260	Zakup energii	740 914,00	740 914,00			740 912,34	740 912,34			100,0%
4270	Zakup usług remontowych	19 004,00	19 004,00			19 004,00	19 004,00			100,0%
4280	Zakup usług zdrowotnych	2 100,00	2 100,00			2 100,00	2 100,00			100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	436 473,00	436 473,00			436 432,89	436 432,89			100,0%
4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 300,00	10 300,00			10 197,82	10 197,82			99,0%
4430	Różne opłaty i składki	7 064,00	7 064,00			7 063,12	7 063,12			100,0%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	45 531,00	45 531,00			45 531,00	45 531,00			100,0%
4480	Podatek od nieruchomości	271 321,00	271 321,00			271 321,00	271 321,00			100,0%
4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 890,00	15 890,00			15 889,52	15 889,52			100,0%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 389,00	1 389,00			1 389,00	1 389,00			100,0%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 500,00	14 500,00			14 145,00	14 145,00			97,6%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach				Wykonanie				% wyk. Razem
		Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	Razem	Własne	Zlecone	Poroz. z AR	
92695	Pozostała działalność	110 000,00	110 000,00			10 000,00	10 000,00			9,1%
4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00			10 000,00	10 000,00			100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	100 000,00							

Tab. 11. Wykonanie wydatków majątkowych według klasyfikacji budżetowej i zadań - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
Razem:		32 853 581,76	29 926 916,85	91,1%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	305 403,00	150 000,00	49,1%
40001	Dostarczanie ciepła	305 403,00	150 000,00	49,1%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	150 000,00	150 000,00	100,0%
	Wydatki na zakup i objęcie udziałów w PEC Lubań	150 000,00	150 000,00	100,0%
6150	Wydatki majątkowe jednostek samorządu terytorialnego na spłatę zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy	155 403,00		
	Umowa z NFOŚiGW i PEC Lubań dot. zabezpieczenia umowy pożyczki – zobowiązanie warunkowe dot. dokapitalizowania spółki	155 403,00		
600	Transport i łączność	5 670 600,00	4 798 650,33	84,6%
60016	Drogi publiczne gminne	5 670 600,00	4 798 650,33	84,6%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 770 600,00	2 898 650,33	76,9%
	Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej	1 986 000,00	1 943 600,33	97,9%
	Budowa ronda na DK30	814 000,00		
	Projekt przebudowy dróg na Osiedlu Jagiellonów	289 900,00	283 500,00	97,8%
	Przebudowa ul. Różanej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Lubaniu	80 000,00	79 950,00	99,9%
	Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań	600 700,00	591 600,00	98,5%
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 900 000,00	1 900 000,00	100,0%
	Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej	1 900 000,00	1 900 000,00	100,0%
700	Gospodarka mieszkaniowa	163 000,00	158 548,92	97,3%
70004	Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	23 000,00	22 831,92	99,3%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 000,00	22 831,92	99,3%
	Wydatki inwestycyjne AMK – System wspomagający zarządzanie nieruchomościami	23 000,00	22 831,92	99,3%
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	40 000,00	35 717,00	89,3%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	35 717,00	89,3%
	Wykup gruntów pod drogi	40 000,00	35 717,00	89,3%
70021	Społeczne inicjatywy mieszkaniowe	100 000,00	100 000,00	100,0%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	100 000,00	100 000,00	100,0%
	Objęcie udziałów w LTBS Sp. z o.o.	100 000,00	100 000,00	100,0%
720	Informatyka	733 080,00	733 080,00	100,0%
72095	Pozostała działalność	733 080,00	733 080,00	100,0%
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	571 949,23	571 949,23	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. majątkowe)	571 949,23	571 949,23	100,0%
6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	161 130,77	161 130,77	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. majątkowe)	161 130,77	161 130,77	100,0%
750	Administracja publiczna	201 900,00	11 070,00	5,5%
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	201 900,00	11 070,00	5,5%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	159 900,00		
	Renowacja energetyczna i modernizacja funkcjonalna budynku Urzędu Miasta ul. Mickiewicza 6	159 900,00		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	42 000,00	11 070,00	26,4%
	Zakup i wdrożenie oprogramowania „Kadry i Płace” wraz z elektroniczną ewidencją czasu pracy	30 000,00		
	Zakup urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby Urzędu Miasta	12 000,00	11 070,00	92,3%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 000,00	3 000,00	100,0%
75495	Pozostała działalność	3 000,00	3 000,00	100,0%
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 000,00	3 000,00	100,0%
	Dofinansowanie zakupu radiowozu na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Lubaniu	3 000,00	3 000,00	100,0%
801	Oświata i wychowanie	4 549 318,79	4 399 849,89	96,7%
80101	Szkoły podstawowe	222 720,00	201 581,80	90,5%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	222 720,00	201 581,80	90,5%
	Modernizacja nawierzchni sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 4 w Lubaniu	108 500,00	87 370,00	80,5%
	Termomodernizacja budynku sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 1 w Lubaniu	114 220,00	114 211,80	100,0%
80195	Pozostała działalność	4 326 598,79	4 198 268,09	97,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 326 598,79	4 198 268,09	97,0%
	Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 4 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Lubaniu	4 131 612,00	4 131 612,00	100,0%
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań	37 280,00	37 156,09	99,7%
	Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML	157 706,79	29 500,00	18,7%
851	Ochrona zdrowia	80 000,00		
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	80 000,00		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00		
	Popularyzowanie informacji nt. uzależnień i przeciwdziałania przemocy, promocja instytucji pomocowych - zakup telewizji	80 000,00		

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
852	Pomoc społeczna	26 000,00	25 830,00	99,3%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	26 000,00	25 830,00	99,3%
6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	26 000,00	25 830,00	99,3%
	Rewitalizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu – Etap I	26 000,00	25 830,00	99,3%
855	Rodzina	83 000,00		
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	83 000,00		
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00		
	Przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1 na potrzeby utworzenia 24 miejsc opieki w już istniejącym Żłobku w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3	30 000,00		
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	53 000,00		
	Przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1 na potrzeby utworzenia 24 miejsc opieki w już istniejącym Żłobku w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3	53 000,00		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 414 587,74	6 023 293,99	93,9%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 254 941,50	5 153 641,50	98,1%
6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	300 000,00	300 000,00	100,0%
	Objęcie udziałów w LPWiK Sp. z o.o.	300 000,00	300 000,00	100,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	212 000,00	110 700,00	52,2%
	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń	200 000,00	110 700,00	55,4%
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu – etap III	12 000,00		
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 742 941,50	4 742 941,50	100,0%
	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń	4 742 941,50	4 742 941,50	100,0%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	168 000,00	132 000,00	78,6%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	168 000,00	132 000,00	78,6%
	Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie	168 000,00	132 000,00	78,6%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	356 646,24	291 929,50	81,9%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	252 646,24	189 040,00	74,8%
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu – etap III	252 646,24	189 040,00	74,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 000,00	102 889,50	98,9%
	Zachowanie siedlisk roślin i zwierząt chronionych, w tym żeremi bobrowych poprzez utworzenie obszaru bioróżnorodności - Lubańskie Planty - etap II	104 000,00	102 889,50	98,9%
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	635 000,00	445 722,99	70,2%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	255 000,00	150 522,99	59,0%
	Modernizacja oświetlenia miejskiego na drogach wewnętrznych placach i parkingach	30 000,00	26 722,99	89,1%
	Wykonanie oświetlenia miejskiego przy ul. Strumykowej	80 000,00		
	Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu – etap III	50 000,00	50 000,00	100,0%
	Wymiana opraw oświetlenia miejskiego w Mieście Lubań	95 000,00	73 800,00	77,7%
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	380 000,00	295 200,00	77,7%
	Wymiana opraw oświetlenia miejskiego w Mieście Lubań	380 000,00	295 200,00	77,7%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 518 470,00	770 570,00	50,7%
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 298 720,00	608 220,00	46,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	696 500,00	6 500,00	0,9%
	Renowacja elewacji Ratusza	690 000,00		
	Prace konserwatorskie i restauratorskie portalu z figurą Hermesa w budynku ratusza	6 500,00	6 500,00	100,0%
6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	515 620,00	515 620,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszcz – empora	37 300,00	37 300,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszcz – epitafia z piaskowca	94 220,00	94 220,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszcz – rzeźby barokowe	3 400,00	3 400,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszcz – ściany nawy i kaplicy bocznej	230 700,00	230 700,00	100,0%
	Konserwacja połaci dachowych i obróbek blacharskich dachu kościoła pw. Św. Trójcy w Lubaniu	150 000,00	150 000,00	100,0%
6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	86 600,00	86 100,00	99,4%
	Rewitalizacja Wieży Trynitarskiej wraz z otoczeniem - etap 1	86 600,00	86 100,00	99,4%
92195	Pozostała działalność	219 750,00	162 350,00	73,9%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	219 750,00	162 350,00	73,9%
	Modernizacja amfiteatru wraz z otoczeniem w ramach Programu Rewitalizacji Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu	205 000,00	147 600,00	72,0%
	Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML	14 750,00	14 750,00	100,0%
926	Kultura fizyczna	13 105 222,23	12 853 023,72	98,1%
92601	Obiekty sportowe	12 990 722,23	12 838 878,72	98,8%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	7 790 722,23	7 638 878,72	98,1%
	Budowa Rowerowego Parku Umiejętności	544 839,23	544 400,16	99,9%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	820 280,00	678 875,69	82,8%
	Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubań (wyd. majątkowe)	6 425 603,00	6 415 602,87	99,8%
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	14 500,00	14 145,00	97,6%
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	14 500,00	14 145,00	97,6%
	Zakup odkurzacza basenowego (wyd. majątkowe MOSiR)	14 500,00	14 145,00	97,6%
92695	Pozostała działalność	100 000,00		
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00		
	Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML	100 000,00		

W tabeli nr 11 zaprezentowano kształtowanie się wydatków majątkowych wg klasyfikacji budżetowej i zadań. W 2024 roku plan wydatków majątkowych według klasyfikacji budżetowej wynosił 32 853 581,76 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 29 926 916,85 zł, co stanowi 91,1% zaplanowanej kwoty. Główne kierunki wydatkowania obejmowały działy: 600 "Transport i łączność", 801 „Oświata i wychowanie”, 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" oraz 926 "Kultura fizyczna", z kluczowymi zadaniami inwestycyjnymi opisanymi poniżej.

Największą pozycję w strukturze wydatków majątkowych stanowiły środki w Dziale 926 "Kultura fizyczna" w kwocie 12 853 023,72 zł (plan po zmianach: 13 105 222,23 zł, wykonanie na poziomie 98,1%), w tym:

- „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV” – 5 878 875,69 zł (5 200 000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz 678 875,69 zł z wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych),

- „Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubań” – 6 415 602,87 zł,
- „Budowa Rowerowego Parku Umiejętności” – 544 400,16 zł.

W Dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" wydatkowano 6 023 293,99 zł (plan po zmianach: 6 414 587,74 zł, wykonanie na poziomie 93,9%), w tym m.in. na zadania:

- „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu” – 4 853 641,50 zł (4 742 941,50 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład, oraz 110 700,00 zł z wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych),
- „Wymiana opraw oświetlenia miejskiego w Mieście Lubań” – 368 000,00 zł (295 200,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład, oraz 73 800,00 zł z wydatków inwestycyjnych),

W Dziale 600 "Transport i łączność" wykonano wydatki w kwocie 4 798 650,33 zł (plan po zmianach: 5 670 600,00 zł, wykonanie na poziomie 84,6%), w tym m.in. na zadania:

- „Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej” – 3 843 600,33 zł (1 900 000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład, oraz 1 943 600,33 zł z wydatków inwestycyjnych jednostki budżetowej),
- „Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań” – 591 600,00 zł.

W dziale 801 "Oświata i wychowanie": 4 399 849,89 zł (96,7% planu po zmianach wynoszącego 4 549 318,79 zł), w tym „Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej nr 4 w Lubaniu” – 4 131 612,00 zł,

Wykonanie planu na poziomie 91,1% wynikało z niepełnej realizacji niektórych zadań, takich jak renowacja energetyczna budynku Urzędu Miasta (5,5% w Dziale 750) czy wymiana źródeł ciepła (78,6% w Dziale 900). Szczegółowe informacje dotyczące realizowanych zadań omówiono w poniższej części sprawozdania dotyczącej wydatków własnych.

Zadania własne

Wydatki własne Gminy w 2024 roku zostały zaplanowane w wysokości 132 991 356,53 zł, a ich wykonanie wyniosło 127 360 093,66 zł, co stanowi 95,8% planu rocznego. Poziom realizacji wydatków własnych był w znacznym stopniu zależny od wykonania wydatków majątkowych, które stanowiły istotną część budżetu. Plan wydatków majątkowych w ramach zadań własnych jak wspomniano wyżej wynosił 32 853 581,76 zł po zmianach, a zrealizowano je w kwocie 29 926 916,85 zł, co daje wykonanie na poziomie 91,1%.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

W 2024 roku plan wydatków w Dziale 010 "Rolnictwo i łowiectwo" wynosił 42 100,00 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 40 534,22 zł, co stanowi 96,3% planu rocznego. Wydatki w tym dziale obejmowały następujące pozycje:

- 01008 – Melioracje wodne: 21 000,00 zł (plan po zmianach: 21 000,00 zł, wykonanie na poziomie 100,0%) – środki przeznaczono na zakup usług pozostałych,
- 01030 – Izby rolnicze: 3 070,41 zł (plan po zmianach: 4 500,00 zł, wykonanie na poziomie 68,2%) – wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego,
- 01042 – Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych: 16 463,81 zł (plan po zmianach: 16 600,00 zł, wykonanie na poziomie 99,2%) – opłaty na rzecz Starostwa Powiatowego w Lubaniu z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji.

W porównaniu do pierwotnego planu w wysokości 10 200,00 zł, wydatki w 2024 r. uległy znacznemu zwiększeniu po zmianach, głównie za sprawą dodania zadania związanego z melioracjami wodnymi (21 000,00 zł). Poziom wykonania na poziomie 96,3% wynikał z niepełnej realizacji wpłat na rzecz izb rolniczych (68,2%), przy niemal pełnym wykonaniu pozostałych pozycji, takich jak opłaty za wyłączenie gruntów (99,2%) i melioracje wodne (100,0%).

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

W 2024 roku plan wydatków majątkowych w Dziale 400 "Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę" wynosił 305 403,00 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 150 000,00 zł, co stanowi 49,1% planu rocznego. Wydatki w tym dziale dotyczyły wyłącznie rozdziału 40001 "Dostarczanie ciepła" i zostały w całości przeznaczone na zakup i objęcie udziałów w Przedsiębiorstwie Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o. w kwocie 150 000,00 zł, (wykonanie na poziomie 100,0% planu).

Dodatkowo w planie po zmianach przewidziano środki w wysokości 155 403,00 zł na wydatki majątkowe związane ze spłatą zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, w ramach zabezpieczenia umowy pożyczki z Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz PEC Lubań Sp. z o.o. (zobowiązanie warunkowe dotyczące dokapitalizowania spółki). Kwota ta nie została jednak wykonana w 2024 r., co wpłynęło na ogólny poziom realizacji planu w dziale, wynoszący 49,1%.

Dział 600 Transport i łączność

W 2024 roku plan wydatków w Dziale 600 "Transport i łączność" wynosił 6 329 887,00 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 5 440 497,71 zł, co stanowi 86,0% planu rocznego. Wartość wydatków majątkowych stanowiła największy udział w tym dziale, wynosząc 4 798 650,33 zł (plan po zmianach: 5 670 600,00 zł, wykonanie na poziomie 84,6%), natomiast wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 641 847,38 zł.

W rozdziale 60004 "Lokalny transport zbiorowy" poniesiono wydatki bieżące w kwocie 85 210,57 zł (plan po zmianach: 85 597,00 zł, wykonanie na poziomie 99,5%), w tym:

- zakup usług transportu – 63 524,00 zł,
- dotacja dla Starostwa Powiatowego w Lubaniu na funkcjonowanie Izerskiej Komunikacji Autobusowej – 21 686,57 zł.

W ramach rozdziału 60016 "Drogi publiczne gminne" realizowano następujące zadania inwestycyjne:

- „Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej” – 3 843 600,33 zł (1 943 600,33 zł z wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych, paragraf 6050, oraz 1 900 000,00 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład, paragraf 6370),
- „Projekt przebudowy dróg na Osiedlu Jagiellonów” – 283 500,00 zł,
- „Przebudowa ul. Różanej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Lubaniu” – 79 950,00 zł,
- „Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań” – 591 600,00 zł,
- „Budowa ronda na DK30” – brak wykonania w 2024 r. (plan: 814 000,00 zł).

Wydatki bieżące w rozdziale 60016 wyniosły 407 314,25 zł (plan po zmianach: 409 200,00 zł, wykonanie na poziomie 99,5%) i obejmowały m.in.:

- remont bieżący dróg i chodników – 246 711,00 zł,
- wykonanie oznakowania pionowego – 64 999,90 zł,
- wykonanie oznakowania poziomego – 63 560,25 zł,
- wykonanie przeglądów technicznych obiektów drogowych – 17 220,00 zł,
- wykonanie przeglądów technicznych obiektów mostowych – 11 070,00 zł,
- wykonanie pomiarów natężenia ruchu oraz widoczności na przejazdach kolejowo-drogowych – 3 444,00 zł.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły rozdziału 60019 "Płatne parkowanie" – wydatkowano 143 322,62 zł (plan po zmianach: 158 490,00 zł, wykonanie na poziomie 90,4%) na funkcjonowanie i obsługę parkomatów oraz rozdziału 60020 "Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych" – 5 994,94 zł (plan po zmianach: 6 000,00 zł, wykonanie na poziomie 100,0%) na zakup nowych wiat przystankowych.

Niższe wykonanie planu (86,0%) wynikało głównie z braku realizacji zadania „Budowa ronda na DK30” (814 000,00 zł) oraz częściowego niewykorzystania środków na parkomaty. Część zadań, takich jak przebudowa dróg, będzie kontynuowana w latach następnych.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

W 2024 roku plan wydatków w Dziale 700 "Gospodarka mieszkaniowa" wynosił 4 912 970,72 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 4 613 074,17 zł, co stanowi 93,9% planu rocznego. Wszystkie zadania rzeczowe zostały zrealizowane, choć wykonanie planu finansowego nie osiągnęło 100% z uwagi na niewykorzystanie pełnych kwot w niektórych pozycjach.

Główne wydatki bieżące w tym dziale obejmowały: m.in.:

- wydatki Administracji Mieszkań Komunalnych w rozdziale 70004 „Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej” – 1 312 585,54 zł (plan po zmianach: 1 370 656,72 zł, wykonanie na poziomie 95,8%) z tego: m.in. wynagrodzenia osobowe pracowników (719 264,33 zł), składki na ubezpieczenia społeczne

(130 468,26 zł) oraz zakup energii (229 313,73 zł), wydatki inwestycyjne na system wspomagający zarządzanie nieruchomościami – 22 831,92 zł,

- wydatki Urzędu Miasta w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” – 90 558,54 zł (plan po zmianach: 106 400,00 zł, wykonanie na poziomie 85,1%) głównie obejmujący analizy, ekspertyzy i opinie związane z przygotowaniem mienia do sprzedaży (54 449,80 zł), pracami remontowymi na mieniu komunalnym (22 175,73 zł)
- wydatki Administracji Mieszkań Komunalnych w rozdziale 70007 „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” – 3 038 634,01 zł (plan po zmianach: 3 231 214,00 zł, wykonanie na poziomie 94,0%), w tym zakup usług remontowych (940 086,49 zł) oraz zakup usług pozostałych (1 736 188,97 zł),
- wydatki ponoszone przez Urząd Miasta w rozdziale 70095 „Pozostała działalność” – 12 747,16 zł.

Łączne wydatki majątkowe wyniosły 158 548,92 zł (plan po zmianach: 163 000,00 zł, wykonanie na poziomie 97,3%) i realizowano je w ramach następujących zadań inwestycyjnych:

- „Wydatki inwestycyjne AMK – System wspomagający zarządzanie nieruchomościami” – 22 831,92 zł (rozdział 70004 „Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej”),
- „Wykup gruntów pod drogi” – 35 717,00 zł (rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”),
- „Objęcie udziałów w LTBS Sp. z o.o.” – dokapitalizowanie Lubańskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. przez Gminę Miejską Lubań – 100 000,00 zł w rozdziale 70021 „Społeczne inicjatywy mieszkaniowe”

Niższe wykonanie planu (93,9%) wynikało głównie z częściowej realizacji wydatków bieżących Administracji Mieszkań Komunalnych. Wszystkie zadania rzeczowe zostały jednak wykonane zgodnie z założeniami.

Dział 710 Działalność usługowa

W 2024 roku plan wydatków dotyczących zadań własnych w Dziale 710 "Działalność usługowa" wynosił 128 730,00 zł po zmianach, a ich wykonanie osiągnęło poziom 95 994,65 zł, co stanowi 74,6% planu rocznego. Wydatki te obejmowały zadania związane z planowaniem przestrzennym oraz geodezją i kartografią, realizowane w ramach dwóch rozdziałów.

Na powyższą kwotę składały się następujące wydatki:

- 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego: 29 111,70 zł (plan po zmianach: 49 050,00 zł, wykonanie na poziomie 59,4%), w tym usługa przygotowania i sporządzania planów zagospodarowania przestrzennego – 28 311,70 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 800,00 zł,
- 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii: 66 882,95 zł (plan po zmianach: 79 680,00 zł, wykonanie na poziomie 83,9%), w tym: renty planistyczne i usługi

geodezyjne – 8 978,25 zł, przygotowanie mienia do sprzedaży – 52 904,70 zł
i obsługa geodezyjna – 5 000,00 zł.

W porównaniu do pierwotnego planu w wysokości 154 700,00 zł, plan po zmianach został zredukowany. Główne przyczyny niewykonania pełnej kwoty to mniejsza realizacja wydatków na plany zagospodarowania przestrzennego oraz częściowe niewykorzystanie środków na usługi geodezyjne i przygotowanie mienia do sprzedaży w rozdziale 71012.

Dział 720 Informatyka

W 2024 roku plan wydatków w Dziale 720 "Informatyka" wynosił 779 942,80 zł po zmianach i został w pełni zrealizowany w tej samej kwocie, co stanowi 100,0% planu rocznego. Wydatki te dotyczyły wyłącznie rozdziału 72095 "Pozostała działalność" i obejmowały zarówno zadania bieżące, jak i majątkowe, związane z zadaniem „Cyberbezpieczny Samorząd” obejmującym zakup sprzętu, oprogramowania i usług związanych z cyberbezpieczeństwem samorządu.

Wartość wydatków majątkowych wyniosła 733 080,00 zł (plan po zmianach: 733 080,00 zł, wykonanie na poziomie 100,0%), z tego 571 949,23 zł sfinansowana została ze środków budżetu UE, natomiast wydatki bieżące w tym dziale wyniosły 46 862,80 zł (plan po zmianach: 46 862,80 zł, wykonanie na poziomie 100,0%) i obejmowały:

- zakup materiałów i wyposażenia – 34 562,80 zł, w tym środki z budżetu UE – 26 965,90 zł,
- zakup usług pozostałych – 12 300,00 zł, w tym: 9 596,46 zł ze środków budżetu UE.

Dział 750 Administracja publiczna

W 2024 roku w dziale 750 "Administracja publiczna" wydatkowano ogółem 13 099 731,85 zł, co stanowi 95,8% planu rocznego wynoszącego 13 668 207,72 zł po zmianach. Kwota ta obejmuje zarówno wydatki bieżące, jak i majątkowe, realizowane w ramach różnorodnych zadań administracyjnych, obsługi jednostek gminy, promocyjnych i wsparcia społecznego przez Gminę Miejską Lubań. Poziom wykonania planu odzwierciedla stabilną realizację większości założeń budżetowych, choć niektóre pozycje, szczególnie w zakresie inwestycji, nie zostały w pełni wykorzystane.

Wydatki majątkowe wyniosły łącznie 11 070,00 zł (plan po zmianach: 201 900,00 zł, wykonanie na poziomie 5,5%) i dotyczyły następujących pozycji:

- „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby Urzędu Miasta” – 11 070,00 zł,
- „Renowacja energetyczna i modernizacja funkcjonalna budynku Urzędu Miasta ul. Mickiewicza 6” – odstąpiono ze względu na wysokie nakłady niezbędne do realizacji zadania,
- „Zakup i wdrożenie oprogramowania „Kadry i Płace” wraz z elektroniczną ewidencją czasu pracy” – zadanie kontynuowane jest w roku następnym.

Wydatki bieżące, wynoszące 13 088 661,85 zł (plan po zmianach: 13 466 307,72 zł, wykonanie na poziomie 97,2%), stanowiły główną część budżetu działu i zostały przeznaczone na funkcjonowanie administracji, promocję gminy oraz działania społeczne. Rozkład wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

- 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 243 176,72 zł (plan: 286 606,00 zł, 84,8%). Środki te pokryły diety radnych (230 370,77 zł), zakup materiałów biurowych (5 769,95 zł) oraz usługi związane z organizacją posiedzeń (6 962,00 zł). Niższe wykonanie wynikało z mniejszych potrzeb w zakresie zaopatrzenia i usług.
- 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 10 148 831,70 zł (plan: 10 642 688,12 zł, 95,4%). Największa pozycja w dziale, obejmująca m.in. wynagrodzenia urzędników i składki od nich naliczane (7 891 022,34 zł),
- 75058 – Działalność informacyjna i kulturalna prowadzona za granicą – 3 626,04 zł (plan: 3 627,00 zł, 99,9%) – obejmuje wydatki na promocję międzynarodową ponoszone przez Łużyckie Centrum Rozwoju,
- 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 1 236 170,51 zł (plan: 1 236 251,00 zł, 99,9%). Kluczowe wydatki na wynagrodzenia pracowników Łużyckiego Centrum Rozwoju wraz składkami od nich naliczanymi wyniosły 962 990,93 zł,
- 75078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 22 150,00 zł (plan: 22 150,00 zł, 100,0%). Środki w całości przeznaczono na zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy (22 150,00 zł), głównie na zakwaterowanie co było odpowiedzią na trwające potrzeby humanitarne związane z trwającym konfliktem zbrojnym poza granicami naszego kraju,
- 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – 1 276 504,85 zł (plan: 1 277 472,60 zł, 99,9%). Wydatki w całości dotyczyły kosztów funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych, w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi wyniosły 1 145 278,83 zł,
- 75095 – Pozostała działalność – 169 272,03 zł (plan: 199 413,00 zł, 84,9%). Obejmowały dotacje dla organizacji pożytku publicznego (64 000,00 zł), pomoc finansową dla innych jednostek samorządu (27 866,79 zł), wpłaty na rzecz innych związków gmin (37 503,75 zł), oraz rejestrację obywateli Ukrainy w systemie PESEL sfinansowaną z Funduszu Pomocy (420,00 zł). Niższe wykonanie wynikało z mniejszego zapotrzebowania na wydatki związane z prowadzeniem Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego.

Niższy ogólny poziom wykonania planu (95,8%) wynikał głównie z braku realizacji części wydatków majątkowych w rozdziale 75023 oraz częściowego niewykorzystania środków w rozdziałach 75022 i 75095.

Dział 752 – Obrona narodowa

W roku budżetowym 2024 w Dziale 752 "Obrona narodowa" wydatkowano środki własne Gminy Miejskiej Lubań w wysokości 150,00 zł, co odpowiada 100,0% planu finansowego ustalonego zarówno w uchwale budżetowej, jak i po dokonanych zmianach, w wysokości 150,00 zł. Kwota ta została w pełni zrealizowana w ramach rozdziału 75212 "Pozostałe wydatki obronne" i przeznaczona na pokrycie opłaty związanej z wynajmem powierzchni pod syrenę alarmową.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W roku budżetowym 2024 plan wydatków w dziale 754 "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" wynosił po zmianach 1 696 332,50 zł, z czego zrealizowano 1 672 608,75 zł, co stanowi 98,6% planu rocznego. W porównaniu do pierwotnego planu przyjętego uchwałą budżetową w wysokości 1 400 592,00 zł, środki uległy zwiększeniu w trakcie roku, co odzwierciedla dostosowanie budżetu do aktualnych potrzeb związanych z zapewnieniem bezpieczeństwa publicznego na terenie Gminy Miejskiej Lubań. Wydatki w tym dziale koncentrowały się przede wszystkim na funkcjonowaniu Straży Miejskiej, ochronie przeciwpożarowej oraz zarządzaniu kryzysowym, obejmując zarówno zadania bieżące, jak i majątkowe.

Największą część budżetu, tj. 1 599 373,35 zł (plan po zmianach: 1 599 627,50 zł, wykonanie na poziomie 99,98%), przeznaczono na działalność Straży Miejskiej w rozdziale 75416. Środki te zapewniły bieżące funkcjonowanie jednostki, w tym wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi (1 348 497,20 zł).

Pozostałe wydatki w dziale dotyczyły działań wspierających bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, realizowanych w różnych rozdziałach:

- 75404 – Komendy wojewódzkie Policji – 1 000,00 zł (plan i wykonanie: 100,0%), wpłata na Fundusz Wsparcia Policji,
- 75406 – Straż Graniczna – 3 000,00 zł (plan i wykonanie: 100,0%), wpłata na Fundusz Wsparcia Straży Granicznej,
- 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 20 000,00 zł (plan i wykonanie: 100,0%), przeznaczone na zakup materiałów i wyposażenia (19 500,00 zł) oraz usług pozostałych (500,00 zł) dla KP PSP w Lubaniu,
- 75421 – Zarządzanie kryzysowe – 34 513,20 zł (plan: 54 220,00 zł, wykonanie: 63,7%) Środki te zostały przeznaczone głównie na zakup piasku wykorzystywanego podczas akcji powodziowej (29 716,20 zł) oraz usługi jego transportu (4 797,00 zł); niższy niż zakładany poziom wykonania wynikał z ograniczonego wykorzystania zaplanowanych środków, co było konsekwencją mniejszego zapotrzebowania na działania interwencyjne.
- 75495 – Pozostała działalność – 14 722,20 zł (plan: 18 485,00 zł, wykonanie: 79,6%), obejmujące zakup pozostałych usług (8 822,20 zł), zakup materiałów w ramach działań prewencyjnych (2 900,00 zł) oraz dotację na zakup radiowożu dla Komendy Powiatowej Policji w Lubaniu (3 000,00 zł, wydatek majątkowy).

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

W roku budżetowym 2024 w dziale 757 "Obsługa długu publicznego" Gmina Miejska Lubań wydatkowała łącznie 2 337 414,44 zł, co stanowi 92,5% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 2 525 981,95 zł. W porównaniu do pierwotnego planu przyjętego uchwałą budżetową w wysokości 3 409 048,00 zł, kwota ta uległa istotnemu zmniejszeniu w trakcie roku, w miarę regulowania zabezpieczonego przez Gminę Miejską Lubań zobowiązania finansowego zaciągniętego przez Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o. (zmniejszenie planu i brak wykonania w rozdziale 75704 "Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego")

Wydatki w tym dziale koncentrowały się na obsłudze zadłużenia samorządu, obejmując zarówno spłatę odsetek od kredytów i obligacji, jak i koszty związane z emisją papierów wartościowych, przy czym wszystkie płatności odsetkowe zrealizowano zgodnie z ustalonym harmonogramem spłat.

W rozdziale 75702 "Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki" wydatkowano 2 337 414,44 zł (plan po zmianach: 2 362 981,95 zł, wykonanie na poziomie 98,9%). Struktura tych wydatków obejmowała:

- odsetki od samorządowych papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek – 2 260 690,95 zł, co stanowiło 99,3% planowanej kwoty wynoszącej 2 277 181,95 zł; środki te zostały przeznaczone na obsługę zadłużenia gminy, w tym odsetki od obligacji komunalnych i kredytów bankowych, zapewniając terminową realizację zobowiązań wobec wierzycieli.
- koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje – 76 723,49 zł, co odpowiada 89,4% planu w wysokości 85 800,00 zł; wydatki te związane były z organizacją i obsługą emisji obligacji komunalnych, w tym opłatami na rzecz instytucji finansowych zaangażowanych w proces emisji.

Niższy od planowanego poziom wykonania w dziale 757 (92,5%) wynikał głównie z niewykorzystania pełnej kwoty na koszty emisji obligacji oraz braku wydatków w rozdziale 75704.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W roku budżetowym 2024 w Dziale 758 "Różne rozliczenia" Gmina Miejska Lubań poniosła wydatki w łącznej wysokości 380 254,00 zł, co stanowi 52,9% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 719 201,67 zł. W porównaniu do pierwotnego planu przyjętego uchwałą budżetową w kwocie 2 291 000,00 zł, środki te zostały znacząco zredukowane w trakcie roku, na skutek rozwiązania rezerw oraz aktualizacji planu dot. zapłaty podatku od towarów i usług (brak aportu nieruchomości do SIM „Łużyce”).

Wydatki w tym dziale koncentrowały się wyłącznie na zapłacie podatku od towarów i usług (VAT) – Rozdział 75814. W przypadku rezerw, do dyspozycji Gminy na koniec roku pozostawały środki zabezpieczone w następujących pozycjach:

- rezerwa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 187 210,00 zł,
- rezerwa ogólna – 47 474,67 zł.

Dział 801 Oświata i wychowanie

W roku budżetowym 2024 w dziale 801 "Oświata i wychowanie" Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki własne w łącznej wysokości 45 772 797,18 zł, co stanowi 98,8% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 46 338 756,85 zł. W porównaniu do pierwotnego planu przyjętego uchwałą budżetową w kwocie 38 444 943,79 zł, środki te zostały znacząco zwiększone w trakcie roku, co odzwierciedla dostosowanie budżetu do rosnących potrzeb oświatowych, w tym realizacji zadań inwestycyjnych oraz wsparcia dzieci i młodzieży, w tym obywateli Ukrainy. Zestawiając wydatki własne z częścią oświatową subwencji ogólnej na 2024 r., która wyniosła 20 270 886,00 zł, wyraźnie widoczna jest dysproporcja pomiędzy dochodami a kosztami ponoszonymi na zadania oświatowe, co wskazuje na konieczność zaangażowania znacznych środków własnych gminy w zapewnienie odpowiedniego poziomu edukacji i wychowania.

Wydatki majątkowe w dziale wyniosły 4 399 849,89 zł (plan po zmianach: 4 549 318,79 zł, wykonanie na poziomie 96,7%) i zostały zrealizowane w następujących zadaniach inwestycyjnych:

- „Modernizacja nawierzchni sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 4 w Lubaniu” – 87 370,00 zł,
- „Termomodernizacja budynku sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej nr 1 w Lubaniu” – 114 211,80 zł,
- „Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 4” – 4 131 612,00 zł, - zadanie współfinansowane przez Ministerstwo Sportu i Turystyki w ramach „Programu Olimpia – Programu budowy przyszkolnych hal sportowych na 100-lecie pierwszych występów reprezentacji Polski na Igrzyskach Olimpijskich”,
- „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań” – 37 156,09 zł, zadanie dofinansowane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,
- „Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML” – 29 500,00 zł.

Wydatki bieżące wyniosły 41 372 947,29 zł (plan po zmianach: 41 789 438,06 zł, wykonanie na poziomie 99,0%) i zostały zrealizowane w następujących rozdziałach:

- 80101 – Szkoły podstawowe – 20 903 383,22 zł (plan: 20 939 825,42 zł, 99,8%), w tym wynagrodzenia z pochodnymi 18 463 803,24 zł,
- 80104 – Przedszkola – 13 722 565,77 zł (plan: 13 938 725,77 zł, 98,4%), obejmujące m.in. dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli (5 870 168,85 zł), dotacje na dzieci uczęszczające do placówek w sąsiednich gminach (360 495,07 zł), oraz wynagrodzenia wraz z pochodnymi (5 974 304,07 zł),
- 80107 – Świetlice szkolne – 959 059,78 zł (plan: 959 147,00 zł, 100,0%), głównie na wynagrodzenia nauczycieli i składki od nich naliczane (946 274,78 zł),

- 80113 – Dowożenie uczniów do szkół – 23 616,90 zł (plan: 62 000,00 zł, 38,1%), przeznaczone na usługi transportowe, z niższym wykonaniem wynikającym z mniejszego zapotrzebowania,
- 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 88 053,32 zł (plan: 118 309,00 zł, 74,4%) przeznaczone na szkolenia (67 666,62 zł) i usługi pozostałe związane z dofinansowaniem studiów (20 386,70 zł),
- 80149 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 1 934 136,33 zł (plan: 1 979 775,49 zł, 97,7%), w tym dotacje dla niepublicznych jednostek (908 079,43 zł) i wynagrodzenia nauczycieli wraz ze składkami (1 025 256,90 zł),
- 80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 2 405 473,93 zł (plan: 2 405 489,95 zł, 100,0%), obejmujący w całości wydatki ponoszone na wynagrodzenia nauczycieli wraz z pochodnymi,
- 80195 – Pozostała działalność – 5 736 507,93 zł (plan: 5 935 484,22 zł, 96,6%), w tym wydatki inwestycyjne (4 198 268,09 zł), wsparcie z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy, którzy w wyniku konfliktu zbrojnego znaleźli się na terytorium Rzeczypospolitej (810 854,99 zł na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, oraz dotacje dla niepublicznych jednostek – 304 054,01 zł).

W podziale na jednostki budżetowe wydatki własne przedstawiają się następująco:

- Przedszkole Miejskie nr 1 – 1 871 203,80 zł (4,1%), w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 498 392,88 zł,
- Przedszkole Miejskie nr 3 – 3 194 030,53 zł (7,0%), w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 647 230,83 zł,
- Przedszkole Miejskie nr 5 – 3 567 470,36 zł (7,8%), w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 868 874,83 zł,
- Szkoła Podstawowa nr 1 – 9 505 240,00 zł (20,8%), w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 439 806,80 zł,
- Szkoła Podstawowa nr 2 – 7 690 220,39 zł (16,8%), w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 931 809,26 zł,
- Szkoła Podstawowa nr 4 – 8 051 147,22 zł (17,6%), w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 242 812,91 zł,
- Urząd Miasta Lubań – 11 893 485,30 zł (25,6%), w tym nakłady na inwestycje – 4 399 849,99 zł.

Znaczący udział wydatków majątkowych, oraz realizacja bieżących kosztów funkcjonowania placówek podkreślają kompleksowe podejście gminy do rozwoju systemu oświaty, łączące inwestycje infrastrukturalne z bieżącym wsparciem procesu nauczania.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

W roku budżetowym 2024 w Dziale 851 "Ochrona zdrowia" Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki w łącznej wysokości 1 016 483,71 zł, co stanowi 82,3% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 1 234 411,63 zł. W porównaniu do pierwotnego planu przyjętego uchwałą budżetową w kwocie 1 007 087,00 zł, środki zostały zwiększone w trakcie roku o m.in. niewykorzystane środki z roku poprzedniego. Wydatki koncentrowały się niemal wyłącznie na działaniach w ramach Miejskiego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii, finansowanego głównie z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (w 2024 r. była to łączna kwota wynosząca 950 870,55 zł).

Wydatki bieżące w dziale zostały zrealizowane w dwóch kluczowych rozdziałach:

- 85153 – Zwalczanie narkomanii – 181 527,67 zł (plan: 224 000,00 zł, wykonanie na poziomie 81,0%); środki te przeznaczono m.in. na dotacje celowe dla organizacji pożytku publicznego na realizację programów profilaktycznych – 150 000,00 zł (100,0%), zakup materiałów edukacyjnych i profilaktycznych – 10 692,00 zł (89,1%) oraz zakup usług pozostałych – 11 235,67 zł (22,5%),
- 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 834 956,04 zł (plan: 995 411,63 zł, wykonanie na poziomie 83,9%), wydatki te obejmowały m.in. dotacje celowe dla organizacji pożytku publicznego – 216 209,48 zł (98,3%) i dla jednostek sektora finansów publicznych – 29 299,86 zł (97,7%) na realizację programów profilaktycznych, wynagrodzenia (umowy zlecenia) i składki od nich naliczane – 233 719,38 zł, czy zakup usług pozostałych – 326 143,60 zł (91,5%), na kampanie edukacyjne, warsztaty i inne działania prewencyjne.

W rozdziale 85154 zaplanowano również wydatki majątkowe na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (zadanie majątkowe p.n. „Popularyzowanie informacji nt. uzależnień i przeciwdziałania przemocy, promocja instytucji pomocowych - zakup telebimu”) w kwocie 80 000,00 zł, jednak nie zostały one zrealizowane w 2024 r., w związku z planowanym przesunięciem inwestycji na kolejny okres budżetowy.

Tab. 12. Zestawienie planowanych dochodów i wydatków z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
Razem dochody:		951 333,00	950 870,55	100,0%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	949 360,00	948 898,28	100,0%
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	949 360,00	948 898,28	100,0%
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	782 000,00	781 538,35	99,9%
0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	167 360,00	167 359,93	100,0%
851	Ochrona zdrowia	1 973,00	1 972,27	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	1 973,00	1 972,27	100,0%
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	113,00	112,73	99,8%
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 860,00	1 859,54	100,0%
Razem wydatki:		1 219 411,63	1 016 483,71	83,4%
851	Ochrona zdrowia	1 219 411,63	1 016 483,71	83,4%
85153	Zwalczanie narkomanii	224 000,00	181 527,67	81,0%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	150 000,00	150 000,00	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	9 600,00	80,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00	10 692,00	89,1%
4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	11 235,67	22,5%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	995 411,63	834 956,04	83,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	220 000,00	216 209,48	98,3%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	29 299,86	97,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 500,00	14 177,66	72,7%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 500,00	2 046,24	81,8%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	242 157,00	217 495,48	89,8%
4190	Nagrody konkursowe	7 000,00	6 330,13	90,4%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	9 191,69	83,6%
4220	Zakup środków żywności	9 000,00	6 927,28	77,0%
4300	Zakup usług pozostałych	356 587,35	326 143,60	91,5%
4410	Podróże służbowe krajowe	400,00		
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	16 267,28	7 134,62	43,9%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00		
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00		

W rozdziale 85149 "Programy polityki zdrowotnej" zaplanowano wydatki w wysokości 15 000,00 zł na zakup usług pozostałych jednak brak bieżących potrzeb w tym zakresie skutkowało brakiem wykonania planu w 2024 r.

Ogólny poziom wykonania wydatków odzwierciedla efektywne wykorzystanie środków na kluczowe działania programu przeciwdziałania uzależnieniom. Pełne wykonanie planu dochodowego w 2024 r. (100,0%) zapewniło stabilną bazę finansową dla realizacji zadań, a różnica między planem i wykonaniem wydatków pozwala na zwiększenie planu wydatków na te zadania o kwotę

niewykorzystanych środków również w 2025 r.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W roku budżetowym 2024 w Dziale 852 "Pomoc społeczna" Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki w łącznej wysokości 8 028 704,35 zł, co stanowi 96,7% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 8 302 245,05 zł. W porównaniu do pierwotnego planu przyjętego uchwałą budżetową w kwocie 8 200 150,00 zł, budżet został nieznacznie zwiększony w trakcie roku, co odzwierciedla dostosowanie środków do rzeczywistych potrzeb w zakresie wsparcia społecznego. Wydatki te w przeważającej mierze miały charakter bieżący i były realizowane głównie przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, z wyjątkiem niektórych rozliczeń kart dochodów oraz świadczeń wypłacanych bezpośrednio przez Urząd Miasta, takich jak pomoc dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym trwającym na terytorium tego państwa. Na dzień 31 grudnia 2024 r. wszystkie wydatki w dziale należały do paragrafów wydatków bieżących, z wyjątkiem niewielkich wydatków majątkowych w rozdziale 85219 (25 830,00 zł w ramach wieloletniego zadania inwestycyjnego p.n. „Rewitalizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu – Etap I”).

Wydatki zrealizowano w następujących rozdziałach:

- 85202 – Domy pomocy społecznej – 2 491 158,66 zł (plan: 2 556 200,00 zł, wykonanie: 97,5%); środki te przeznaczono w całości na zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego (opłaty za utrzymanie mieszkańców w domach pomocy społecznej prowadzonych przez inne gminy lub powiaty),
- 85203 – Ośrodki wsparcia – 291 292,52 zł (plan: 329 190,00 zł, wykonanie: 88,5%); wydatki te obejmowały głównie świadczenia społeczne (290 008,52 zł),
- 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 6 000,00 zł (plan: 6 000,00 zł, wykonanie: 100,0%); środki wykorzystano na prowadzenie zespołu interdyscyplinarnego,
- 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 66 104,97 zł (plan: 69 600,00 zł, wykonanie: 95,0%),
- 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 108 435,35 zł (plan: 130 407,45 zł, wykonanie: 83,2%); środki przeznaczono na świadczenia społeczne (90 100,06 zł) i zakup usług pozostałych (18 182,04 zł),
- 85215 – Dodatki mieszkaniowe – 528 246,35 zł (plan: 529 100,00 zł, wykonanie: 99,8%); całość wydatków stanowiły świadczenia społeczne, wspierające mieszkańców w pokryciu kosztów mieszkaniowych,
- 85216 – Zasiłki stałe – 809 681,94 zł (plan: 846 560,00 zł, wykonanie: 95,6%); wydatki obejmowały głównie świadczenia społeczne (804 641,70 zł)
- 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 3 102 931,07 zł (plan: 3 167 753,90 zł, wykonanie: 98,0%); rozdział ten, obejmuje koszty funkcjonowania jednostki

Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym wynagrodzenia wraz z pochodnymi (2 661 222,65 zł) i wydatki inwestycyjne na obiekty zabytkowe (25 830,00 zł),

- 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 190 962,30 zł (plan: 197 300,00 zł, wykonanie: 96,8%); środki przeznaczono na zakup usług (190 962,30 zł), zapewniając opiekę dla osób niesamodzielnych,
- 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 94 112,88 zł (plan: 125 182,99 zł, wykonanie: 75,2%); wydatki obejmowały głównie świadczenia społeczne (88 112,88 zł)
- 85278 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 9 475,60 zł (plan: 12 048,00 zł, wykonanie: 78,6%); środki wykorzystano na wynagrodzenia i składki od nich naliczane pracowników socjalnych, do których obowiązków należało przeprowadzenie rodzinnych wywiadów środowiskowych z osobami i rodzinami poszkodowanymi w wyniku powodzi we wrześniu 2024 r.,
- 85295 – Pozostała działalność – 330 302,71 zł (plan: 332 902,71 zł, wykonanie: 99,2%); wydatki te obejmowały świadczenia społeczne, w tym sfinansowane z Funduszu Pomocy związane z pomocą obywatelom Ukrainy (287 400,00 zł).

Wysoki poziom wykonania planu (96,7%) świadczy o skutecznej realizacji zadań pomocy społecznej. Stabilne finansowanie bieżących potrzeb, w tym wynagrodzeń i świadczeń, potwierdza zaangażowanie gminy w zapewnienie wsparcia mieszkańcom, zwłaszcza najuboższym i potrzebującym.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

W roku budżetowym 2024 w Dziale 854 "Edukacyjna opieka wychowawcza" Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki w łącznej wysokości 143 382,21 zł, co stanowi 87,0% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 164 847,62 zł. Wydatki w całości miały charakter bieżący i koncentrowały się na trzech głównych obszarach: wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka, pomocy materialnej o charakterze socjalnym oraz motywacyjnym wsparciu uczniów.

Wydatki zrealizowano w następujących rozdziałach:

- 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 91 370,98 zł (plan: 96 804,62 zł, wykonanie: 94,4%); środki te przeznaczono na: wynagrodzenia osobowe nauczycieli wraz z pochodnymi (73 104,62 zł) oraz dotację dla niepublicznych przedszkoli wspierających rozwój dzieci z potrzebami specjalnymi (18 266,36 zł),
- 85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – 22 011,23 zł (plan: 30 043,00 zł, wykonanie: 73,3%) w tym sfinansowane z Funduszu Pomocy świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (2 114,76 zł),
- 85416 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 30 000,00 zł (plan: 30 000,00 zł, wykonanie: 100,0%); całość środków

przeznaczono na stypendia dla uczniów, nagradzające osiągnięcia edukacyjne i motywujące do dalszej nauki.

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

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 5 376,23 zł (3,8%),
- Przedszkole Miejskie nr 1 – 7 310,46 zł (5,1%),
- Przedszkole Miejskie nr 3 – 43 862,78 zł (30,6%),
- Przedszkole Miejskie nr 5 – 21 931,38 zł (15,3%),
- Urząd Miasta Lubań – 64 901,36 zł (45,3%).

Wysoki poziom wykonania planu (87,0%), wynika z zaangażowania gminy w rozwój dzieci z potrzebami specjalnymi i motywowanie uczniów oraz potwierdza skuteczność realizacji zadań edukacyjnej opieki wychowawczej.

Dział 855 – Rodzina

W roku budżetowym 2024 w Dziale 855 "Rodzina" Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki własne w łącznej wysokości 3 683 804,46 zł, co stanowi 95,7% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 3 848 976,50 zł. Wydatki w większości miały charakter bieżący, z wyjątkiem zaplanowanych, lecz niewykonanych wydatków majątkowych w rozdziale 85516 „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” (83 000,00 zł). Wydatki zrealizowano w następujących rozdziałach:

- 85501 – Świadczenie wychowawcze – 56 980,43 zł (plan: 70 170,33 zł, wykonanie: 81,2%); wydatki wynikające z rozliczenia kart dochodów, związane z rozliczeniem świadczeń "500+",
- 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 102 596,68 zł (plan: 106 320,00 zł, wykonanie: 96,5%); wydatki obejmowały m.in. wynagrodzenia pracowników (23 700,00 zł), zakup materiałów (9 000,00 zł), usługi pozostałe (6 737,95 zł), oraz wydatki wynikające z rozliczenia kart dochodów,
- 85504 – Wspieranie rodziny – 809 587,53 zł (plan: 839 835,59 zł, wykonanie: 96,4%), w tym: wynagrodzenia pracowników Ośrodka Wsparcia Dziennego i Asystentów Rodziny zatrudnionych w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej i składki od nich naliczane (699 012,96 zł) ,
- 85508 – Rodziny zastępcze – 247 309,37 zł (plan: 269 559,00 zł, wykonanie: 91,7%) - całość wydatków stanowiły usługi zakupione od innych jednostek samorządu terytorialnego dot. funkcjonowania rodzin zastępczych,
- 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – 806 418,43 zł (plan: 806 600,00 zł, wykonanie: 99,9%) – zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego dot. umieszczania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,

- 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 492,40 zł (plan: 1 207,01 zł, wykonanie: 40,8%) – rozliczenie kart dochodów,
- 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 – 1 573 927,83 zł (plan: 1 667 928,00 zł, wykonanie: 94,4%) – oprócz wydatków na funkcjonowanie Żłobka Miejskiego, w powyższym rozdziale znalazły się niewykonane wydatki inwestycyjne współfinansowane środkami europejskimi (83 000,00 zł) na przebudowę obiektu przy ul. Skalniczej,
- 85595 – Pozostała działalność – 86 491,79 zł (plan: 87 356,57 zł, wykonanie: 99,0%) – w całości obejmowały zadania sfinansowane z Funduszu Pomocy dot. świadczeń społecznych dla obywateli Ukrainy.

W podziale na jednostki budżetowe:

- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – 1 373 766,53 zł (37,3% całkowitych wydatków),
- Żłobek Miejski – 1 573 927,83 zł (42,7%),
- Ośrodek Wsparcia Dziennego – 621 927,33 zł (16,9%)
- Urząd Miasta Lubań – 120 631,56 zł (3,3%).

Wysoki poziom wykonania planu (95,7%) świadczy o efektywności realizacji zadań. Niewykonane inwestycje w rozdziale 85516 związane są z przesunięciem na 2025 r. wykonania dokumentacji projektowej oraz koniecznością dostosowania jej do zmieniających się potrzeb mieszkańców.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W roku budżetowym 2024 w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki w łącznej wysokości 17 622 412,91 zł, co stanowi 95,5% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 18 447 638,86 zł. Wydatki obejmowały zarówno działania bieżące, jak i majątkowe, realizowane przez Urząd Miasta Lubań, z wykorzystaniem środków własnych, dotacji celowych oraz funduszy zewnętrznych, takich jak Rządowy Fundusz Polski Ład. W ramach działu realizowane są m.in. działania związane z ochroną środowiska (tab. nr 13) i gospodarką odpadami komunalnymi (tab. nr 14).

Tab. 13. Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
Razem dochody:		1 114 700,00	1 114 856,21	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 114 700,00	1 114 856,21	100,0%
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	1 114 700,00	1 114 856,21	100,0%
0690	Wpływy z różnych opłat	1 114 700,00	1 114 856,21	100,0%
Razem wydatki:		1 590 400,00	1 535 253,10	96,5%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 590 400,00	1 535 253,10	96,5%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	2 200,00	2 194,40	99,7%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 200,00	2 194,40	99,7%
	PZW – zarybianie rzeki Kwisy	2 200,00	2 194,40	99,7%
90003	Oczyszczanie miast i wsi	236 950,00	225 913,71	95,3%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 100,00	8 063,71	99,6%
	Zakup karmy dla bezdomnych zwierząt	8 100,00	8 063,71	99,6%
4300	Zakup usług pozostałych	228 850,00	217 850,00	95,2%
	Utrzymanie czystości na terenie miasta - przeciwdziałanie zapyleniu	228 850,00	217 850,00	95,2%
90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	1 136 250,00	1 136 116,09	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	988,09	98,8%
	Utrzymanie zieleni miejskiej i rewitalizacja parków	1 000,00	988,09	98,8%
4300	Zakup usług pozostałych	1 135 250,00	1 135 128,00	100,0%
	Utrzymanie zieleni miejskiej i rewitalizacja parków	1 135 250,00	1 135 128,00	100,0%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	168 000,00	132 000,00	78,6%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	168 000,00	132 000,00	78,6%
	Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie	168 000,00	132 000,00	78,6%
90095	Pozostała działalność	47 000,00	39 028,90	83,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	33 000,00	33 000,00	100,0%
	Dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej - UM Lubań	33 000,00	33 000,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	6 028,90	43,1%
	Opracowanie programów ochrony środowiska i zaopatrzenia w ciepło	14 000,00	6 028,90	43,1%

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

- zarybianie Kwisy (2 194,40 zł),
- utrzymanie fontann (29 585,58 zł),
- utrzymanie szaletu (101 179,80 zł),
- remont kanalizacji deszczowej (18 395,52 zł),
- opłaty za wody opadowe (181 683,00 zł),
- przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem

zanieczyszczeń (4 853 641,50 zł, współfinansowane środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych),

- objęcie udziałów w Lubańskim Przedsiębiorstwie Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. (300 000,00 zł).

Wydatki w rozdziale 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi osiągnęły 7 729 246,92 zł (plan: 7 913 294,64 zł, wykonanie: 97,7%), w tym:

- usługi (7 434 884,52 zł), w tym: zagospodarowanie odpadów i usuwanie dzikich wysypisk (5 338 482,28 zł), odbiór i transport odpadów (2 061 402,24 zł), obsługa PSZOK (35 000,00 zł),
- dotacja celowa dla Regionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej - edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi (10 000,00 zł 100,0%),
- obsługa administracyjna systemu obejmująca wynagrodzenia pracowników referatu Zagospodarowania Odpadów wraz ze składkami (284 362,40 zł).

Analizując zestawienie dochodów i wydatków z działalności związanej z gospodarką odpadami (tab. 14) zauważalna jest luka wydatków niepokrytych wpływami z tytułu opłat za zagospodarowanie odpadów w wysokości 347 819,43 zł, na powstanie której wpływ miało usuwanie skutków wrześnieowej powodzi a co za tym idzie zwiększonej ilości odpadów komunalnych.

Tab. 14. Zestawienie planowanych dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi – stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
Razem dochody:		7 445 900,00	7 381 427,49	99,1%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 445 900,00	7 381 427,49	99,1%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 445 900,00	7 381 427,49	99,1%
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	7 423 100,00	7 358 069,30	99,1%
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	11 200,00	11 391,60	101,7%
0880	Wpływy z opłaty prolongacyjnej		32,00	
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	11 600,00	11 934,59	102,9%
Razem wydatki:		7 913 294,64	7 729 246,92	97,7%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 913 294,64	7 729 246,92	97,7%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	7 913 294,64	7 729 246,92	97,7%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,0%
	Dotacja celowa dla RCEE - Edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	10 000,00	10 000,00	100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	235 100,00	228 908,50	97,4%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (4:3)
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	235 100,00	228 908,50	97,4%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16 800,00	14 353,84	85,4%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	16 800,00	14 353,84	85,4%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 100,00	36 290,21	90,5%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	40 100,00	36 290,21	90,5%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 400,00	4 809,85	89,1%
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	5 400,00	4 809,85	89,1%
4300	Zakup usług pozostałych	7 603 494,64	7 434 884,52	97,8%
	Obsługa PSZOK	35 000,00	35 000,00	100,0%
	Odbiór i transport odpadów komunalnych	2 129 100,00	2 061 402,24	96,8%
	Zagospodarowanie i przyjęcie odpadów komunalnych oraz usuwanie dzikich wysypisk	5 439 394,64	5 338 482,28	98,1%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 400,00		
	Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi	2 400,00		

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi: 895 023,71 zł (plan: 924 700,00 zł, wykonanie: 96,8%).
Środki przeznaczone na:

- zakup karmy (8 063,71 zł),
- usługi: zimowe utrzymanie ulic (300 000,00 zł), utrzymanie czystości (435 700,00 zł), sprzątanie przy pojemnikach (97 000,00 zł), usługi weterynaryjne i utylizacja zwierząt (54 260,00 zł).

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach: 1 136 116,09 zł (plan: 1 136 250,00 zł, wykonanie: 100,0%) – wydatki dot. utrzymania zieleni i rewitalizację parków,

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu: 132 000,00 zł (plan: 168 000,00 zł, wykonanie: 78,6%) – wydatki w całości dotyczyły realizacji zadania p.n. „Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie”.

Rozdział 90008 – Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu: 291 929,50 zł (plan: 356 646,24 zł, wykonanie: 81,9%) obejmował wydatki majątkowe na następujące zadania inwestycyjne:

- „Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu – etap III” – 189 040,00 zł,
- „Zachowanie siedlisk roślin i zwierząt chronionych, w tym żeremi bobrowych poprzez utworzenie obszaru bioróżnorodności - Lubańskie Planty - etap II” – 102 889,50 zł,

90013 – Schroniska dla zwierząt: 187 682,00 zł (plan: 187 700,00 zł, wykonanie: 100,0%).

90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg: 1 434 273,04 zł (plan: 1 808 278,48 zł, wykonanie: 79,3%). Wydatki obejmowały m.in. koszty energii (753 997,86 zł), koszty konserwacji i remontów oświetlenia (180 453,85 zł oraz dzierżawy słupów i innych usługi (49 072,83 zł). Zadania majątkowe obejmowały następujące pozycje:

- „Modernizacja oświetlenia miejskiego na drogach wewnętrznych placach i parkingach” – 26 722,99 zł,
- „Wykonanie oświetlenia miejskiego przy ul. Strumykowej” – zadanie przesunięto na 2025 r.,
- „Rewitalizacja Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu – etap III” – 50 000,00 zł,
- „Wymiana opraw oświetlenia miejskiego w Mieście Lubań” – 73 800,00 zł środków własnych i 295 200,00 zł środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych.

W rozdziale 90095 - Pozostała działalność, wydatki w kwocie 309 781,85 zł przeznaczono na pobór opłaty targowej i utrzymanie targowiska Miejskiego (233 553,85 zł) oraz dotację dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na funkcjonowanie Regionalnego Centrum Edukacji Ekologicznej w Lubaniu (76 228,00 zł).

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W roku budżetowym 2024 w Dziale 921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" Gmina Miejska Lubań zrealizowała wydatki w łącznej wysokości 4 922 685,67 zł, co stanowi 86,4% planu rocznego po zmianach, wynoszącego 5 697 162,43 zł. Wydatki obejmowały zarówno działania bieżące, takie jak dotacje dla instytucji kultury i organizacja imprez, jak i wydatki majątkowe na ochronę dziedzictwa narodowego.

Wydatki zrealizowano w następujących rozdziałach:

- 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury: 44 949,62 zł (plan: 45 888,82 zł, wykonanie: 97,9%), środki przeznaczono na organizację współfinansowanego środkami z Euroregionu Nysa zadania p.n. „Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny”,
- 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby: 1 635 907,72 zł (plan: 1 636 400,00 zł, wykonanie: 99,97%) i obejmowały dotację podmiotową (1 598 640,00 zł) oraz dotacje celowe (37 267,72 zł, 98,7%) dla Miejskiego Domu Kultury,
- 92116 – Biblioteki: 1 717 063,33 zł (plan: 1 740 208,61 zł, wykonanie: 98,7%) całość stanowiła dotacja podmiotowa dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Marii Konopnickiej na bieżące funkcjonowanie i realizację zadań statutowych,
- 92118 – Muzea: 746 195,00 zł (plan: 746 195,00 zł, wykonanie: 100,0%) - środki w całości przekazano jako dotację podmiotową dla Muzeum Regionalnego,

- 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami: 608 220,00 zł (plan: 1 298 720,00 zł, wykonanie: 46,8%) - wydatki majątkowe przeznaczono na ochronę obiektów zabytkowych,
- 92195 – Pozostała działalność: 170 350,00 zł (plan: 229 750,00 zł, wykonanie: 74,1%); środki przeznaczono na dotację dla organizacji pożytku publicznego (8 000,00 zł), na realizację zadań kulturalnych oraz na wydatki majątkowe.

Zadania majątkowe realizowane w 2024 r. obejmowały:

- „Renowacja elewacji Ratusza” – realizację zadania przesunięto na następny rok,
- „Prace konserwatorskie i restauratorskie portalu z figurą Hermesa w budynku Ratusza” - 6 500,00 zł – zadanie kontynuowane będzie również w 2025 r.,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – empora” – 37 300,00 zł,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – epitafium z piaskowca” – 94 220,00 zł,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – rzeźby barokowe” – 3 400,00 zł,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – ściany nawy i kaplicy bocznej” – 230 700,00 zł,
- „Konserwacja połaci dachowych i obróbek blacharskich dachu kościoła pw. Św. Trójcy w Lubaniu” – 150 000,00 zł,
- „Rewitalizacja Wieży Trynitarskiej wraz z otoczeniem - etap 1” - 86 100,00 zł,
- „Modernizacja amfiteatru wraz z otoczeniem w ramach Programu Rewitalizacji Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu” – 147 600,00 zł,
- „Wprowadzenie systemu zarządzania energią w budynkach użyteczności publicznej GML” – 14 750,00 zł.

Wszystkie dotacje podmiotowe zostały prawidłowo rozliczone, natomiast ilość realizowanych zadań ponownie uległa znaczącemu zwiększeniu w 2024 r. Wśród realizowanych imprez kulturalnych wyróżnić można m.in. zyskujący coraz większą popularność w kraju i za granicą „Sudecki Festiwal Mineralów”. Warto odnotować również znaczny wzrost ilości zadań majątkowych realizowanych w ramach powyższego działu, oraz realizację „Transgranicznego Dnia Aktywnej Rodziny” ze środków budżetu UE.

Dział 926 Kultura fizyczna

Plan wydatków w dziale 926 "Kultura fizyczna" na 2024 rok wyniósł 17 848 410,23 zł i został zrealizowany w 98,4%, czyli w kwocie 17 559 620,58 zł. Dział obejmuje wydatki bieżące związane

z funkcjonowaniem Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Lubaniu w kwocie 3 659 548,86 zł udzielenie dotacji celowych na sport innym podmiotom działającym na terenie miasta w wysokości 137 000,00 zł a także bieżące wydatki dot. zrealizowanego w formule PPP zadania p.n. „Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubania” – 1 331 176,47 zł.

W ramach wydatków majątkowych kwotę 12 853 023,71 zł przeznaczono na realizację następujących zadań:

- „Budowa Rowerowego Parku Umiejętności” – 544 400,16 zł, zadanie dofinansowane z budżetów Ministerstwa Sportu i Urzędu Marszałkowskiego - projekt ten ma na celu stworzenie nowoczesnej przestrzeni do nauki jazdy na rowerze i rozwijania umiejętności sportowych, szczególnie wśród dzieci i młodzieży,
- „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu, etap II i IV” – 5 878 875,69 zł, w tym 5 200 000,00 zł stanowi dofinansowanie z Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”- inwestycja ta znacząco poprawia infrastrukturę sportową miasta, umożliwiając organizację treningów i zawodów na wysokim poziomie,
- „Modernizacja funkcjonalna i głęboka modernizacja energetyczna infrastruktury sportowej i szkolnej w Mieście Lubania” – 6 415 602,87 zł – wydatki majątkowe zadania realizowanego w formule PPP polegającego na modernizacji obiektów sportowych: hali sportowej i krytej pływalni,
- „Zakup odkurzacza basenowego” – 14 145,00 zł (wydatki majątkowe MOSiR).

Wysoki poziom realizacji planu (98,4%) świadczy o skuteczności w zarządzaniu środkami na kulturę fizyczną. Inwestycje sportowe, takie jak przebudowa boisk przy ul. Ludowej i modernizacja energetyczna, zostały w pełni sfinansowane, w tym dzięki środkom zewnętrznym z „Polskiego Ładu” (5 200 000,00 zł), co podkreśla znaczenie funduszy rządowych w rozwoju infrastruktury sportowej w Lubaniu.

Zadania zlecone

Plan wydatków w zakresie zadań zleconych na 2024 rok został ustalony w wysokości 12 845 522,68 zł, a wykonany w kwocie 12 514 124,53 zł, co stanowi 97,4% planu rocznego. Największe wydatki, w kwocie 10 521 473,40 zł, poniesiono na zadania zawarte w dziale 855 – Rodzina, które obejmowały m.in. świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (10 310 927,91 zł). Wydatki ponoszono również w innych działach, takich jak: dział 852 – Pomoc społeczna (925 275,68 zł), dział 750 – Administracja publiczna (454 605,98 zł), dział 801 – Oświata i wychowanie (215 912,60 zł), dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (372 679,24 zł), a także w mniejszym zakresie w działach 010 – Rolnictwo i łowiectwo (20 169,63 zł) oraz 851 – Ochrona zdrowia (4 008,00 zł). Zawarte w tabeli 15 wydatki są dotacjami celowymi i zostały wykorzystane zgodnie z planem.

Tab. 15. Wykonanie wydatków zleconych według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (7:3)
Razem:		12 845 522,68	12 514 124,53	97,4%
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 169,63	20 169,63	100,0%
01095	Pozostała działalność	20 169,63	20 169,63	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	395,49	395,49	100,0%
4430	Różne opłaty i składki	19 774,14	19 774,14	100,0%
750	Administracja publiczna	456 881,00	454 605,98	99,5%
75011	Urzędy wojewódzkie	456 881,00	454 605,98	99,5%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	347 885,00	345 609,98	99,3%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	25 906,00	25 906,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 245,00	65 245,00	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 797,00	12 797,00	100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 048,00	5 048,00	100,0%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	378 081,00	372 679,24	98,6%
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 190,00	4 190,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	586,85	586,85	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	84,93	84,93	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 396,91	3 396,91	100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	121,31	121,31	100,0%
75108	Wybory do Sejmu i Senatu	1 000,00	1 000,00	100,0%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	441,76	441,76	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	513,24	513,24	100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	45,00	45,00	100,0%
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	247 679,00	243 914,13	98,5%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	123 260,00	121 630,00	98,7%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 969,40	8 777,09	97,9%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 067,17	1 020,26	95,6%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	62 710,33	62 660,13	99,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 572,10	29 773,58	97,4%
4220	Zakup środków żywności	2 800,00	2 589,40	92,5%
4300	Zakup usług pozostałych	17 500,00	16 888,07	96,5%
4410	Podróże służbowe krajowe	45,00	45,00	100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	755,00	530,60	70,3%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (7:3)
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	125 212,00	123 575,11	98,7%
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	74 800,00	73 300,00	98,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 488,35	4 433,65	98,8%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	568,57	525,72	92,5%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 502,73	35 482,08	99,9%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 404,79	2 392,31	99,5%
4220	Zakup środków żywności	3 210,24	3 210,24	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	3 773,12	3 773,11	100,0%
4410	Podróże służbowe krajowe	45,00	45,00	100,0%
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	419,20	413,00	98,5%
801	Oświata i wychowanie	215 912,60	215 912,60	100,0%
80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych.	215 912,60	215 912,60	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 137,69	2 137,69	100,0%
4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	213 774,91	213 774,91	100,0%
851	Ochrona zdrowia	4 008,00	4 008,00	100,0%
85195	Pozostała działalność	4 008,00	4 008,00	100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 547,82	2 547,82	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	439,23	439,23	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	62,45	62,45	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	270,00	270,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	688,50	688,50	100,0%
852	Pomoc społeczna	1 087 725,75	925 275,68	85,1%
85215	Dodatki mieszkaniowe	462 470,00	313 558,53	67,8%
3110	Świadczenia społeczne	449 000,00	304 425,76	67,8%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 640,00	7 360,25	85,2%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 488,00	1 487,80	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	212,00	190,37	89,8%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00		
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	130,00	94,35	72,6%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	107 062,00	107 062,00	100,0%
3110	Świadczenia społeczne	105 480,00	105 480,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 582,00	1 582,00	100,0%
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	55 910,00	46 740,00	83,6%
4300	Zakup usług pozostałych	55 910,00	46 740,00	83,6%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (7:3)
85278	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	264 720,00	264 720,00	100,0%
3110	Świadczenia społeczne	263 600,00	263 600,00	100,0%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 120,00	1 120,00	100,0%
85295	Pozostała działalność	197 563,75	193 195,15	97,8%
3110	Świadczenia społeczne	185 235,05	181 171,72	97,8%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 400,00	2 400,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	419,04	419,04	100,0%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	44,10	44,10	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	741,56	660,29	89,0%
4300	Zakup usług pozostałych	8 724,00	8 500,00	97,4%
855	Rodzina	10 682 744,70	10 521 473,40	98,5%
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 465 333,70	10 310 927,91	98,5%
3110	Świadczenia społeczne	10 156 236,00	10 015 503,62	98,6%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	235 601,70	234 976,62	99,7%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 000,00	20 000,00	100,0%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00	21 097,26	70,3%
4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 000,00	3 000,00	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 496,00	5 494,88	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	10 855,53	72,4%
85503	Karta Dużej Rodziny	1 711,00	1 703,00	99,5%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 711,00	1 703,00	99,5%
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	215 700,00	208 842,49	96,8%
4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	215 700,00	208 842,49	96,8%

Wydatki w zakresie porozumienia z administracją rządową

W Tabeli 16 zaprezentowano kwotę wydatków na zadania bieżące realizowane przez Gminę Miejską Lubań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Łączna kwota wydatków wyniosła 5 500,00 zł, co stanowi 100,0% zaplanowanych wydatków w wysokości 5 500,00 zł. Pełne wykonanie planu świadczy o skutecznej realizacji zadań zleconych w ramach porozumień, które obejmowały wyłącznie działania bieżące.

Wydatki zrealizowane zostały w ramach działu 710 – Działalność usługowa: Kwota 5 500,00 zł zostały przeznaczone na utrzymanie cmentarza żołnierzy Armii Radzieckiej (rozdział 71035). Środki w całości wydatkowano na zakup usług pozostałych obejmujących prace porządkowe i konserwacyjne związane z utrzymaniem nekropolii.

Tab. 16. Wykonanie wydatków na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej według klasyfikacji budżetowej - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wyk. (7:3)
Razem:		5 500,00	5 500,00	100,0%
710	Działalność usługowa	5 500,00	5 500,00	100,0%
71035	Cmentarze	5 500,00	5 500,00	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	5 500,00	5 500,00	100,0%

Wydatki w zakresie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego

W Tabeli 17 zaprezentowano kwotę dochodów i wydatków na zadania realizowane przez Gminę Miejską Lubań w ramach porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego. Łączna kwota dochodów wyniosła 1 571 894,67 zł (plan: 1 475 598,72 zł, wykonanie: 106,5%), a wydatków 4 194 277,66 zł (plan: 4 331 673,00 zł, wykonanie: 96,8%). Dochody pochodziły głównie z dotacji celowych otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego, natomiast wydatki obejmowały zarówno zadania bieżące, jak i majątkowe, realizowane na podstawie porozumień między jednostkami.

Tab. 17. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
Razem dochody:		1 475 598,72	1 571 894,67	106,5%
801	Oświata i wychowanie	1 157 245,00	1 253 541,36	108,3%
80104	Przedszkola	1 157 245,00	1 253 541,36	108,3%
2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 157 245,00	1 253 541,36	108,3%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	193 228,00	193 228,00	100,0%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	150 000,00	150 000,00	100,0%
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00	150 000,00	100,0%
90095	Pozostała działalność	43 228,00	43 228,00	100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	43 228,00	43 228,00	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	62 511,32	62 511,31	100,0%
92116	Biblioteki	62 511,32	62 511,31	100,0%
2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	62 511,32	62 511,31	100,0%
926	Kultura fizyczna	62 614,40	62 614,00	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
92601	Obiekty sportowe	62 614,40	62 614,00	100,0%
6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	62 614,40	62 614,00	100,0%
Razem wydatki:		4 331 673,00	4 194 277,66	96,8%
600	Transport i łączność	22 073,00	21 686,57	98,2%
60004	Lokalny transport zbiorowy	22 073,00	21 686,57	98,2%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 073,00	21 686,57	98,2%
	Komunikacja miejska	22 073,00	21 686,57	98,2%
750	Administracja publiczna	93 279,00	65 370,54	70,1%
75095	Pozostała działalność	93 279,00	65 370,54	70,1%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	55 279,00	27 866,79	50,4%
	Prowadzenie Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego	55 279,00	27 866,79	50,4%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	38 000,00	37 503,75	98,7%
	Związek Gmin Kwisa	30 000,00	29 634,00	98,8%
	Związek Miast Polskich	8 000,00	7 869,75	98,4%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 000,00	3 000,00	100,0%
75495	Pozostała działalność	3 000,00	3 000,00	100,0%
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 000,00	3 000,00	100,0%
	Dofinansowanie zakupu radiowozu na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Lubaniu	3 000,00	3 000,00	100,0%
801	Oświata i wychowanie	393 330,00	371 719,43	94,5%
80104	Przedszkola	378 720,00	360 495,07	95,2%
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	378 720,00	360 495,07	95,2%
	Lubańskie dzieci w innych przedszkolach	378 720,00	360 495,07	95,2%
80195	Pozostała działalność	14 610,00	11 224,36	76,8%
2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	14 610,00	11 224,36	76,8%
	Nauka religii	8 000,00	5 186,86	64,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
	Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu	6 610,00	6 037,50	91,3%
852	Pomoc społeczna	2 556 200,00	2 491 158,66	97,5%
85202	Domy pomocy społecznej	2 556 200,00	2 491 158,66	97,5%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 556 200,00	2 491 158,66	97,5%
	zadanie wg paragrafu wydatków MOPS	2 556 200,00	2 491 158,66	97,5%
855	Rodzina	1 076 091,00	1 053 660,46	97,9%
85508	Rodziny zastępcze	269 559,00	247 309,37	91,7%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	269 559,00	247 309,37	91,7%
	zadanie wg paragrafu wydatków MOPS	269 559,00	247 309,37	91,7%
85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	806 532,00	806 351,09	100,0%
4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	806 532,00	806 351,09	100,0%
	zadanie wg paragrafu wydatków MOPS	806 532,00	806 351,09	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	187 700,00	187 682,00	100,0%
90013	Schroniska dla zwierząt	187 700,00	187 682,00	100,0%
4330	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	187 700,00	187 682,00	100,0%
	Utrzymanie schroniska dla psów	187 700,00	187 682,00	100,0%

Wydatki w wysokości 4 194 277,66 zł zostały zrealizowane m.in. w następujących działach:

- Dział 600 – Transport i łączność: 21 686,57 zł (plan: 22 073,00 zł, wykonanie: 98,2%), w rozdziale 60004 (Lokalny transport zbiorowy) - środki w formie dotacji celowej przeznaczono na funkcjonowanie komunikacji miejskiej,
- Dział 750 – Administracja publiczna: 65 370,54 zł (plan: 93 279,00 zł, wykonanie: 70,1%), w rozdziale 75095 (Pozostała działalność); wydatki obejmowały dotacje celowe na prowadzenie Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego, czy wpłaty na rzecz Związku Gmin Kwisa i Związku Miast Polskich (7 869,75 zł),
- Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 3 000,00 zł (plan: 3 000,00 zł, wykonanie: 100,0%) - dotacja celowa została przeznaczona na dofinansowanie zakupu radiowozu dla Komendy Powiatowej Policji w Lubaniu,
- Dział 801 – Oświata i wychowanie: 371 719,43 zł (plan: 393 330,00 zł, wykonanie: 94,5%), w tym środki przeznaczone na pobyt dzieci z Lubania w przedszkolach innych gmin,

- Dział 852 – Pomoc społeczna: 2 491 158,66 zł (plan: 2 556 200,00 zł, wykonanie: 97,5%), środki przeznaczono na zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego, np. na opiekę nad mieszkańcami Lubania w domach pomocy społecznej,
- Dział 855 – Rodzina: 1 053 660,46 zł (plan: 1 076 091,00 zł, wykonanie: 97,9%), w tym zakup usług związanych z funkcjonowaniem rodzin zastępczych i umieszczaniem dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,
- Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 187 682,00 zł (plan: 187 700,00 zł, wykonanie: 100,0%) - środki przeznaczono na utrzymanie schroniska dla psów.

Dotacje z budżetu

W 2024 roku Gmina Miejska Lubań udzieliła dotacji z budżetu na ogólną kwotę 13 187 550,58 zł (plan: 13 566 098,29 zł, wykonanie: 97,2%), co zostało zaprezentowane w Tabeli 18 według klasyfikacji budżetowej. Zrealizowane dotacje dotyczyły szerokiego zakresu działań, wspierając zarówno jednostki samorządu terytorialnego, organizacje pożytku publicznego, jak i instytucje kultury czy podmioty niepubliczne w realizacji zadań bieżących i inwestycyjnych.

Tab. 18. Dotacje z budżetu - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
Razem wydatki:		13 566 098,29	13 187 550,58	97,2%
600	Transport i łączność	22 073,00	21 686,57	98,2%
60004	Lokalny transport zbiorowy	22 073,00	21 686,57	98,2%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	22 073,00	21 686,57	98,2%
	Komunikacja miejska	22 073,00	21 686,57	98,2%
750	Administracja publiczna	157 279,00	129 370,54	82,3%
75095	Pozostała działalność	157 279,00	129 370,54	82,3%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	64 000,00	64 000,00	100,0%
	Prowadzenie Lubańskiego Inkubatora NGO	64 000,00	64 000,00	100,0%
2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	55 279,00	27 866,79	50,4%
	Prowadzenie Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego	55 279,00	27 866,79	50,4%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych	38 000,00	37 503,75	98,7%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
	na dofinansowanie zadań bieżących			
	Związek Gmin Kwisa	30 000,00	29 634,00	98,8%
	Związek Miast Polskich	8 000,00	7 869,75	98,4%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 000,00	3 000,00	100,0%
75495	Pozostała działalność	3 000,00	3 000,00	100,0%
6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	3 000,00	3 000,00	100,0%
	Dofinansowanie zakupu radiowozu na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Lubaniu	3 000,00	3 000,00	100,0%
801	Oświata i wychowanie	7 721 694,68	7 454 021,72	96,5%
80104	Przedszkola	6 446 384,68	6 230 663,92	96,7%
2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	378 720,00	360 495,07	95,2%
	Lubańskie dzieci w innych przedszkolach	378 720,00	360 495,07	95,2%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	6 067 664,68	5 870 168,85	96,7%
	Dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli	6 067 664,68	5 870 168,85	96,7%
80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	953 700,00	908 079,43	95,2%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	953 700,00	908 079,43	95,2%
	Przedszkola Niepubliczne – Wspieranie dzieci z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera	953 700,00	908 079,43	95,2%
80195	Pozostała działalność	321 610,00	315 278,37	98,0%
2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	14 610,00	11 224,36	76,8%
	Nauka religii	8 000,00	5 186,86	64,8%
	Powiatowe Centrum Edukacyjne w Lubaniu	6 610,00	6 037,50	91,3%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	307 000,00	304 054,01	99,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	307 000,00	304 054,01	99,0%
851	Ochrona zdrowia	400 000,00	395 509,34	98,9%
85153	Zwalczanie narkomanii	150 000,00	150 000,00	100,0%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	150 000,00	150 000,00	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
	Zwalczanie narkomanii	150 000,00	150 000,00	100,0%
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	250 000,00	245 509,34	98,2%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	220 000,00	216 209,48	98,3%
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	220 000,00	216 209,48	98,3%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 000,00	29 299,86	97,7%
	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	30 000,00	29 299,86	97,7%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	31 700,00	18 266,36	57,6%
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	23 700,00	18 266,36	77,1%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	23 700,00	18 266,36	77,1%
	Przedszkola Niepubliczne – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	23 700,00	18 266,36	77,1%
85495	Pozostała działalność	8 000,00		
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	8 000,00		
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	8 000,00		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	441 928,00	405 910,00	91,8%
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	10 000,00	10 000,00	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000,00	10 000,00	100,0%
	Dotacja celowa dla RCEE - Edukacja ekologiczna w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi	10 000,00	10 000,00	100,0%
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	168 000,00	132 000,00	78,6%
6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	168 000,00	132 000,00	78,6%
	Dotacja na wymianę systemów ogrzewania opartych na paliwie stałym lub biomasie	168 000,00	132 000,00	78,6%
90013	Schroniska dla zwierząt	187 700,00	187 682,00	100,0%
2900	Wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	187 700,00	187 682,00	100,0%
	Utrzymanie schroniska dla psów	187 700,00	187 682,00	100,0%
90095	Pozostała działalność	76 228,00	76 228,00	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	76 228,00	76 228,00	100,0%
	Dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na	33 000,00	33 000,00	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
	Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej - UM Lubań			
	Dotacja dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologicznej - Starostwo Powiatowe w Lubaniu	43 228,00	43 228,00	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 648 423,61	4 622 786,05	99,4%
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 636 400,00	1 635 907,72	100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 598 640,00	1 598 640,00	100,0%
	Miejski Dom Kultury – dotacja podmiotowa	1 598 640,00	1 598 640,00	100,0%
2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	37 760,00	37 267,72	98,7%
	Miejski Dom Kultury – dotacja celowa – Jarmark Wielkanocny	19 100,00	19 100,00	100,0%
	Miejski Dom Kultury – dotacja celowa – usunięcie zniszczeń wywołanych nawałnicą	18 660,00	18 167,72	97,4%
92116	Biblioteki	1 740 208,61	1 717 063,33	98,7%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 740 208,61	1 717 063,33	98,7%
	Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – dotacja podmiotowa (udział Gminy Miejskiej Lubań)	1 677 631,29	1 654 486,02	98,6%
	Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna – dotacja podmiotowa (udział Starostwa Powiatowego w Lubaniu)	62 577,32	62 577,31	100,0%
92118	Muzea	746 195,00	746 195,00	100,0%
2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	746 195,00	746 195,00	100,0%
	Muzeum Regionalne – dotacja podmiotowa	746 195,00	746 195,00	100,0%
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	515 620,00	515 620,00	100,0%
6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	515 620,00	515 620,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – empora	37 300,00	37 300,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – epitafia z piaskowca	94 220,00	94 220,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – rzeźby barokowe	3 400,00	3 400,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – ściany nawy i kaplicy bocznej	230 700,00	230 700,00	100,0%
	Konserwacja połaci dachowych i obróbek blacharskich dachu kościoła pw. Sw. Trójcy w Lubaniu	150 000,00	150 000,00	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
92195	Pozostała działalność	10 000,00	8 000,00	80,0%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	8 000,00	80,0%
	Dotacje celowe - kultura i ochrona dziedzictwa	10 000,00	8 000,00	80,0%
926	Kultura fizyczna	140 000,00	137 000,00	97,9%
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	140 000,00	137 000,00	97,9%
2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	140 000,00	137 000,00	97,9%
	Dotacja na sport	140 000,00	137 000,00	97,9%

Szczegółowe wydatki na dotacje:

- Dział 600 – Transport i łączność: wydatki wyniosły 21 686,57 zł (plan: 22 073,00 zł, wykonanie: 98,2%) - dotacja celowa została przekazana na komunikację na wsparcie Izerskiej Komunikacji Autobusowej realizowanej przez Starostwo Powiatowe w Lubaniu,
- Dział 750 – Administracja publiczna: wydatki osiągnęły 129 370,54 zł (plan: 157 279,00 zł, wykonanie: 82,3%), dotacje obejmowały dotację celową na prowadzenie Lubańskiego Inkubatora NGO (64 000,00 zł wykonanie: 100,0%), wspierającą organizacje pozarządowe w realizacji działań społecznych, dotację celową na prowadzenie Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Zachodniego Obszaru Funkcjonalnego (27 866,79 zł, wykonanie: 50,4%), wpłaty na rzecz Związku Gmin Kwisa (29 634,00 zł, wykonanie : 98,8%) i Związku Miast Polskich (7 869,75 zł, wykonanie 98,4%),
- Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: wydatki wyniosły 3 000,00 zł (plan: 3 000,00 zł, wykonanie: 100,0%), dotacja celowa została przekazana na dofinansowanie zakupu radiowozu dla Komendy Powiatowej Policji w Lubaniu, w pełni realizując zaplanowane wsparcie,
- Dział 801 – Oświata i wychowanie: wydatki osiągnęły 7 454 021,72 zł (plan: 7 721 694,68 zł, wykonanie: 96,5%), w tym: dotacja celowa na pobyt lubańskich dzieci w innych przedszkolach (360 495,07 zł) dotacja podmiotowa dla niepublicznych przedszkoli (7 082 302,29 zł, w tym 304 054,01 zł ze środków z Funduszu Pomocy), dotacja celowa na naukę religii (5 186,86 zł) i wsparcie Powiatowego Centrum Edukacyjnego w Lubaniu (6 037,50 zł),
- Dział 851 – Ochrona zdrowia: wydatki wyniosły 395 509,34 zł (plan: 400 000,00 zł, wykonanie: 98,9%) i obejmowały dotacje na finansowanie działań organizacji pożytku publicznego i jednostek sektora finansów publicznych

w zakresie działań służących przeciwdziałaniu alkoholizmowi i zwalczaniu narkomanii,

- Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza: wydatki osiągnęły 18 266,36 zł (plan: 31 700,00 zł, wykonanie: 57,6%), na wsparcie dzieci w przedszkolach niepublicznych,
- Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: wydatki wyniosły 405 910,00 zł (plan: 441 928,00 zł, wykonanie: 91,8%), w tym dotacje celowe na edukację ekologiczną w zakresie postępowania z odpadami, realizowaną przez Regionalne Centrum Edukacji Ekologiczne (10 000,00 zł), dotacje na wymianę systemów ogrzewania na paliwo stałe lub biomasę (132 000,00 zł), wpłaty na utrzymanie schroniska dla psów (187 682,00 zł) i dotację podmiotową dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej na Regionalne Centrum Edukacji Ekologiczne (76 228,00 zł),
- Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego: wydatki wyniosły 4 622 786,05 zł (plan: 4 648 423,61 zł, wykonanie: 99,4%), w tym 1 635 907,72 zł, w tym: dotacja podmiotowa dla Miejskiego Domu Kultury (1 598 640,00 zł) oraz dotacje celowe na Jarmark Wielkanocny (19 100,00 zł) i usunięcie zniszczeń po nawałnicy (18 167,72 zł), dotacja podmiotowa dla Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej (1 654 486,02 zł od Gminy Miejskiej Lubań i 62 577,31 zł od Starostwa Powiatowego), dotacja podmiotowa dla Muzeum Regionalnego (746 195,00 zł), dotacje na renowacje zabytkowych elementów w kościele p.w., Narodzenia NMP w Lubaniu i konserwacji połaci dachowych i obróbek blacharskich dachu kościoła p.w. Św. Trójcy w Lubaniu (515 620,00 zł) oraz dotacje celowe dla organizacji pożytku publicznego w zakresie kultury (8 000,00 zł),
- Dział 926 – Kultura fizyczna: wydatki wyniosły 137 000,00 zł (plan: 140 000,00 zł, wykonanie: 97,9%), w tym dotacja celowa przekazana na wsparcie klubów sportowych.

Łączna kwota dotacji w wysokości 13 187 550,58 zł obejmuje zarówno dotacje bieżące, jak i inwestycyjne, wspierając kluczowe obszary takie jak oświata, kultura oraz ochrona środowiska i zdrowie.

2.4 Wykonanie budżetu

Plan dochodów i wydatków na koniec 2024 r. przyjął wartości zaprezentowane w 2. kolumnie tabeli nr 19 – odpowiednio 134 217 067,37 zł dla dochodów i 145 842 379,21 zł dla wydatków. Dało to planowany deficyt w wysokości 11 625 311,84 zł. Faktyczne wykonanie na koniec analizowanego okresu wyniosło: dochody – 139 221 785,94 zł, wydatki – 139 879 718,19 zł, a deficyt – 657 932,25 zł.

Dochody budżetu gminy zostały zrealizowane w kwocie 139 221 785,94 zł, co stanowi 103,7% planu (134 217 067,37 zł). Struktura dochodów obejmowała:

- dochody bieżące: 117 841 634,81 zł (plan: 113 048 796,50 zł, wykonanie: 104,2%), co stanowiło 84,6% całkowitych dochodów,
- dochody majątkowe: 21 380 151,13 zł (plan: 21 168 270,87 zł, wykonanie: 101,0%), co stanowiło 15,4% całkowitych dochodów.

Wydatki budżetu gminy wyniosły 139 879 718,19 zł, co stanowi 95,9% planu (145 842 379,21 zł). Struktura wydatków obejmowała:

- wydatki bieżące: 109 952 801,34 zł (plan: 112 988 797,45 zł, wykonanie: 97,3%), co stanowiło 78,6% całkowitych wydatków,
- wydatki majątkowe: 29 926 916,85 zł (plan: 32 853 581,76 zł, wykonanie: 91,1%), co stanowiło 21,4% całkowitych wydatków.

Tab. 19. Wykonanie budżetu - stan na 31.12.2024 r.

Treść	Plan po zmianach (zł)	Udział (%)	Wykonanie (zł)	Udział (%)	Wyk. (%) (4:2)
Dochody, w tym:	134 217 067,37	100,0%	139 221 785,94	100,0%	103,7%
Dochody bieżące	113 048 796,50	84,2%	117 841 634,81	84,6%	104,2%
Dochody majątkowe	21 168 270,87	15,8%	21 380 151,13	15,4%	101,0%
Wydatki, w tym:	145 842 379,21	100,0%	139 879 718,19	100,0%	95,9%
Wydatki bieżące	112 988 797,45	77,5%	109 952 801,34	78,6%	97,3%
Wydatki majątkowe	32 853 581,76	22,5%	29 926 916,85	21,4%	91,1%
Planowany wynik budżetu	-11 625 311,84		-657 932,25		

Planowany deficyt budżetowy wynosił 11 625 311,84 zł, natomiast faktyczny deficyt osiągnął wartość 657 932,25 zł, co oznacza wynik lepszy od zakładanego o 10 967 379,59 zł. Porównując faktyczne wykonanie z planem, różnica w wysokości 5 962 661,02 zł (po uwzględnieniu różnicy w dochodach i wydatkach) stanowi wartość niewykorzystanych i wolnych środków, które zwiększą przychody gminy w latach następnych. Środki finansowe planowane jako deficyt zostały wykorzystane na realizację inwestycji, takich jak modernizacja infrastruktury sportowej, budowa systemu ostrzegania przeciwpowodziowego czy renowacja zabytków, co przyczyniło się do poprawy infrastruktury miasta.

Wysokie wykonanie dochodów (103,7%) świadczy o skutecznej polityce finansowej gminy, w tym efektywnym pozyskiwaniu środków zewnętrznych i realizacji wpływów bieżących. Niższe wykonanie wydatków (95,9%), wynika z przesunięcia części zadań majątkowych na kolejny rok oraz oszczędności w wydatkach bieżących. Znacznie niższy deficyt od planowanego (657 932,25 zł wobec 11 625 311,84 zł) wskazuje na lepszą niż zakładano kondycję finansową gminy, co pozwala na zwiększenie puli środków na inwestycje w 2025.

Nadwyżka operacyjna, czyli różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, wyniosła 7 888 833,47 zł (dochody bieżące: 117 841 634,81 zł, wydatki bieżące: 109 952 801,34 zł). W porównaniu do planu, gdzie nadwyżka operacyjna miała wynosić zaledwie 59 999,05 zł (dochody bieżące: 113 048 796,50 zł, wydatki bieżące: 112 988 797,45 zł), faktyczny wynik jest znacznie lepszy, co świadczy o stabilnej sytuacji finansowej gminy w zakresie bieżącego funkcjonowania.

Ta nadwyżka pozwoliła na sfinansowanie części wydatków majątkowych bez konieczności zaciągania dodatkowych zobowiązań, a także stworzyła rezerwę na przyszłe potrzeby inwestycyjne samorządu.

2.5 Przychody i rozchody

W 2024 r. kwota przychodów budżetu Gminy Miejskiej Lubań wyniosła 14 062 734,48 zł, na którą składały się następujące źródła:

- wolne środki obrotowe, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, w wysokości 3 251 127,85 zł, z czego na pokrycie deficytu przeznaczono 369 580,26 zł,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy, w kwocie 811 606,63 zł, z tego na pokrycie deficytu 288 351,99 zł środki te pochodziły z niewykorzystanych środków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii i zagospodarowanie odpadów komunalnych,
- środki uzyskane z emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w wysokości 10 000 000,00 zł – środki pozwoliły na sfinansowanie kluczowych inwestycji, m.in. modernizacji infrastruktury sportowej.

Wartość rozchodów wyniosła 1 914 168,00 zł i obejmowała wyłącznie spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

Emisja obligacji na kwotę 10 000 000,00 zł stanowiła główne źródło finansowania, co pozwoliło na realizację inwestycji bez nadmiernego obciążenia budżetu bieżącego. Wolne środki i niewykorzystane fundusze (łącznie 4 062 734,48 zł) zapewniły dodatkową elastyczność finansową, umożliwiając pokrycie części deficytu (657 932,25 zł) oraz zwiększenie puli środków na 2025 r. Rozchody na poziomie 1 914 168,00 zł świadczą o odpowiedzialnym zarządzaniu zadłużeniem.

2.6 Dług i obsługa długu

Całkowita kwota długu gminy na dzień 31.12.2024 r. wyniosła 51 758 664,00 zł, co obejmuje zarówno zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji (41 201 000,00 zł) jak i kwotę długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków (10 557 664,00 zł zobowiązania warunkowego wynikającego z zabezpieczenia umowy pożyczki udzielonej przez Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska dla Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej Lubań Sp. z o.o.). W 2024 r. spłacono ostatnią ratę kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w 2013 r.

Tab. 20. Wydatki na obsługę długu w okresie od 01.01.2024 do 31.12.2024 r.

Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	Procent wyk. (3:2)
Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	85 800,00	76 723,49	89,4%
Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	2 277 181,95	2 260 690,95	99,3%
Razem:	2 362 981,95	2 337 414,44	98,9%

W 2024 roku na obsługę długu Gminy Miejskiej Lubań, obejmującą spłatę odsetek od kredytów i obligacji komunalnych oraz inne koszty związane z zadłużeniem, zaplanowano kwotę 2 362 981,95 zł, zgodnie z danymi przedstawionymi w Tabeli 20. Plan został zrealizowany w kwocie 2 337 414,44 zł, co stanowi 98,9% planu rocznego. Wszystkie odsetki zostały zapłacone w terminie, co świadczy o stabilnym zarządzaniu zobowiązaniami finansowymi gminy.

2.7 Programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej

W 2024 roku Gmina Miejska Lubań realizowała programy i projekty dofinansowane ze środków Unii Europejskiej, na które zaplanowano wydatki w wysokości 1 012 831,62 zł, zgodnie z danymi przedstawionymi w Tabeli 21. Faktyczne wydatki wyniosły 927 781,92 zł, co stanowi 91,6% planu rocznego. Projekty obejmowały m.in wydatki poniesione na:

- „Cyberbezpieczny Samorząd” – 779 942,80 zł środki przeznaczono na zakup materiałów i wyposażenia, wydatki inwestycyjne (zakup oprogramowania i infrastruktury IT) orazi zakup usług pozostałych na usługi doradcze w zakresie cyberbezpieczeństwa,
- „Zachowanie siedlisk roślin i zwierząt chronionych, w tym żeremi bobrowych poprzez utworzenie obszaru bioróżnorodności – Lubańskie Planty – etap II” obejmował przygotowanie dokumentacji projektowej w kwocie 102 889,50 zł,
- „Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny (44 949,62 zł)” – wydarzenie kulturalne dofinansowane ze środków Euroregionu Nysa.

Tab. 21. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej. - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
Razem wydatki:		1 012 831,62	927 781,92	91,6%
720	Informatyka	779 942,80	779 942,80	100,0%
72095	Pozostała działalność	779 942,80	779 942,80	100,0%
4217	Zakup materiałów i wyposażenia	26 965,90	26 965,90	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. bieżące)	26 965,90	26 965,90	100,0%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	7 596,90	7 596,90	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. bieżące)	7 596,90	7 596,90	100,0%
4307	Zakup usług pozostałych	9 596,46	9 596,46	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. bieżące)	9 596,46	9 596,46	100,0%
4309	Zakup usług pozostałych	2 703,54	2 703,54	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. bieżące)	2 703,54	2 703,54	100,0%
6067	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	571 949,23	571 949,23	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. majątkowe)	571 949,23	571 949,23	100,0%
6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	161 130,77	161 130,77	100,0%
	Cyberbezpieczny Samorząd (wyd. majątkowe)	161 130,77	161 130,77	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
855	Rodzina	83 000,00		
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	83 000,00		
6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00		
	Przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1 na potrzeby utworzenia 24 miejsc opieki w już istniejącym Żłobku w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3	30 000,00		
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	53 000,00		
	Przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1 na potrzeby utworzenia 24 miejsc opieki w już istniejącym Żłobku w Lubaniu przy ul. Skalniczej 3	53 000,00		
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	104 000,00	102 889,50	98,9%
90008	Ochrona różnorodności biologicznej i krajobrazu	104 000,00	102 889,50	98,9%
6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	104 000,00	102 889,50	98,9%
	Zachowanie siedlisk roślin i zwierząt chronionych, w tym żeremi bobrowych poprzez utworzenie obszaru bioróżnorodności - Lubańskie Planty - etap II	104 000,00	102 889,50	98,9%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	45 888,82	44 949,62	98,0%
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	45 888,82	44 949,62	98,0%
4118	Składki na ubezpieczenia społeczne	240,37	235,66	98,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	240,37	235,66	98,0%
4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	60,09	58,91	98,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	60,09	58,91	98,0%
4128	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34,78	34,10	98,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	34,78	34,10	98,0%
4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8,70	8,53	98,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	8,70	8,53	98,0%
4178	Wynagrodzenia bezosobowe	7 672,32	7 672,00	100,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	7 672,32	7 672,00	100,0%
4179	Wynagrodzenia bezosobowe	1 918,08	1 918,00	100,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	1 918,08	1 918,00	100,0%
4218	Zakup materiałów i wyposażenia	874,07	780,10	89,2%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	874,07	780,10	89,2%
4219	Zakup materiałów i wyposażenia	218,52	195,02	89,2%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	218,52	195,02	89,2%
4228	Zakup środków żywności	419,68	414,72	98,8%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	419,68	414,72	98,8%
4229	Zakup środków żywności	104,92	103,68	98,8%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	104,92	103,68	98,8%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
4308	Zakup usług pozostałych	24 871,67	24 871,12	100,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	24 871,67	24 871,12	100,0%
4309	Zakup usług pozostałych	6 217,93	6 217,78	100,0%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	6 217,93	6 217,78	100,0%
4388	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 956,18	1 952,00	99,8%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	1 956,18	1 952,00	99,8%
4389	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	489,04	488,00	99,8%
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	489,04	488,00	99,8%
4428	Podróże służbowe zagraniczne	642,04		
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	642,04		
4429	Podróże służbowe zagraniczne	160,43		
	Transgraniczny Dzień Aktywnej Rodziny	160,43		

Wartość wydatków w paragrafach klasyfikacji oznaczonych czwartą cyfrą 7 i 8 (źródło finansowania – środki zagraniczne) wyniosła 644 471,29 zł.

2.8 Zadania realizowane z Funduszy Rządowych

Gmina Miejska Lubań w 2024 r. kontynuowała realizację zadań dofinansowanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, będącego częścią Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, którego celem jest minimalizowanie niekorzystnego wpływu pandemii na gospodarkę. Środki otrzymane w poprzednich latach w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych były przeznaczone w 2024 r. na zadanie majątkowe p.n. „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań”.

W 2024 r. realizowano siedem następujących zadań majątkowych dofinansowanych z Rządowego Funduszu Odbudowy Zabytków:

- „Rewitalizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu – Etap I” – 25 830,00 zł,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła p.w. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – empora” – 37 300,00 zł,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła p.w. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – epitafia z piaskowca” – 94 220,00 zł,
- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła p.w. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – rzeźby barokowe” – 3 400,00 zł,

- „Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła p.w. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy – ściany nawy i kaplicy bocznej” – 230 700,00 zł,
- „Konserwacja połaci dachowych i obróbek blacharskich dachu kościoła pw. Św. Trójcy w Lubaniu” - 150 000,00 zł,
- „Rewitalizacja Wieży Trynitarskiej wraz z otoczeniem - etap 1” – 86 100,00 zł.

Łączne wydatki sfinansowane lub dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w 2024 r. wyniosły 703 630,80 zł (plan: 704 424,71 zł, wykonanie: 99,9%) i oprócz wyżej wymienionych pozycji obejmowały również wydatki na wypłatę dodatku gazowego (38 924,71 zł).

Tab. 22. Wydatki na zadania dofinansowane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
Razem wydatki:		704 424,71	703 630,80	99,9%
801	Oświata i wychowanie	37 280,00	37 156,09	99,7%
80195	Pozostała działalność	37 280,00	37 156,09	99,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	37 280,00	37 156,09	99,7%
	Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Miejskiej Lubań	37 280,00	37 156,09	99,7%
852	Pomoc społeczna	64 924,71	64 754,71	99,7%
85219	Ośrodki pomocy społecznej	26 000,00	25 830,00	99,3%
6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	26 000,00	25 830,00	99,3%
	Rewitalizacja budynku Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Lubaniu – Etap I	26 000,00	25 830,00	99,3%
85295	Pozostała działalność	38 924,71	38 924,71	100,0%
3110	Świadczenia społeczne	38 161,46	38 161,46	100,0%
	Dodatek gazowy (FPCov) – MOPS	38 161,46	38 161,46	100,0%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	573,28	573,28	100,0%
	Dodatek gazowy (FPCov) – MOPS	573,28	573,28	100,0%
4300	Zakup usług pozostałych	189,97	189,97	100,0%
	Dodatek gazowy (FPCov) – MOPS	189,97	189,97	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	602 220,00	601 720,00	99,9%
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	602 220,00	601 720,00	99,9%
6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	515 620,00	515 620,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczy –	37 300,00	37 300,00	100,0%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
	empora			
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczycy – epitafia z piaskowca	94 220,00	94 220,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczycy – rzeźby barokowe	3 400,00	3 400,00	100,0%
	Renowacja i konserwacja zabytkowych elementów wyposażenia wnętrza kościoła pw. Narodzenia NMP w Lubaniu – Uniegoszczycy – ściany nawy i kaplicy bocznej	230 700,00	230 700,00	100,0%
	Konserwacja połaci dachowych i obróbek blacharskich dachu kościoła pw. Św. Trójcy w Lubaniu	150 000,00	150 000,00	100,0%
6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	86 600,00	86 100,00	99,4%
	Rewitalizacja Wieży Trynitarzkiej wraz z otoczeniem - etap 1	86 600,00	86 100,00	99,4%

W 2024 roku Gmina Miejska Lubań realizowała zadania majątkowe dofinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, na które poniesiono wydatki w łącznej kwocie 15 395 267,52 zł (plan: 15 734 921,50 zł, wykonanie: 97,8%), co wskazuje na wysoki poziom realizacji zaplanowanych inwestycji.

Tab. 23. Wydatki na zadania dofinansowane z Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
Razem wydatki:		15 734 921,50	15 395 267,52	97,8%
600	Transport i łączność	4 566 700,00	4 515 150,33	98,9%
60016	Drogi publiczne gminne	4 566 700,00	4 515 150,33	98,9%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 666 700,00	2 615 150,33	98,1%
	Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej	1 986 000,00	1 943 600,33	97,9%
	Przebudowa ul. Różanej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Lubaniu	80 000,00	79 950,00	99,9%
	Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań	600 700,00	591 600,00	98,5%
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 900 000,00	1 900 000,00	100,0%
	Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej	1 900 000,00	1 900 000,00	100,0%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 942 941,50	4 853 641,50	98,2%
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	4 942 941,50	4 853 641,50	98,2%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	200 000,00	110 700,00	55,4%
	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń	200 000,00	110 700,00	55,4%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 742 941,50	4 742 941,50	100,0%
	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń	4 742 941,50	4 742 941,50	100,0%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	205 000,00	147 600,00	72,0%
92195	Pozostała działalność	205 000,00	147 600,00	72,0%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	205 000,00	147 600,00	72,0%
	Modernizacja amfiteatru wraz z otoczeniem w ramach Programu Rewitalizacji Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu	205 000,00	147 600,00	72,0%
926	Kultura fizyczna	6 020 280,00	5 878 875,69	97,7%
92601	Obiekty sportowe	6 020 280,00	5 878 875,69	97,7%
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	820 280,00	678 875,69	82,8%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	820 280,00	678 875,69	82,8%
6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%
	Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV	5 200 000,00	5 200 000,00	100,0%

W ramach dofinansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych realizowano następujące zadania majątkowe:

- „Budowa i oznakowanie Lubańskiej Pętli Rowerowej” – 3 843 600,33 zł,
- „Przebudowa ul. Różanej wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Lubaniu” – 79 950,00 zł,
- „Przebudowa ulic w ścisłym zabytkowym centrum miasta Lubań” – 591 600,00 zł,
- „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Lubaniu poprawiająca efektywność jej funkcjonowania przy prognozowanym obciążeniu ładunkiem zanieczyszczeń” – 4 853 641,50 zł,
- „Modernizacja amfiteatru wraz z otoczeniem w ramach Programu Rewitalizacji Parku na Kamiennej Górze w Lubaniu” – 147 600,00 zł,
- „Przebudowa kompleksu boisk przy ul. Ludowej w Lubaniu etap II i IV” – 5 878 875,69 zł.

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

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

Łączna kwota wydatków poniesionych w 2024 r. na wsparcie obywateli Ukrainy wyniosła 1 517 463,55 zł.

Tab. 24. Wydatki na zadania sfinansowane z Funduszu Pomocy - stan na 31.12.2024 r.

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
Razem wydatki:		1 595 384,57	1 517 463,55	95,1%
750	Administracja publiczna	24 150,00	22 570,00	93,5%
75078	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	22 150,00	22 150,00	100,0%
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	22 150,00	22 150,00	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	22 150,00	22 150,00	100,0%
75095	Pozostała działalność	2 000,00	420,00	21,0%
4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	200,00		
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	200,00		
4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 800,00	420,00	23,3%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	1 800,00	420,00	23,3%
801	Oświata i wychowanie	1 179 600,00	1 114 909,00	94,5%
80195	Pozostała działalność	1 179 600,00	1 114 909,00	94,5%
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	307 000,00	304 054,01	99,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	307 000,00	304 054,01	99,0%
4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	729 000,00	678 084,39	93,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM3)	3 500,00	291,67	8,3%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM5)	13 568,28	12 201,98	89,9%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP1)	264 109,41	257 466,10	97,5%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP2)	380 222,31	369 810,72	97,3%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP4)	67 600,00	38 313,92	56,7%
4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	143 600,00	132 770,60	92,5%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM3)	700,00	58,33	8,3%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące PM5)	3 088,68	2 385,59	77,2%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP1)	53 040,88	50 503,79	95,2%

Klas. budż (dz., rozdz. §)	Treść	Plan po zmianach (zł)	Wykonanie (zł)	% wyk. (4:3)
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP2)	73 570,44	72 298,01	98,3%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące SP4)	13 200,00	7 524,88	57,0%
852	Pomoc społeczna	293 978,00	291 378,00	99,1%
85295	Pozostała działalność	293 978,00	291 378,00	99,1%
3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	290 000,00	287 400,00	99,1%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	290 000,00	287 400,00	99,1%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 900,00	3 900,00	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	3 900,00	3 900,00	100,0%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	78,00	78,00	100,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	78,00	78,00	100,0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	10 300,00	2 114,76	20,5%
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 300,00	2 114,76	91,9%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 300,00	2 114,76	91,9%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	2 300,00	2 114,76	91,9%
85495	Pozostała działalność	8 000,00		
2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	8 000,00		
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące UM)	8 000,00		
855	Rodzina	87 356,57	86 491,79	99,0%
85595	Pozostała działalność	87 356,57	86 491,79	99,0%
3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	84 812,20	83 972,61	99,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	84 812,20	83 972,61	99,0%
4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 544,37	2 519,18	99,0%
	Pomoc Obywatelom Ukrainy (FP - wyd. bieżące MOPS)	2 544,37	2 519,18	99,0%

2.9 Pozostałe istotne informacje

W 2024 roku Burmistrz Miasta skorzystał dotychczas z następujących uprawnień:

- dokonywania zmian budżetu w granicach działu polegających na przenoszeniu wydatków bieżących między rozdziałami i paragrafami planu wydatków bieżących w zakresie środków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych w ramach działu poprzez ich przenoszenie między zadaniami, zmianę zakresu rzeczowego i wprowadzanie

nowych zadań majątkowych, za wyjątkiem zadań, stanowiących przedsięwzięcia ujęte w wieloletniej prognozie finansowej,

- zaciągania zobowiązań w formie krótkoterminowego kredytu bankowego w rachunku bieżącym do wysokości 4 000 000,00 zł,
- przekazywania uprawnień jednostkom organizacyjnym Gminy Miejskiej Lubań do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze: zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu, zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu i zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy,
- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank wykonujący obsługę budżetu Miasta,
- zaciągania zobowiązań w formie emisji obligacji komunalnych w wysokości 10 000 000,00 zł,
- zaciągania zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych innych niż te, o których mowa w pkt 8), w maksymalnej wysokości 11.290.945,00 zł.

3. Podsumowanie

Plan przyjęty Uchwałą numer LXXXIV/482/2023 Rady Miasta Lubań z dnia 28 grudnia 2023 r. na skutek zmian w budżecie wprowadzanych uchwałami i zarządzeniami uległ zwiększeniu w ciągu roku. Planowane dochody budżetu wzrosły ze 125 69 998,41 zł do 134 217 067,37 zł. Planowane wydatki budżetu uległy natomiast zmianie z poziomu 130 955 830,41 zł do poziomu 145 842 379,21 zł. W związku z tym planowany wynik budżetu po zmianach wyniósł -11 625 311,84 zł. Planowany deficyt pokryty został przychodami budżetu, które uległy zmianie z 7 800 000,00 zł do 13 539 479,84 zł. Kwota rozchodów budżetu nie uległa zmianie i wyniosła 1 914 168,00 zł,

Poziom wykonania dochodów wynosi 103,7% co daje kwotę 139 221 785,94 zł, z tego dochody majątkowe wynoszą 21 380 151,13 zł (udział 15,4%, wykonanie: 101,0%), natomiast dochody bieżące 139 221 785,94 zł (wykonanie: 104,2%).

Wydatki osiągnęły poziom 139 879 718,19 zł (95,9%) z tego wydatki majątkowe stanowią kwotę 29 926 916,85 zł (udział 21%, wykonanie: 91,1%). Wydatki bieżące wyniosły 109 952 801,34 zł

co stanowi 97,3% planu.

Wynik budżetu przyjął nieznaczną wartość ujemną –657 932,25 zł. Spełniona jest zasada finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi i tak różnica pomiędzy tymi dwoma wartościami na koniec roku wyniosła 7 888 833,47 zł wobec planowanej kwoty 59 999,05 zł.

Budżet Miasta Lubań w 2024 roku, pomimo pogorszenia sytuacji makroekonomicznej w latach poprzednich spowodowanych m.in. wojną na Ukrainie i kryzysem energetycznym, został zrealizowany w sposób stabilny i efektywny. Kluczowym wyzwaniem dla samorządu jest spadek wpływów z podatku PIT, wynikający z wcześniejszych reform, co ogranicza możliwości wzrostu dochodów miasta a co niestety przekłada się na możliwość w pełni realizacji usług publicznych. Szacunkowy ubytek z podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł ok. 6,5 mln zł rocznie. Podobnie brak uwzględnienia realnego wzrostu cen materiałów i usług oraz rosnących wynagrodzeń, przy kalkulacji subwencji ogólnej, powoduje m.in. rosnącą dysproporcję w finansowaniu zadań oświatowych przez samorząd i budżet państwa. Mimo tego, dzięki m. in. wsparciu z funduszy rządowych i europejskich, miasto mogło przeznaczyć znaczną część środków na inwestycje, które kontynuowane będą również w latach następnych.

Dobrze zarządzano zarówno dochodami, jak i wydatkami, co pozwoliło zrealizować budżet niemal w pełni, a wynik finansowy okazał się lepszy niż przewidywano. Wzrost cen usług, materiałów oraz wynagrodzeń wymusił ostrożne planowanie wydatków, zwłaszcza w sektorze oświaty, gdzie nadal występuje dysproporcja między potrzebami a otrzymywanym wsparciem państwowym. Choć rosnące koszty są wyzwaniem, Lubań skutecznie radzi sobie w trudnym otoczeniu ekonomicznym, prowadząc aktywną politykę inwestycyjną i rozwojową.

Stabilność finansowa oraz realizacja dochodów i wydatków na wspomnianych poziomach pokazują, że gmina dobrze radzi sobie w obecnych warunkach, a jej polityka budżetowa zasługuje na pozytywną ocenę. Zrealizowane dochody budżetu Miasta Lubań odzwierciedlają realne możliwości pozyskiwania dochodów. Z analizy struktury dochodów 2023 i 2024 roku wynika wniosek, że znaczne zwiększenie dochodów miasta, możliwe jest tylko w przypadku zmiany struktury dochodów przez Sejm.

Zestawiając wielkość dochodów z analogicznym okresem roku poprzedniego zauważalny jest wzrost sumy z kwoty 118 119 275,23 zł do poziomu 139 221 785,94 zł. W 2024 r. wydatki budżetu za te same okresy roku 2023 i 2024 rosły o 10,6% z poziomu 126 442 717,34 zł do 139 879 718,19 zł. Wykonanie planu dochodów i wydatków ukształtowało się na poziomie odpowiednio 100,0% i 96,9%. Ponadto uzyskano wynik budżetu lepszy niż planowany (-657 932,25 zł wobec -11 625 311,84 zł) oraz osiągnięto nadwyżkę operacyjną na poziomie 7 888 833,47 zł.

Załącznik nr 2
do Zarządzenia nr 76/2024
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 31 marca 2025 r.



*Sprawozdania roczne
z wykonania planów finansowych
jednostek kultury Gminy Miejskiej Lubań
za 2024 rok*

Lubań, dnia 31 marca 2025 roku

Spis treści

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

Muzeum Regionalne w Lubaniu

Instytucja kultury: Muzeum Regionalne w Lubaniu

Dział 921 Rozdział 92118

MUZEUM REGIONALNE
Rynek-Ratusz
59-800 LUBAN
tel. (0 75) 722 82 13
REG.: 230923376

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

2025-02-19 15:1

4144/2025



824030

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2024r. wraz z częścią opisową

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	Część opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2024
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	728 650,00	779 620,00	789 372,27	
1.	Przychody własne	26 925,00	26 925,00	30 164,27	
	przychody z prowadzonej działalności	11 500,00	11 500,00	10 507,00	sprzedaż biletów-6 127,00 , sprzedaż widokówek, książek-240,00 nadzory archeologiczne-4 140,00
	sprzedaż składników majątku ruchomego	0,00			
	najem i dzierżawa składników majątkowych	0,00	0,00		
	pozostałe przychody własne	15 425,00	15 425,00	19 657,27	przychody z tyt. najmu lokali ul Bracka + media
2.	Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą	701 725,00	746 195,00	746 195,00	
	środki własne Miasta - dotacja celowa	0,00	0,00	0,00	
	środki własne Miasta - dotacja podmiotowa	701 725,00	746 195,00	746 195,00	dotacja podmiotowa UM Luban
3.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00		
					
	środki z funduszy międzynarodowych, tj.	0,00			
4.	Środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych	0,00	6 500,00	6 500,00	Darowizna KP Bazalt na cele statutowe
5.	Przychody finansowe	0,00			
6.	Inne źródła	0,00	0,00	6 520,00	Nagroda za II miejsce w konkursie na Wydarzenie Muzealne za rok 2023-5000,00zł , zbycie używanego wyposażenia-1520,00zł.
II.	Koszty ogółem	785 528,88	852 504,88	800 579,67	

1.	Koszty wg rodzaju	782 528,88	852 504,88	800 541,82	
	amortyzacja, w tym:	19 006,00	19 006,00	10 557,80	
	od środków trwałych	19 006,00	19 006,00	10 557,80	Gabloty-12841,20zł , aparat cyfrowy-803,90zł
	od wartości niematerialnych i prawnych	0,00			
	zużycie materiałów i energii, w tym:	50 544,67	46 454,67	30 605,19	
	energia elektryczna i ciepła, opał	31 854,67	28 401,67	12 554,89	zakup energii ul Bracka,Muzeum-3 854,06zł, zakup ciepła CO ul Bracka-9 438,12zł
	paliwa silnikowe	0,00	0,00	0,00	
	woda	200,00	30,00	27,99	zakup wody ul Bracka
	pozostałe materiały	18 500,00	18 023,00	18 022,31	art biurowe i piśmienne-4566,97zł, materiały gospodarcze i czystości – 2481,18zł, materiałów do wystaw -1962,66zł, zakup prenumeraty-879,50zł, materiały do konserwacji-8132,00zł
	jednorazowo umarzane środki trwałe, w tym:	13 000,00	19 500,00	8 061,00	zakup szafek kartotekowych -2550,00zł, zakup postumentów szt 3-4551,00zł, stojak pod ekran mobilny-960,00zł
	zbiory biblioteczne	0,00		0,00	
	zakup usług pozostałych	76 134,00	121 419,00	111 744,70	
	remonty bieżące	1 000,00	1 600,00	1 599,00	naprawa dachu,oświetlenia, instalacji hydraulicznej Wieża Bracka
	transport	9 000,00	9 000,00	8 856,00	usługa transportowa SFM
	usługi bankowe	700,00	335,00	334,20	provizja bankowa
	poligrafia, plakatowanie i reklama	1 500,00	5 173,00	5 172,69	wydruki plakatów , ulotek , tablic i baneru SFM-3131,69zł, tablice na Noc muzeum-1651,00zł, ulotki Muzeum-390,00zł
	opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	2 884,00	2 884,00	2 600,21	opłata pocztowa-544,48zł, telefon stacjonarny i komórkowy i doładowanie do domofonu-1320,61zł, dostęp do internetu—735,12
	usługi informatyczne	13 100,00	10 810,00	10 803,62	aktualizacje prog. Księgowych- 1691,25zł, domeny i opłaty za utrzymanie stron internetowych-712,37zł, usługi komputerowe-8400,00zł
	czynsze	0,00	0,00	0,00	
	usługi artystyczne	43 000,00	66 000,00	66 000,00	Wystawa SFM + obsługa techniczna SFM- 65 000,00zł,Noc muzeum- 1000,00zł.
	pozostałe usługi	4 950,00	25 617,00	16 378,98	Scieki-58,95zł, przeglądy-1001,25zł, prace badawcze geol-4760,00zł, usługa fotograficzna-2292,74zł, opracowanie dokumentacji sys. BI i Och Danych Osob-4920,00,usługi stolarskie-1476,00zł, pozostałe usługi-1870,04zł
	podatki i opłaty	9 526,00	9 526,00	9 418,75	
	podatek od nieruchomości	7 995,00	7 995,00	7 995,00	opłata za podatek od nieruchomości ul Bracka

	podatek od śr. transportowych	0,00	0,00	0,00	
	ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00	0,00	
	podatek VAT	0,00	0,00	0,00	
	taniiemy	0,00	0,00	0,00	
	pozostałe	1 531,00	1 531,00	1 423,75	opłata za odpady komunalne ul Bracka-169,95zł, opłata za użytkowanie Wieży Brackiej-1180,80, inne opłaty -73,00zł
	wynagrodzenia	514 366,00	515 638,00	510 100,03	
	osobowe	503 966,00	503 966,00	498 428,18	wynagrodzenie z tyt umowy o pracę w tym nagr. Jubileuszowa-7740,00zł
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenie, o dzieło)	10 400,00	11 672,00	11 671,85	umowa zlecenie : usługa sprzątania Wieży-8400,00zł,umowa zlecenia: badanie arch.-1661,85zł, szkolenie BHP-350,00zł, obsługi Wieży Brackiej-1260,00zł
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	114 748,21	114 861,21	113 959,05	
	składki naliczane od wynagrodzeń	98 743,21	98 743,21	97 841,40	składka ubezpieczenia społecznego pracodawca-87406,15zł, Fundusz Pracy pracodawca-10435,25zł.
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 125,00	14 898,00	14 897,65	odpis na ZFŚS
	pozostałe	3 880,00	1 220,00	1 220,00	Ekwiwalenty-400,00zł , wydatki na ochronę zdrowia-720,00zł, szkolenia-100,00zł
	inne koszty rodzajowe	4 200,00	6 100,00	6 095,30	
	podróże służbowe	4 000,00	5 500,00	5 495,30	promocja SFM-5396,40zł,pozostałe-98,90zł.
	pozostałe	200,00	600,00	600,00	usługa noclegowa dla gości muzeum-600,00zł
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	
3.	Koszty finansowe	0,00	0	37,85	
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0		
	pozostałe koszty finansowe	0,00	0	37,85	różnice kursowe od zakupu zabytku i usług
III.	Wynik brutto (poz. I. - poz. II.)	0,00	0,00	-11 200,40	
IV.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	

V.	Wynik netto (poz. III. - poz. IV.)	0,00	0,00	-11 200,40	
VI.	Środki na działalność inwestycyjną	0,00	0,00	0,00	
1.	Dotacja z budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
	środki własne Miasta				
2.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00	0,00	
					
	środki funduszy międzynarodowych, tj.				
VII.	Nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych	3 000,00	3 000,00	590,00	Zakup 3 zabytków (żeton z obozu jenieckiego, portret burmistrza Johanna Scultetusa, znaczek klubu sportowego)
VIII	Dane uzupełniające na koniec okresu (bez ZFŚS)	56 878,88			
	środki pieniężne	60 495,79		57 377,39	rachunek bankowy
	należności, w tym:	526,29		1 100,00	LPWiK Lubań F nr 156/2024
	wymagalne	509,66		0,00	
	zobowiązania, w tym:	4 143,20		4 143,20	PEC Lubań
	wymagalne	0,00		0,00	

Data i podpis głównego księgowego

19-02-2025r.

Główny księgowy

Elżbieta Kalińska

Weryfikacja

Podpis Naczelnika wydz. merytorycznego

NACZELNIK WYDZIAŁU

Małgorzata Pożeleżna

MUZEUM REGIONALNE

Rynek-Ratusz

55-800 LUBAŃ

tel. (0 75) 722 32 13

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

BURMISTRZ
MIASTA LUBAŃ

Grzegorz Wieczorek

Data i podpis Dyrektora instytucji kultury

19-02-2025r.

DYREKTOR

Muzeum Regionalnego w Lubaniu

dr Łukasz Tokala

Podpis Skarbnika Miasta

SKARBNIK MIASTA

Łukasz Machowiak

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

Instytucja kultury:

Dział: 921

Rozdział: 92118

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

Sprawozdanie z działalności merytorycznej Muzeum Regionalnego w Lubaniu
Za okres od 01 stycznia 2024 r. - 31 grudnia 2024 r.

Rodzaj działalności*	Wykonanie na dzień 31.12.2023r.(rok poprzedzający)		Wykonanie na dzień 31.12.2024 r. wraz z częścią merytoryczną			
	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Część opisowa działalności merytorycznej za rok 2024 r.	koszt realizacji
1	2	3	4	5	6	7
2. Wystawy	11	15002	10	12590	Zrealizowano więcej wystaw niż planowano	41 000,00
Razem	11	15002	10	12590		41 000,00
3. Spotkania edukacyjne, wykłady, prelekcje i inne	5	84	7	168	Wykłady na temat historii Lubania i okolic	0,00
Razem	5	84	7	168		0,00
4. Spektakle / Filmy / audycje	1	30	1	30	Filmy edukacyjne i promocyjne	0,00
	1	220	0	0	Planetarium Noc Muzeum	0,00
Razem	2	250	1	30		0,00
	1	1200	0	0	warsztaty rzemiosła (SFM)	0,00
Razem	1	1200	0	0		0,00
6. Lekcje muzealne i warsztaty	17	206	30	324	Zajęcia prowadzone w Muzeum oraz na terenie miasta (mineralogiczne)	0,00
Razem	17	206	30	324		0,00
8. Imprezy plenerowe	1	85000	2	20 000	Sudecki Festiwal Mineralów/ Noc grozy	8 856,00
Razem	1	85000	2	20 000		8 856,00
9. Inne formy działalności:	79	0	3	0	zakup zabytków	590,00
	2	0	7	0	doposażenie muzeum	2 436,00
	200	0	4	0	badanie archeologiczno- geologiczne	6 421,85
	2	0	6	0	doposażenie biura	2 550,00
	18	0	30	0	delegacje (promocja i organizacja) sfm	6 095,30
	96	0	20	0	Darowizny w postaci zabytków	13079,00*
	0	0	97	0	zakup materiałów do konserwacji i konserwacja	8 428,47
	0	0	2	0	Opracowanie dokumentacji informatycznej	4 920,00
	26	0	3	0	doposażenie sal wystawowych (postumenty)	2 583,00
Razem	278	0	152	0		36992,62
Ogółem:	309	92275	202	222*		85848,62
						98927,62*

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

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

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

Główny Księgowy
Elzbieta Kalinska
Data i podpis Głównego Księgowego:
19-02-2025r.

DYREKTOR
Muzeum Regionalnego w Lubaniu
Lukasz Ickiel
Data i podpis Dyrektora instytucji kultury:
19-02-2025r.

Weryfikacja

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

Data i podpis Burmistrza Miasta Lubania (wzrosty i podpisy w tabeli)

Miejski Dom Kultury

Instytucja kultury: MIEJSKI DOM KULTURY W LUBANIU ul. KOŚCIUSZKI 4, 59-800 LUBAŃ

Dział 921 Rozdział 92109

RUBAN **MIEJSKI**
mdk **DOM KULTURY**
 ul. Kościuszki 4, 59-800 Lubań
 tel. 75 646 23 40
 Regon: 230918547 NIP 613 10 16 000

Załącznik nr 9
 do Zarządzenia nr 187a/2019
 Burmistrza Miasta Lubań
 z dnia 15 września 2019 r.

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2024 wraz z częścią opisową

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2024r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024r.	Część opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2024
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	1 684 640,00	2 208 175,68	2 208 175,68	
1.	Przychody własne	256 000,00	485 879,35	485 879,35	
	przychody z prowadzonej działalności	110 000,00	195 684,64	195 684,64	przychody z tytułu sprzedaży biletów wstępu, organizacji imprez biletowanych, udostępniania miejsca podczas SFM, opłaty za stoisko, przychody wydawnicze z gazety, ogłoszeń, reklam, obsługi prasowej, publikacji, przychody UTW
	sprzedaż składników majątku ruchomego	0,00	0,00	0,00	
	najem i dzierżawa składników majątkowych	76 000,00	113 483,46	113 483,46	
	pozostałe przychody własne	70 000,00	176 711,25	176 711,25	refaktury, umowy sponsoringowe, świadczenie usług i kampanii reklamowych, opłaty startowe/wpisowe
2.	Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą	1 428 640,00	1 635 907,72	1 635 907,72	
	środki własne Miasta - dotacja podmiotowa	1 428 640,00	1 598 640,00	1 598 640,00	
	środki własne Miasta - dotacja celowa	0,00	18 167,72	18 167,72	remont dachu budynku MDK
	środki własne Miasta - dotacja celowa	0,00	19 100,00	19 100,00	Jarmark Wielkanocny
3.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, Innej ist)	0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
	środki z funduszy międzynarodowych, tj.	0,00	0,00	0,00	
4.	Środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych	0,00	60 300,00	60 300,00	darowizny, inne dofinansowania
5.	Przychody finansowa	0,00	0,00	0,00	odsetki
6.	Inne źródła	0,00	26 088,61	26 088,61	PPO z tyt. PIT-4, VAT, przekazania majątku, wsparcie finansowe, inne
		0,00	0,00	0,00	
II.	Koszty ogółem	1 684 640,00	2 194 263,70	2 194 263,70	
1.	Koszty wg rodzaju	1 679 140,00	2 187 910,33	2 187 910,33	
	amortyzacja, w tym:	0,00	0,00	0,00	
	od środków trwałych	0,00	0,00	0,00	
	od wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
	zużycie materiałów i energii, w tym:	212 126,00	358 312,47	358 312,47	
	energia elektryczna i ciepła, opał, gaz	133 250,00	144 686,13	144 686,13	
	paliwa silnikowe	3 731,00	963,34	963,34	
	woda	1 599,00	1 373,95	1 373,95	
	pozostałe materiały	61 335,00	176 329,98	176 329,98	pozostałe materiały obejmujące materiały biurowe, środki czystości, materiały dotyczące organizacji wydarzeń kulturalnych i edukacyjnych, wyposażenie, materiały do drobnych napraw i remontów, inne
	jednorazowo umarzane środki trwałe, w tym:	12 211,00	34 957,07	34 957,07	
	zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	
	zakup usług pozostałych	409 644,55	728 539,76	728 539,76	
	remonty	20 000,00	57 498,71	57 498,71	prace remontowe kawiarenki, zakup i montaż okien oraz parapetów, inne usługi remontowe i przeglądy
	transport	3 838,00	8 203,46	8 203,46	usługi transportowe, kurierskie, przewozu gazów
	usługi bankowe	745,00	439,50	439,50	
	poligrafia, plakatowanie i reklama	40 102,00	65 851,74	65 851,74	
	opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	6 600,00	4 493,77	4 493,77	
	usługi informatyczne	14 071,00	12 730,92	12 730,92	
	czynsze	0,00	0,00	0,00	
	usługi artystyczne	122 499,65	233 463,81	233 463,81	
	pozostałe usługi	201 780,00	345 857,85	345 857,85	pozostałe usługi obejmowały koszty organizacji wydarzeń kulturalnych i edukacyjnych oraz wszystkie inne usługi
	podatki i opłaty	20 500,00	28 031,63	28 031,63	
	podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
	podatek od śr. transportowych	0,00	0,00	0,00	
	ubezpieczenia majątkowa	2 500,00	993,00	993,00	ubezpieczenie OC, NNWK, AUTOCASCO pojazdu służbowego
	podatek VAT	0,00	0,00	0,00	
	tantiemy	16 000,00	23 975,11	23 975,11	opłaty ZAKS, STOART
	pozostałe	2 000,00	3 063,52	3 063,52	odpady, inne
	wynagrodzenia	865 091,51	887 448,45	887 448,45	
	osobowe	765 091,51	735 418,27	735 418,27	
	wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenie, o dzieło)	100 000,00	152 030,18	152 030,18	
	ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	168 027,84	179 741,64	179 741,64	
	składki naliczane od wynagrodzeń	144 623,48	145 247,05	145 247,05	
	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	18 824,36	25 942,78	25 942,78	
	pozostałe	4 580,00	8 551,81	8 551,81	świadczenia BHP, szkolenia pracowników, pozostałe świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń
	Inne koszty rodzajowe	3 750,00	5 836,38	5 836,38	

	podróże służbowe	2 300,00	3 310,85	3 310,85	
	pozostałe	1 450,00	2 525,53	2 525,53	
	wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
2.	Pozostałe koszty operacyjne	5 500,00	6 124,50	6 124,50	pozostałe koszty operacyjne pochodzące z VAT i inne
3.	Koszty finansowe	0,00	228,87	228,87	
	płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,02	0,02	
	pozostałe koszty finansowe	0,00	228,85	228,85	
III.	Wynik brutto (poz. I. - poz. II.)	0,00	13 911,98	13 911,98	
IV.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	
V.	Wynik netto (poz. III. - poz. IV.)	0,00	13 911,98	13 911,98	
VI.	Środki na działalność inwestycyjną	0,00	0,00	0,00	
1.	Dotacja z budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
	środki własne Miasta	0,00	0,00	0,00	
2.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jst)	0,00	0,00	0,00	
	Dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego	0,00	0,00	0,00	
	Środki funduszy międzynarodowych, tj.	0,00	0,00	0,00	
VII.	Nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
VIII.	Dane uzupełniające na koniec okresu (bez ZFŚS)				
	środki pieniężne	0,00	111 366,20	111 366,20	
	należności, w tym:	0,00	10 553,15	10 553,15	
	wymagalne	0,00	7 934,54	7 934,54	
	zobowiązania, w tym:	0,00	53 174,06	53 174,06	
	wymagalne	0,00	0,00	0,00	

Data i podpis głównego księgowego

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Lubią

mgr Beata Malec

21 LUT 2025

Weryfikacja

Podpis Naczelnika wydz. merytorycznego

NACZELNIK WYDZIAŁU

Małgorzata Poszelężna

RUBIAŃ MIEJSKI
DOM KULTURY
 ul. Kościuszki 4, 59-800 Lubią
 tel. 75 646 23 10
 telefon: 230918547 NIP 611 10-16 111

BURMISTRZ
MIASTA LUBIAŃ

Grzegorz Wieczorek

Data i podpis Dyrektora instytucji kultury

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
 w Lubianiu

Grażyna Głodek

Podpis Skarbnika Miasta

SKARBNIK MIASTA

Łukasz Mochnowski

Instytucja kultury:

Miejski Dom Kultury w Lubaniu
ul. Kościuszki 4 59-800 Luban**MIĘDZYGOSIENSKI DOM KULTURY**Załącznik nr 10
do Zarządzenia nr 187a/2019
Burmistrza Miasta Luban
z dnia 16 września 2019 r.

Dział: 921

Rozdział: 92109

ul. Kościuszki 4, 59-800 Luban

Sprawozdanie z działalności merytorycznej
Miejski Dom Kultury w Lubaniu ul. Kościuszki 4 59-800 Luban
za okres od 01 stycznia 2024 r. - 31 grudnia 2024 r.

Rodzaj działalności*	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r. (rok poprzedzający)		Wykonanie na dzień 31.12.2024 r. wraz z częścią merytoryczną			
	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Liczba**	Liczba widzów (uczestników)	Część opisowa działalności merytorycznej za rok 2024	koszt realizacji
1. Koncerty	18	7350	19	8450	Imprezy ze wstępem wolnym koncerty muzyczne	
	3	1500	4	2100	Przebiegi Festiwal Kolęd, Pieśni i Pastoralek, Faza III Festiwalu Amatorskich Zespołów Artystycznych, Przegląd Piosenki	
	3	665	3	700	Imprezy cykliczne (Muzyczny Weekend, otwarte próby muzyczne)	
	3	1650	4	2650	Imprezy okolicznościowe (Dzień Kobiet, Dzień Dziecka, Dzień Seniora, Spotkanie z Mikołajem)	
Razem	27	11155	30	13900		102 794,60
2. Wystawy	6	480	4	530	Lokalni Twórcy Wielkiego Formatu	
	0	0	2	85	konkurs plastyczny - poetycki	
	2	120	2	135	konkursy okolicznościowe związane ze świętami (Niepodległość, Boże Narodzenie, Wielkanoc)	
Razem	7	600	8	750		64 993,01
3. Spotkania edukacyjne, wykłady, prelekcje, inne	3	250	3	260	Spotkania autorskie, konkurs oratorski dla dzieci i dorosłych	
	5	1300	2	550	Projekcje filmowe	
Razem	8	1550	5	810		7 716,62
4. Spektakle	4	2200	6	4500	Spektakle ze wstępem wolnym: sala w dółskowa, teatr uliczny	
Razem	4	2200	6	4500		41 387,36
5. Warsztaty	1	200	1	200	Warsztaty literackie	
	3	2300	3	2500	Warsztaty taneczne	
	2	300	3	350	warsztaty muzyczne	
	2	300	2	320	warsztaty wokalne	
	2	315	1	185	warsztaty teatralne	
	2	350	4	470	Warsztaty plastyczne	
Razem	12	3765	14	4025		7 610,32
6. Kola zainteresowań/pracownie	250	22300	250	22750	taniec nowoczesny- zajęcia instruktorskie w ciągu roku	
	40	2300	40	2300	zajęcia ruchowe z elementami tańca	
	40	2400	37	1750	balet	
	80	3200	80	3450	malarstwo i rysunek- zajęcia instruktorskie w ciągu roku	
	210	17200	210	17250	grupa wokalna- zajęcia instruktorskie w ciągu roku	
Razem	620	47400	617	47500		133 415,54
7. Zespoły artystyczne	40	800	40	750	Echo Bukowiny	
	40	520	20	220	Lubaniacy	
	40	350	35	330	Makymilianki	
	80	420	80	430	Lubańska Estrada	
	40	620	40	625	Dziecięco-młodzieżowy zespół instrumentów dętych Dzieciaki i Dęciaki	
Razem	240	2710	215	2355		1 352,34
8. Imprezy plenerowe	4	2000	0	0	Regiomuza	
	0	0	6	2000	Patańcówki miejskie	
	1	85000	1	90000	Lawa	
	1	20000	3	35000	Echo Bukowińskich Spotkań, "FolkArt", Noc Coverów	
	1	85000	1	92000	Sudecki Festiwal Minerali	
	2	15700	2	16000	Jarmark Bożonarodzeniowy - Wielkanocny	
Razem	9	207700	13	235000		357 787,48
9. Inne formy działalności	14	22000	15	22500	współorganizacja imprez z lokalnymi stowarzyszeniami, jednostkami miejskimi i kulturalno- oświatowymi	
	5	12000	5	12500	współorganizacja imprez z lokalnymi twórcami i grupami nieformalnymi	
	1	200	1	300	działalność wydawnicza (tomiki wierszy, płyty)	
Razem	20	34200	21	35300		78 367,16
Ogółem:	947	311280	929	344140		785 424,43

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

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Luban

mgr Beata Malec

NACZELNIK WYDZIAŁU

Małgorzata Paszeleżna

21 LUT 2025 BURMISTRZA
MIASTA LUBAN

Grzegorz Wieczorek

SKARBNIK MIASTA

Zdzisław Maciejewski

DYREKTOR
Miejskiego Domu Kultury
w Lubaniu

Grażyna Głodek

data i podpis Skarbnika Miasta

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna

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

**MIEJSKA I POWIATOWA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

im. Marii Konopnickiej
59-800 LUBAŃ, RYNEK RATUSZ

Tel. (0 75) 722 34 69 Fax. (0 75) 721 61 84

REG.: 234924001 - NIP: 613-000-32-47

Załącznik nr 9
do Zarządzenia nr 167a/2019
Burmistrza Miasta Luban
z dnia 16 września 2019 r.

Dział 921

Rozdział 92116

Roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego na dzień 31.12.2024r. wraz z częścią opisową

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2024 r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2024 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2024 r.	Część opisowa do wykonania planu finansowego za rok 2024 r.
1	2	3	4	5	6
I.	Przychody ogółem	1716048,00	1971898,10	1971898,10	Przychody własne; dotacja z budżetu Miasta Luban na działalność bieżącą inne dotacje; środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych; przychody finansowe i inne źródła
1.	Przychody własne	25000,00	19877,17	19877,17	Przychody z prowadzonej działalności; pozostałe przychody własne
	przychody z prowadzonej działalności	14000,00	2505,25	2505,25	Przychody ze sprzedaży usług działalności statutowej
	sprzedaż składników majątku ruchomego	0,00	0,00	0,00	
	najem i dzierżawa składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	
	pozostałe przychody własne	11000,00	17371,92	17371,92	Pozostałe przychody operacyjne, w tym pochodzące z refundacji, kar, z Funduszu czytelnictwa, z kiermaszu
2.	Dotacja z budżetu Miasta na działalność bieżącą	1694907,00	1726719,88	1726719,88	Dotacja z budżetu Miasta Luban na działalność bieżącą obejmująca środki własne Miasta (dotacja celowa i dotacja podmiotowa)
	środki własne Miasta - dotacja podmiotowa	1516279,00	1654420,02	1654420,02	Dotacja z Gminy Miasta Luban
	środki własne Miasta - dotacja celowa	12000,00	12299,86	12299,86	Dotacja celowa z Gminy Miasta Luban - "Biblioteka lecniać duszy"
	środki własne Miasta - dotacja celowa	16000,00	17000,00	17000,00	Dotacja celowa z Gminy Miasta Luban - "Zdrowe decyzje = zdrowe życie"
	środki własne Miasta - dotacja celowa dla RCEE	43228,00	33000,00	33000,00	Dotacja z Gminy Miasta Luban dla RCEE
	środki własne Miasta - dotacja celowa dla RCEE	7400,00	10000,00	10000,00	Dotacja z Gminy Miasta Luban dla RCEE - edukacja ekologiczna
3.	Inne dotacje (np. z budżetu państwa, innej jest)	91641,00	203347,31	203347,31	Inne dotacje, w tym pochodzące ze Starostwa Powiatowego, Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego, PSE
	STAROSTWO POWIATOWE - dotacja podmiotowa	58641,00	62511,31	62511,31	Dotacja ze Starostwa Powiatowego
	STAROSTWO POWIATOWE - dotacja dla RCEE	33000,00	43228,00	43228,00	Dotacja ze Starostwa Powiatowego dla RCEE
	Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego	0,00	21108,00	21108,00	Dotacja zadaniowa "Nowości wydawnicze"
	Polskie Sieci Elektroenergetyczne	0,00	24000,00	24000,00	Program "WzMOcni swoje otoczenie"
	MKIDN Krakowskie Przedmieście	0,00	19500,00	19500,00	Dotacja zadaniowa "Nasze miejsce - Biblioteka"
	NCK	0,00	33000,00	33000,00	Dotacja zadaniowa "Opowieści o tradycji, w których smakuje przeszłość"
	środki z funduszy międzynarodowych, tj.	0,00	0,00	0,00	
4.	Środki finansowe otrzymane od osób fizycznych i prawnych	4500,00	19631,74	19631,74	darowizna na rozwój instytucji kultury, Zrzutka.pl
5.	Przychody finansowe	0,00	66,00	66,00	
6.	Inne źródła	0,00	2256,00	2256,00	Pozostałe przychody operacyjne i inne
II.	Koszty ogółem	1716048,00	1872292,82	1872292,82	Koszty ogółem obejmujące koszty wg rodzaju; pozostałe koszty operacyjne; koszty finansowe
1.	Koszty wg rodzaju	1716048,00	1865455,27	1865455,27	Amortyzacja, zużycie materiałów i energii, w tym umarzane jednorazowo ST, usługi pozostałe, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne, inne świadczenia, inne koszty rodzajowe
	amortyzacja, w tym:	0,00	7332,92	7332,92	naliczenie amortyzacji od ST
	od środków trwałych	0,00	7332,92	7332,92	
	od wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
	zużycie materiałów i energii, w tym:	149253,00	220831,94	220831,94	Zużycie materiałów, energii elektrycznej i cieplnej, wody oraz pozostałych materiałów
	energia elektryczna i ciepła, opał	101803,00	124983,67	124983,67	Zużycie energii elektrycznej, energii cieplnej
	paliwa silnikowe	0,00	0,00	0,00	
	woda	3550,00	494,56	494,56	Zużycie wody
	pozostałe materiały	43900,00	61675,20	61675,20	Środki czystości, wyposażenie, artykuły biurowe, pozostałe materiały, jak i materiały niezbędne w ramach realizacji projektów, RCEE
	jednorazowo umarzane środki trwałe, w tym:	47000,00	96695,73	96695,73	Zbiory biblioteczne i pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo
	pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo	27000,00	33678,51	33678,51	Pozostałe środki trwałe umarzane jednorazowo
	zbiory biblioteczne	20000,00	63017,22	63017,22	Zbiory biblioteczne umarzane jednorazowo
	zakup usług pozostałych	131227,00	222780,09	222780,09	Usługi remontowe, usługi transportowe, usługi bankowe, usługi poligraficzne, drukarskie, reklamowe, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, usługi informatyczne, roczny czynsz Filii nr 3, usługi artystyczne, ścieki, przeglądy, ochrona obiektu, system ALEPH, konserwacja systemów, abonament RTV, zakup usług pozostałych w ramach prowadzonych projektów
	remonty	0,00	11027,96	11027,96	Usługi remontowe
	transport	7700,00	15190,00	15190,00	Usługi transportowe, również w ramach projektów
	usługi bankowe	770,00	384,30	384,30	Prowizje bankowe

poligrafia, plakatowanie - reklama	170,00	24530,01	24530,01	Usług poligraficzne, drukarskie, reklamowe, również w ramach projektów
opłaty pocztowe i telekomunikacyjne	11500,00	9137,47	9137,47	Usługi pocztowe i telekomunikacyjne
usługi informatyczne	1650,00	803,83	803,83	Usługi informatyczne
czynsze	15150,00	21485,63	21485,63	Czynsz - Fila nr 3
usługi artystyczne (usługi w ramach dodatkowej działalności merytorycznej i zabezpieczenia wkiadu własnego do projektów składanych przez bibliotekę)	4000,00	14050,00	14050,00	Pokazy artystyczne, warsztaty artystyczne, spektakle ekologiczne dla dzieci, również w ramach projektów
pozostałe usługi	90287,00	126170,89	126170,89	Ścieki, ochrona obiektu, system ALEPH, abonament: RTV, zakup usług pozostałych w ramach prowadzonych projektów, RCEE
podatki i opłaty	3251,00	3315,20	3315,20	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi, tantiemy
podatek od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	
podatek od śr. transportowych	0,00	0,00	0,00	
ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00	0,00	
podatek VAT	0,00	0,00	0,00	
tantiemy	0,00	0,00	0,00	tantiemy
pozostałe	3251,00	3315,20	3315,20	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi
wynagrodzenia	1118912,13	1093571,36	1093571,36	Wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe, w tym umowy o dzieło, umowy zlecenia
osobowe	1096312,13	1054534,36	1054534,36	Wynagrodzenia osobowe
wynagrodzenia bezosobowe (umowy zlecenia, o dzieło)	22600,00	39037,00	39037,00	Wynagrodzenia bezosobowe, w tym umowy o dzieło, umowy zlecenia
ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	262272,87	251426,35	251426,35	Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, PPK, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
składki naliczane od wynagrodzeń	226127,28	196326,99	196326,99	Składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, PPK
Inne świadczenia pracownicze	2878,00	11943,30	11943,30	szkolenia pracowników, pozostałe świadczenia i inne
Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	31287,59	43156,06	43156,06	Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych
Inne koszty rodzajowe	4132,00	3180,19	3180,19	Inne koszty rodzajowe, w tym podróże służbowe
podróże służbowe	2000,00	3180,19	3180,19	Podróże służbowe (delegacje)
pozostałe	2132,00	0,00	0,00	
wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	
2. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	185,39	185,39	
3. Koszty finansowe	0,00	6652,16	6652,16	
płatności odsetkowe wynikające z zaciągniętych zobowiązań	0,00	0,00	0,00	
pozostałe koszty finansowe	0,00	0,00	6652,16	
III. Wynik brutto (poz. I - poz. II.)	0,00	99605,28	99605,28	Wynik brutto jednostki
IV. Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	0,00	0,00	
V. Wynik netto (poz. III. - poz. IV.)	0,00	99605,28	99605,28	Wynik netto jednostki
VI. Środki na działalność inwestycyjną	0,00	0,00	0,00	
1. Dotacja z budżetu Miasta	0,00	0,00	0,00	
środki własne Miasta	0,00	0,00	0,00	
2. Inne dotacje (np. z budżetu państwa, inne) jest	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
VII. Nakłady na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz nabycie wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	
VIII. Dane uzupełniające na koniec okresu (bez ZFSS)				Środki pieniężne na rachunkach jednostki, stan należności, stan zobowiązań
środki pieniężne	0,00	55395,31	55395,31	Środki pieniężne na rachunkach jednostki
należności, w tym:	0,00	6158,22	6158,22	Stan należności
wymagalne	0,00	330,00	330,00	
zobowiązania, w tym:	0,00	37555,21	37555,21	Stan zobowiązań (w tym zwrot dotacji do Um - 23.211,27)
wymagalne	0,00	0,00	0,00	

Data i podpis głównego księgowego

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Luban

mgr Beata Malec

24 LUT 2025

MIEJSKA I POWIATOWA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA

im. Marii Konopnickiej

59-800 LUBAN, RYNEK-RATUSZ
Tel. (0 75) 721 24 69, Fax (0 75) 721 02 84
REG.: 230520001 - NIP 613-000-32 47

BURMISTRZ
MIASTA LUBAN

Grzegorz Węczorek

Data i podpis Dyrektora Instytucji Kultury O R

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki
Publicznej w Lubaniu

mgr Izabela Osipieńska-Domagala

Weryfikacja

Podpis Naczelnika wydz. merytorycznego

NACZELNIK WYDZIAŁU

Małgorzata Poszeleżna

Podpis Skarbnika Miasta

SKARBNIK MIASTA

Łukasz Maczkowiak

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

**MIEJSKA I POWIATOWA
BIBLIOTEKA PUBLICZNA**

im. Marii Konopnickiej

59-600 LUBAŃ, RYNEK-RATUSZ

TEL. 71 721 14 60 Fax (0 71) 721 14 34

Sprawozdanie z działalności merytorycznej

Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej im. Marii Konopnickiej w Lubaniu
za okres od 01 stycznia 2024 r. - 31 grudnia 2024 r.

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

Rodzaj działalności*	Wykonanie na dzień 31.12.2023 r. (rok poprzedzający)	Wykonanie na dzień 31.12.2024 rok wraz z częścią merytoryczną		
	Liczba**	Liczba	Część opisowa działalności merytorycznej za rok 2024	koszt realizacji
1	2	3	4	5
1. Liczba zarejestrowanych czytelników	2340	2396	biblioteki były czynne przez cały rok, co miało wpływ na zwiększenie liczby czytelników w porównaniu do roku poprzedniego	
2. Stan księgozbioru (liczba woluminów)	a) 57 079 b) 3 656 suma 60 735	a) 56 362, b) 4 007 suma 60 369	a) książki, b) zbiory specjalne	913 652,02
3. Liczba wypożyczeń, w tym:	48 717	51 438		
książki	48 491	51 145	zauważa się duży wzrost wypożyczeń książek w przeliczeniu na jednego czytelnika	
zbiory specjalne	226	293	były to audiobooki, czytniki książek, gry planszowe. Dodatkowo wydano 237 kodów Legimi z bezpłatnym dostępem do ebooków i audiobooków	
4. Liczba udostępnień, w tym:	680	587	czytelnicy nie chcą już korzystać z dostępnych zbiorów na miejscu	
książki	0	0		
zbiory specjalne	0	0		
czasopisma	680	587	na miejscu czytelnicy głównie korzystali z bieżących i archiwalnych numerów Ziemi Lubuskiej	
5. Liczba zakupionych woluminów, w tym:	1162	1534		50 085,48
książki	1141	1456	zakupiono książki, które plasują się na listach bestsellerów, a także te z listy życzeń czytelników	46 574,75
zbiory specjalne	21	78	były to audiobooki i gry planszowe	3 510,73
6. Liczba ubytkowanych woluminów, w tym:	1685	3088		14 390,06
książki	1685	3049	były to książki zniszczone albo od kilku lat nie wypożyczane	13 170,54
zbiory specjalne	0	39	były to mapy z RCEE	1 219,52
7. Liczba dostępnych stanowisk komputerowych	26, w tym 8 dla czytelników	26, w tym 8 dla czytelników	4 laptopy, 22 zestawy komputerowych w tym 8 dostępnych dla czytelników, 5 w czytelni oraz 3 komputery pełniące rolę katalogu	
8. Liczba filii	3	3	liczba filii nie uległa zmianie	
Dodatkowa działalność merytoryczna				
1. Spotkania promocyjne, literackie, autorskie	40	174	Olga Orlińska-Szczyżowska, Magdalena Zarębska, Daria Esenwa, Sławomir Gortych, Eligiusz Szelaż, Mieczysław Gorzka, Marta Abramowicz, Magdalena Maruck, Kajetan Wilczyński, Agnieszka Maruda, Alfreda Karcz, Narodowe Czytanie, Nela Marukowska (@culturomaniaczka), Randka z książką, Ogólnopolskie Święto Wolnych Książek, Strefa Książki i Turystyki, "Czytanie na śniadanie, spotkania "Książkożerców", DKK, "Czytam, słucham, opowiadam, jestem", Plenerowa Biblioteka, Poznałem Szywnoborska i in.	10 501,00
2. Wystawy	13	12	Nowa twarz książki, malarstwo Oskara Szewczyka, malarstwo Victorii Hrokholl, fotogr. "Witajcie w naszej bajce", malarstwo Moniki Barabasz, fotografia sportowa Aleksandry Szmigiel, fotogr. Festiwal Teatrów Ulicznych Jacka Kardasiewicza, malarstwo Wandy Edelman- Olechwiec, fotogr. Macieja Mikołajczyka, linooryty Olgi Veseli, grafiki Aleksandra Karczka	0,00

3. Konferencje, sympozja	13	4	Spotkania dyrektorów Inicjatywy, Spotkanie grupy roboczej Eurex, Konferencja Euroregionu Nysa, Kongres Kultury Dolnego Śląska	0,00
4. Imprezy edukacyjne, wykłady, prelekcje, spotkania	282	299	"BiblioSmyki"- z książką, kredką i panią Anetką, "Zdrowe decyzje=zdrowe życie", "Biblioteka leczniczą duszy", Lego i planszówki rodzinie, "Świat na wyciągnięcie ręki", Największe błędy konsumenckie, O dziedziczeniu i prawach spadkowych", Jak rozmawiać z nastolatkiem?, O rozwoju sensorycznym dziecka, Profilaktyka chorób kobiecych, Jak schudnąć bez diety, Pszczelarskie opowieści, Pejzaże i impresje, Czy segregacja śmieci ma sens?, Lubańska Noc Grozy, Noc Bibliotek	89 812,43
5. Inne działania- warsztaty manualne, wizyty studyjne	61	98	Światowy Dzień Dziękania w Miejscach Publicznych, Ferie w bibliotece, Wakacje w Bibliotece, wycieczki, spacer ekologiczne, warsztaty: rękodzieła ManuKultura, malowania toreb, ozdób świątecznych, druk 3 D, kosmetyki naturalne, krawieckie, guzikowe warsztaty, malowanie mandali, fitoterapia wizyty studyjne w bibliotekach (Rawicz, Bogdaniec)- beneficjenci programu BLISKO	166 241,07
Razem:	409	587		246 554,50
Koszt zakupu nowości i prenumeraty czasopism				
1. Środki na zakup nowości (zł), w tym:	68 508,36	70 160,48		70 160,48
książki	47 695,82	46 574,75	książki będące w rankingach sprzedaży i wg zapotrzebowania czytelników	46 574,75
zbiory specjalne	20812,54	23 585,73	ujęte są tu koszty zakupu audiobooków i opłata za zdalny dostęp do zbiorów (Legimi, Ibuklibra)	23 585,73
2. Środki na zakup i prenumeratę czasopism	619,80	864,00	Poradnik Instytucji Kultury, Biblioteka w Szkole, Biblioterapeuta	864,00
Razem:	69 128,16	71 024,48		71 024,48

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miejskiej Lubań
 data i podpis Głównego Księgowego: *[podpis]* 24 LUT 2025
 Weryfikacja: **NACZELNIK WYDZIAŁU**
[podpis]
Małgorzata Poszeleżna
 data i podpis Naczelnika wydz. merytorycznego: 30.03.2025

DYREKTOR
 Miejskiej i Powiatowej Biblioteki,
 data i podpis Dyrektora instytucji kultury: *[podpis]*
 mgr Izabela Uspieńska-Danowska
SKARBNIK MIASTA
[podpis]
BUKMISTRZ
MIASTA LUBAŃ
Grzegorz Wieczarek
 data i podpis Skarbnika Miasta: *[podpis]*

Załącznik nr 3
do Zarządzenia nr 76/2024
Burmistrza Miasta Lubań
z dnia 31 marca 2025 r.



***Informacja o stanie mienia komunalnego
Gminy Miejskiej Lubań
za 2024 rok***

Lubań, dnia 31 marca 2025 roku

Spis treści

1. Informacje podstawowe	3
2. Gminny zasób nieruchomości	4
3. Nieruchomości nabyte do zasobu Gminy w 2024 roku.....	6
4. Udostępnianie nieruchomości zasobu w 2024 roku z zastosowaniem form przewidzianych w ustawie o gospodarce nieruchomościami	6
5. Gospodarka mieszkaniowym zasobem Gminy	14
6. Pozostałe informacje z zakresu spraw gospodarki nieruchomościami.....	15

Spis tabel

Tab. 1.Podział klasyfikacyjny gruntów komunalnych na grupy, podgrupy i rodzaje – stan na dzień 31 grudnia 2024 roku z uwzględnieniem gruntów wchodzących w skład zasobu Gminy jak i gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.	4
Tab. 2.Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku.	5
Tab. 3.Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku.	8
Tab. 4.Zagospodarowanie nieruchomości gminnych w zakresie sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste na przestrzeni lat 2018-2024	9
Tab. 5.Rejestr wydanych zaświadczeń w 2024 roku – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – nieruchomości gruntowe zabudowane budynkami mieszkalnymi wielorodzinnymi	10
Tab. 6.Rejestr wydanych zaświadczeń w 2024 roku – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – nieruchomości gruntowe zabudowane budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi	10
Tab. 7.Nieruchomości wchodzące w skład zasobu Gminy będące we władaniu jednostek Gminy i innych podmiotów według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.....	10

1. Informacje podstawowe.

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

Niniejsze opracowanie dotyczy informacji o mieniu komunalnym Gminy Miejskiej Lubań za 2024 rok w odniesieniu do gospodarowania gminnym zasobem nieruchomości. Gminnym zasobem nieruchomości gospodaruje Burmistrz Miasta Lubań zgodnie z zasadami racjonalnej gospodarki, kierując się przy tym zaspokajaniem potrzeb społeczności lokalnej

i realizacją zadań publicznych. Gospodarowanie zasobem nieruchomości polega na wykonywaniu czynności, o których mowa w art. 23 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami, a w szczególności na ewidencjonowaniu nieruchomości zgodnie z katastrzem nieruchomości, zapewnieniu wyceny tych nieruchomości, zabezpieczaniu nieruchomości przed uszkodzeniem lub zniszczeniem, wykonywaniu czynności związanych z naliczaniem należności za nieruchomości udostępniane z zasobu oraz prowadzenie windykacji tych należności, podejmowaniu współpracy z innymi organami, które na mocy odrębnych przepisów gospodarują nieruchomościami gminy, a także z właściwymi jednostkami samorządu terytorialnego, zbywaniu oraz nabywaniu nieruchomości i ich obciążaniu ograniczonymi prawami rzeczowymi, wydzierżawianiu, wynajmowaniu, użyczaniu oraz oddawaniu w użytkowanie nieruchomości wchodzących w skład zasobu, podejmowaniu czynności w postępowaniu sądowym,

w szczególności w sprawach dotyczących własności lub innych praw rzeczowych na nieruchomości, o zapłatę należności za korzystanie z nieruchomości, o roszczenia ze stosunku najmu, dzierżawy lub użyczenia, o stwierdzenie nabycia spadku, o stwierdzenie nabycia własności nieruchomości przez zasiedzenie, składaniu wniosków o założenie księgi wieczystej dla nieruchomości gminy oraz o wpis w księdze wieczystej.

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

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

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

2. Gminny zasób nieruchomości.

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

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

Mienie komunalne w/g stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku stanowią grunty niezabudowane i będące pod zabudową o ogólnej powierzchni 394 ha, w tym 348 ha jest w zasobie gruntów gminnych. Podział klasyfikacyjny gruntów komunalnych z uwzględnieniem gruntów wchodzących w skład zasobu Gminy jak i gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste, sporządzony na podstawie rocznego sprawozdania Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjno-Kartograficznej Starostwa Powiatowego w Lubaniu przygotowanego w oparciu o prowadzoną przez ten organ ewidencję gruntów i budynków, prezentuje Tabela nr 1.

Tab. 1. Podział klasyfikacyjny gruntów komunalnych na grupy, podgrupy i rodzaje – stan na dzień 31 grudnia 2024 roku z uwzględnieniem gruntów wchodzących w skład zasobu Gminy jak i gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste.

Grupa	Podgrupa	Rodzaj	Powierzchnia (ha)	Wartość (zł)
0 Grunty			394	45 645 323,40
	01 Grunty rolne		98	
		010 Grunty orne	71	
		011 Sady	3	
		012 Łąki trwałe	14	
		013 Pastwiska trwałe	8	

Grupa	Podgrupa	Rodzaj	Powierzchnia (ha)	Wartość (zł)
		016 Grunty pod rowami	2	
	02 Grunty leśne		6	
		020 Lasy	6	
		021 Grunty zadrzewione i zakrzewione	0	
	03 Grunty zabudowane i zurbanizowane		223	
		030 Tereny mieszkaniowe	35	
		031 Tereny przemysłowe	5	
		032 Inne tereny zabudowane	23	
		033 Zurbanizowane tereny niezabudowane lub w trakcie zabudowy	17	
		034 Tereny rekreacyjno - wypoczynkowe	61	
		035 Użytki kopalne	2	
		036 Tereny komunikacyjne	80	
	04 Użytki ekologiczne		0	
		040 Użytki ekologiczne	0	
	05 Tereny różne		61	
		050 Tereny różne	61	
	06 Nieużytki		1	
		060 Nieużytki	1	
	07 Grunty pod wodami		5	

Według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku Gmina jest użytkownikiem wieczystym nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa o łącznej powierzchni 9606 m², co prezentuje Tabela nr 2.

Tab. 2. Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku.

L.p.	Lokalizacja		
	Adres	Oznaczenie geodezyjne	Powierzchnia [m ²]
1	ul. Zgorzelecka	dz. nr 8/17, Obręb I, AM 10	444
2	ul. Lwówecka	dz. nr 60/4, Obręb III, AM 6	13
3	ul. Różana	dz. nr 5, Obręb III, AM 9	4532
4	ul. Warszawska	dz. nr 35/1, Obręb IV, AM 5	254
5	ul. Wojska Polskiego	dz. nr 3/2, Obręb II, AM 15	2134
6	ul. Papieża Jana Pawła II	dz. nr 8/10, Obręb I, AM 10	1371
7	ul. Papieża Jana Pawła II	dz. nr 8/8, Obręb I, AM 10	184
8	ul. Jeleniogórska	dz. nr 11/13, Obręb IV, AM 10	674
Razem			9606

3. Nieruchomości nabyte do zasobu Gminy w 2024 roku

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

W 2024 roku nabyto do gminnego zasobu 5 nieruchomości o łącznej powierzchni 779,04 m², w tym:

1. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej 1/2 udziału w prawie własności lokalu mieszkalnego nr 8 położonego w budynku przy ul. Armii Krajowej 19 w Lubaniu wraz z udziałem wynoszącym 1308/40000 w częściach wspólnych budynku oraz w prawie własności gruntu oznaczonego jako działka nr 67, Obręb II, AM 18 o powierzchni 198 m², tj. 6,47 m²;
2. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej 1/3 udziału w prawie własności lokalu mieszkalnego nr 3 położonego w budynku przy ul. Leśnej 44A w Lubaniu wraz z udziałem wynoszącym 192/3000 w częściach wspólnych budynku oraz w prawie własności gruntu oznaczonego jako działka nr 23, Obręb V, AM 17 o powierzchni 168 m², tj. 10,75 m²;
3. Z mocy prawa na podstawie Postanowienia Sądu Rejonowego w Lubaniu w spadku po osobie zmarłej 5/6 udziału w prawie własności lokalu mieszkalnego nr 42 położonego w budynku przy ul. Kolejowej 35 w Lubaniu wraz z udziałem wynoszącym 4530/360000 w częściach wspólnych budynku oraz w prawie własności gruntu oznaczonego jako działka nr 45, Obręb IV, AM 13 o powierzchni 3.800 m², tj. 47,82 m²;
4. Odpłatnie w drodze umowy cywilno – prawnej prawo użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu, w rejonie ul. Jeleniogórskiej, oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 11/13, Obręb IV, AM 14 o powierzchni 674 m², przeznaczonej na cel publiczny, tj. na poszerzenie gminnej drogi publicznej klasy lokalnej oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 9/2, Obręb IV, AM 14.
5. Odpłatnie w drodze umowy cywilno – prawnej nieruchomość gruntową niezabudowaną położoną w Lubaniu, przy ul. Wyspowej, oznaczoną ewidencyjnie jako działka nr 51/1, Obręb III, AM 9 o powierzchni 40 m², w związku z jej zajęciem elementami infrastruktury pasa drogowego w trakcie modernizacji drogi gminnej tj. ul. Wyspowej.

4. Udostępnianie nieruchomości zasobu w 2024 roku z zastosowaniem form przewidzianych w ustawie o gospodarce nieruchomościami

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

Przedmiot sprzedaży, oddania w użytkowanie wieczyste lub przekształcenia prawa użytkowania wieczyste nieruchomości w prawo własności w 2024 roku:

1. sprzedaż w drodze bezprzetargowej na rzecz najemców 5 lokali mieszkalnych: ul. Bolesława Prusa 2 m 1, ul. Zamkowa 2 m 4, ul. Szkolna 5 m 3, ul. Warszawska 15B m 1, Fabryczna osiedle 2 m 3;
2. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego 3 lokali mieszkalnych: ul. Lwówecka 20 m 4, ul. Włókiennicza 5a m 4, ul. Rynek 13 m 2;
3. sprzedaż w drodze przetargu ustnego ograniczonego nieruchomości gruntowej niezbudowanej położonej w Lubaniu, przy ul. Pogodnej, oznaczonej jako działka nr 200/7, Obręb I, AM 8 o powierzchni 392 m² z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiedniej;
4. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu przy ul. Adama Mickiewicza, oznaczonej jako działka nr 45/14, Obręb III, AM 4 o pow. 23 m² z przeznaczeniem po budowę garażu;
5. zbycie w trybie bezprzetargowym w formie darowizny na rzecz Skarbu Państwa – Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad prawa własności nieruchomości gruntowej położonej w Lubaniu rejonie ulic Torowej – Rybackiej, stanowiącej własność Gminy Miejskiej Lubań, zabudowanej elementami infrastruktury pasa drogi krajowej nr 30, oznaczonej ewidencyjnie jako działka Nr 2/5, Obręb III, AM 8 o powierzchni 45 m², w związku z koniecznością uregulowania stanu prawnego drogi krajowej Nr 30 na odcinku ul. Rybackiej w Lubaniu;
6. zbycie w trybie bezprzetargowym w formie darowizny na rzecz Skarbu Państwa – Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad prawa własności nieruchomości gruntowej w udziale wynoszącym 31/100, położonej w Lubaniu rejonie ulicy Rybackiej, stanowiącej współwłasność Gminy Miejskiej Lubań, zabudowanej elementami infrastruktury pasa drogi krajowej nr 30, oznaczonej ewidencyjnie jako działka Nr 3/20, Obręb III, AM 8 o powierzchni 59 m², w związku z koniecznością uregulowania stanu prawnego drogi krajowej Nr 30 na odcinku ul. Rybackiej w Lubaniu;
7. sprzedaż w drodze przetargu ustnego nieograniczonego nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu przy ul. Fabrycznej Osiedle, oznaczonej jako działka nr 58/77, Obręb I, AM 14 o pow. 877 m² z przeznaczeniem na tereny usługowe;
8. sprzedaż w drodze bezprzetargowej nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu, przy ul. Wyspowej, oznaczonej jako działka nr 36/4, Obręb III, AM 9 o powierzchni 793 m² z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiedniej;
9. sprzedaż w drodze bezprzetargowej nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu, przy ul. Wrocławskiej, oznaczonej jako działka nr 28, Obręb I, AM 16 o powierzchni 658 m² z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiedniej;

10. sprzedaż w drodze bezprzetargowej prawa użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu, przy ul. Młynarskiej, oznaczonej jako działka nr 28, Obręb III, AM 7 o powierzchni 153 m² z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości sąsiedniej;
11. odpłatne przekształcenie w drodze decyzji prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Lubaniu przy ul. Karola Miarki 7, oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 44/3, AM 19, Obręb II o powierzchni 441 m²;
12. odpłatne przekształcenie w drodze decyzji prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowej zabudowanej garażem położonej w Lubaniu przy ul. Włókienniczej, oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 55/24, AM 18, Obręb II o powierzchni 21 m²;
13. na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku wydano 2 zaświadczenia w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkalne w prawo własności tych gruntów, w tym jedno dla gruntu zabudowanego budynkiem mieszkalnym oraz jedno dla gruntu zabudowanego budynkiem mieszkalno usługowym. Na podstawie powyższych zaświadczeń potwierdzenie przekształcenia otrzymało 2 właścicieli.

Wykaz nieruchomości gminnych zbytych w 2024 roku w drodze przetargu lub bezprzetargowo prezentuje Tabela nr 3.

Tab. 3. Nieruchomości będące przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku.

Lp.	Typ nieruchomości	Lokalizacja	Forma sprzedaży	Cena wywoławcza	Cena sprzedaży netto
1	działka niezabudowana	Pogodna dz. 200/7, Obręb I, AM 8	Przetarg ustny ograniczony - dosprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej	19 000,00	19 200,00
2	działka niezabudowana	Wyspowa dz. 36/4, Obręb III, AM 9	Bezprzetargowo – dosprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej		4 600,00
3	działka niezabudowana	Wrocławska dz. 28, Obręb I, AM 16	Bezprzetargowo – dosprzedaż na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej		52 400,00
4	działka niezabudowana	Młynarska dz.28, Obręb III, AM 7	Bezprzetargowo – sprzedaż prawa użytkowania wieczystego na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej		2 725,00
5	działka niezabudowana	A. Mickiewicza dz.45/14, Obręb III, AM 4	Przetarg ustny nieograniczony	20 000,00	50 400,00
6	działka pod usługi	Fabryczna Osiedle dz. 58/77, Obręb I, AM 14	Przetarg ustny nieograniczony	69 700,00	140 000,00
7	lokal mieszkalny	Lwówecka 20/4	Przetarg ustny nieograniczony	229 000,00	231 500,00
8	lokal mieszkalny	Włókiennicza 5A/4	Przetarg ustny nieograniczony	72 300,00	73 300,00
9	lokal mieszkalny	B.Prusa 2/1	Bezprzetargowo – na rzecz najemcy		1 601,91

Lp.	Typ nieruchomości	Lokalizacja	Forma sprzedaży	Cena wywoławcza	Cena sprzedaży netto
10	lokal mieszkalny	Zamkowa 2/4	Bezprzetargowo – na rzecz najemcy		46 555,20
11	lokal mieszkalny	Szkolna 5/3	Bezprzetargowo – na rzecz najemcy		41 280,00
12	lokal mieszkalny	Warszawska 15B/1	Bezprzetargowo – na rzecz najemcy		56 562,00
13	lokal mieszkalny	Fabryczna Osiedle 2/3	Bezprzetargowo – na rzecz najemcy		2.835,11
14	lokal mieszkalny	Rynek 13/2	Przetarg ustny nieograniczony	134 000,00	135 500,00

Tabela nr 4 prezentuje sposób zagospodarowania nieruchomości gminnych w zakresie sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste na przestrzeni lat 2018-2024.

Tab. 4. Zagospodarowanie nieruchomości gminnych w zakresie sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste na przestrzeni lat 2018-2024

Lp.	Przedmiot sprzedaży lub oddania w użytkowanie wieczyste w szt.	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
lokale i budynki								
1	lokale mieszkalne	30	18	14	28	13	15	8
2	lokale użytkowe	-	2	1	3	-	3	-
3	budynek mieszkalno– użytkowy	-	-	-	-	-	-	-
4	budynki użytkowe	-	-	1	-	-	-	-
5	budynki mieszkalne	-	-	-	-	-	1	-
6	dosprzedaż pomieszczeń	1	-	-	-	1	3	-
działki budowlane								
7	mieszkalne jednorodzinne	4	1	8	5	1	-	-
8	mieszkalne wielorodzinne	2	1	-	-	-	-	-
9	mieszkalno – usługowe	3	10	5	4	6	-	-
10	usługowo – rekreacyjne	-	-	-	-	-	-	-
11	poprawa warunków już posiadanych działek	17	4	17	9	5	-	4
12	uwłaszczanie działek zabud. garażami ze środków własnych	-	-	-	-	-	-	-
13	sprzedaż działek zabud. garażami bez przetargu	4	1	2	-	1	2	-
14	sprzedaż działek zabud. garażami w przetargu	-	-	-	-	-	-	-
15	działki pod budowę garaży w przetargu	8	7	-	-	3	-	1
16	inne	6	2	3	2	4	2	1

Tabele nr 5 i nr 6 prezentują rejestry wydanych w 2024 roku zaświadczeń w przedmiocie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości gruntowych zabudowanych budynkami mieszkalnymi wielorodzinnymi i jednorodzinnymi

Tab. 5. Rejestr wydanych zaświadczeń w 2024 roku – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – nieruchomości gruntowe zabudowane budynkami mieszkalnymi wielorodzinnymi

L.p.	Nr z rejestru	Lokalizacja nieruchomości	Oznaczenie geodezyjne
1	1/24	Dobre Miejsce nr 25 Dobre Miejsce nr 24 Dobre Miejsce nr 23, Władysława Łokietka	dz. nr 1/129, AM 15, Obręb II dz. nr 1/130, AM 15, Obręb II dz. nr 1/131, AM 15, Obręb II

Tab. 6. Rejestr wydanych zaświadczeń w 2024 roku – przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności nieruchomości – nieruchomości gruntowe zabudowane budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi

L.p.	Nr z rejestru	Lokalizacja nieruchomości	Oznaczenie geodezyjne
1	1/24	ul. Włókiennicza 6	dz. nr 58/3 i 58/4 Obręb II AM 18

Przedmiot oddania nieruchomości w trwały zarząd lub w użytkowanie w 2024 roku:

Ustanowiono z dniem 01 stycznia 2025 roku na czas nieoznaczony nieodpłatnie trwały zarząd w udziale 78 % na rzecz Przedszkola Miejskiego nr 3 z/s w Lubaniu przy ul. Różanej 1 oraz w udziale 22 % na rzecz Żłobka Miejskiego z/s w Lubaniu przy ul. Różanej 1, działających jako jednostki organizacyjne Gminy Miejskiej Lubań w odniesieniu do nieruchomości zabudowanej budynkiem niemieszkalnym, stanowiącym własność Gminy Miejskiej Lubań, wykorzystywanym na cele związane z funkcjonowaniem placówki wychowania przedszkolnego i żłobkowego, położonej w Lubaniu przy ul. Różanej 1, oznaczonej ewidencyjnie jako działka Nr 5, Obręb III, AM 9 o powierzchni 4.532 m², stanowiącej własność Skarbu Państwa oraz będącej przedmiotem użytkowania wieczystego Gminy Miejskiej Lubań, dla której Sąd Rejonowy w Lubaniu, V Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi Księgę Wieczystą Nr JG1L/00017395/7.

Tabela nr 7 prezentuje wykaz nieruchomości będących we władaniu jednostek Gminy i innych podmiotów według stanu na dzień 01 stycznia 2025 roku.

Tab. 7. Nieruchomości wchodzące w skład zasobu Gminy będące we władaniu jednostek Gminy i innych podmiotów według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku

Lp.	Lokalizacja			Podmiot Władający	Forma władania		
	Adres	Oznaczenie geodezyjne	Pow. [m ²]		Trwały zarząd	Użytkowanie	Uwagi
1	ul. Bracka 12	część dz. nr 43, Obręb III, AM 6	210	Muzeum Regionalne w Lubaniu		do 30 lipca 2036 roku	
2	ul. Adama Mickiewicza 7	dz. nr 42, Obręb III, AM 5	982	Ośrodek Wsparcia Dziennego w Lubaniu	x		
3	Plac Józefa Lompy 1	dz. nr 65/2, Obręb III, AM 3	2180	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaniu	udział 68%		

Lp.	Lokalizacja			Podmiot Władający	Forma władania		
	Adres	Oznaczenie geodezyjne	Pow. [m²]		Trwały zarząd	Użytkowanie	Uwagi
				Straż Miejska w Lubaniu	udział 22%		
				Gmina Miejska Lubań	udział 10% pozostaje we władaniu Gminy na cele związane z realizacją zadań Referatu Zarządzania Kryzysowego i Spraw Obronnych Urzędu Miasta Lubań jako magazyn sprzętu przeciwpowodziowego		
4	ul. Ludowa stadion sportowy	dz. nr 34 i 35, Obręb III, AM 8	38369	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubaniu	x		
5	ul. Różana 2 hala sportowa wraz z krytą pływalnią oraz wodny plac zabaw	dz. nr 38/2, Obręb III, AM 8	7932		x		
6	ul. Różana boisko do piłki nożnej ze sztuczną trawą	dz. nr 33/2, Obręb III, AM 8	10684		x		
7	ul. Różana nieruchomość zabudowana budynkami i urządzeniami związanymi z lokalizacją bieżni rekreacyjnej – toru speedrowerowego	dz. nr 94, Obręb III, AM 9	5778		x		
8	ul. Działkowa kompleks sportowo-rekreacyjny im. Wiesława Wajcfa	dz. nr 20, Obręb I, AM 15	21295		x		
9	ul. Jarosława Dąbrowskiego kort tenisowy	dz. nr 110, Obręb V, AM 5	8133		x		
10	ul. Sybiraków tereny byłego basenu odkrytego wraz z ruinami obiektów towarzyszących	Dz. nr 2/2, Obręb V, AM 8	15804				Umowa użyczenia GGNiR-7224-3-4/07 z dnia 04.10.2007 r.
11	ul. Rybacka 16	dz. nr 38/1, Obręb III, AM 8	4304	Szkoła Podstawowa nr 2 im. Europejskich Dróg Świętego Jakuba w Lubaniu	x		
12	ul. Skalnica 3	dz. nr 57/10 i 57/11, Obręb V, AM 16	9740	Przedszkole Miejskie nr 1 w Lubaniu	x		
13	ul. Adama Mickiewicza 1	dz. nr 59/2, Obręb II, AM 19	17676	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Tadeusza Kościuszki w Lubaniu	x		
14	ul. Mikołaja Kopernika 15	dz. nr 3/4, Obręb I, AM 15	15019	Szkoła Podstawowa nr 4 im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Lubaniu	x		

Lp.	Lokalizacja			Podmiot Władający	Forma władania		
	Adres	Oznaczenie geodezyjne	Pow. [m²]		Trwały zarząd	Użytkowanie	Uwagi
15	ul. Mieszka 1	dz. nr 12/1, Obręb II, AM 18	4922	Przedszkole Miejskie nr 5 im. Juliana Tuwima w Lubaniu	x		
16	ul. Różana 1	dz. nr 5, Obręb III, AM 9	4532	Przedszkole Miejskie nr 3 w Lubaniu			docelowo ustanowienie trwałego zarządu w udziałach na rzecz dwóch podmiotów
				Żłobek Miejski w Lubaniu			
17	ul. Tadeusza Kościuszki 4	dz. nr 38/1 i 39/4, Obręb V, AM 6	4430	Miejski Dom Kultury w Lubaniu		do 31 grudnia 2042 roku	
18	Aleja Kombatantów amfiteatr	dz. nr 5, Obręb V, AM 7	3377			do 31 grudnia 2042 roku	
19	ul. Rynek 9 i 10	dz. nr 21/15, Obręb III, AM 4	1899	Miejska Biblioteka Publiczna w Lubaniu			docelowo ustanowienie prawa użytkowania w udziałach na rzecz dwóch podmiotów
				Muzeum Regionalne w Lubaniu			
20	Rynek Sukiennice 38	działka nr 92/5, 92/10, 92/11, 92/14 Obręb III, AM 3	337	Łużyckie Centrum Rozwoju w Lubaniu			docelowo ustanowienie trwałego zarządu
		udział 31/100 w dz. nr 92/4, Obręb III, AM 3	85				
21	Plac Szarych Szeregów 4	dz. nr 64, Obręb III, AM 6	971	Administracja Mieszkań Komunalnych w Lubaniu	50,07%		
				Centrum Usług Wspólnych w Lubaniu	33,42%		
				Gmina Miejska Lubań	udział 16,51% pozostaje we władaniu Gminy w związku ze znajdującym się na trzeciej kondygnacji budynku – poddaszu lokalu mieszkalnym wchodzącym w skład mieszkaniowego zasobu Gminy		
22	ul. Wojska Polskiego	dz. nr 2/19, Obręb II, AM 17	3055	Polski Związek Działkowców Stowarzyszenie Ogrodowe w Warszawie Okręg w Legnicy		x	

Przedmiot oddania nieruchomości w najem, dzierżawę lub użyczenie w 2024 roku:

Kontynuowano ogółem 1708 umów najmu, dzierżawy lub użyczenia, w tym.:

1. na poziomie Urzędu Miasta Lubań 1657 umów, w tym:

- 11 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem pod lokalizację obiektów czasowych na prowadzenie działalności handlowej lub handlowo – usługowej;
 - 14 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na cele rolne;
 - 765 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na cele ogrodowe;
 - 267 umów najmu nieruchomości gruntowych zabudowanych lub niezabudowanych z przeznaczeniem na cele garażowe lub parkingowe;
 - 568 umów najmu nieruchomości gruntowych zabudowanych lub niezabudowanych z przeznaczeniem na pomieszczenia gospodarcze wykorzystywane na cele użytkowe oraz wiat i altan wykorzystywanych na cele rekreacyjne;
 - 7 umów najmu nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem pod lokalizację nośników reklamowych;
 - 9 umów najmu nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na urządzenie zaplecza placu budowy (ustawienie rusztowania);
 - 2 umowy najmu nieruchomości gruntowej z przeznaczeniem na poprawę warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej stanowiącej własność osób prywatnych;
 - 6 umów dzierżawy nieruchomości gruntowych z przeznaczeniem na prowadzenie handlu zniczami i kwiatami przy cmentarzu komunalnym w Lubaniu w okresie świąt Wszystkich Świętych;
 - 1 umowa użyczenia – porozumienie w zakresie prowadzenia Targowiska Miejskiego w Lubaniu;
 - 1 umowa użyczenia – teren lokalizacji Krzyża Milenijnego;
 - 1 umowa użyczenia nieruchomości gruntowej przeznaczonej na cele statutowe Ośrodka Wsparcia Dziennego w Lubaniu związane z zagospodarowaniem czasu wolnego uczestników;
 - 4 umowy użyczenia nieruchomości dla LPWiK w Lubaniu – lokalizacje przepompowni ścieków;
 - 1 umowa użyczenia nieruchomości gruntowej zawarta ze ZGiUK w Lubaniu – administrowanie i zarządzanie cmentarzami komunalnymi;
2. na poziomie Administracji Mieszkań Komunalnych w Lubaniu w 2024 r. było kontynuowanych 51 umów, w tym:
- 1 umowę najmu nieruchomości zabudowanej budynkiem byłej siedziby Szkoły Podstawowej nr 3 i budynkiem gospodarczym położonej przy ul. Górnej 1;
 - 1 umowę najmu nieruchomości zabudowanej budynkiem Przedszkola Niepublicznego nr 2 przy ul. Słonecznej 2;

- 12 umów dzierżawy placu manewrowego położonego przy ul. Dolnej 8;
- 1 umowę dzierżawy lokalu użytkowego;
- 26 umowy najmu lokali użytkowych;
- 9 umów użyczenia lokali użytkowych;
- 1 umowa najmu nieruchomości z przeznaczeniem pod lokalizację nośników reklamowych na budynkach lub wewnątrz budynków stanowiących własność gminną.

Ponadto zawarte są:

- 1 umowa ze Strażą Miejską w Lubaniu na korzystanie z energii elektrycznej ul. Staszica 18,
- 1 umowa z KRUS na administrowanie nieruchomością wspólną ul. Armii Krajowej 30,
- 1 umowa z KRUS ul. Armii Krajowej 30 określająca zasady zwrotu kosztów ponoszonych przez AMK za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.

Pozostałe formy udostępniania nieruchomości z zasobu gminnego w 2024 roku:

Wydano na wniosek stron 20 zgód na lokalizację na gruntach gminnych kontenerów na gruz budowlany.

5. Gospodarka mieszkaniowym zasobem Gminy

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

Zgodnie z informacją udzieloną przez Dyrektora Administracji Mieszkań Komunalnych w Lubaniu, według stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku w skład mieszkaniowego zasobu Gminy wchodzi 591 lokali, w tym 502 lokali mieszkalnych i 89 lokali socjalnych.

Ponadto Administracja Mieszkań Komunalnych w Lubaniu zarządza 46 lokalami użytkowymi (w tym lokale usytuowane w budynkach w całości stanowiących własność Gminy, jak i lokale usytuowane w budynkach, w których Gmina ma jedynie określony udział związany z własnością).

W 2024 roku rozpatrzeniu podlegało 83 wnioski o przydział lokalu z mieszkaniowego zasobu Gminy Miejskiej Lubań, z czego:

1. aktualizacji podlegało 33 wnioski, w tym:
 - 10 osób nie dokonało wymaganej aktualizacji, w związku z czym nie zostali ujęci na listy osób oczekujących na lokal,

- 23 osób zaktualizowało wnioski i spełnili kryteria określone w uchwale w związku z czym zostali ujęci na listę na rok 2024.
2. złożono 50 nowych wniosków, z czego:
- 3 wnioski złożono po terminie (31.10.2024), w związku z czym zostaną rozpatrzone do końca roku 2025;
 - 30 wniosków rozpatrzono negatywnie;
 - 17 wniosków rozpatrzono pozytywnie.
3. na listach na rok 2025 ujęto łącznie 40 osób i tak:
- na liście osób oczekujących na najem socjalny lokalu ujęto 25 osób/rodzin;
 - na liście osób oczekujących na lokal zamienny ujęto 6 osoby/rodziny;
 - na liście osób oczekujących na najem lokalu na czas nieoznaczony ujęto 9 osób/rodzin.

Listy zostały wywieszone na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz opublikowane na Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta Lubań.

6. Pozostałe informacje z zakresu spraw gospodarki nieruchomościami

1. Wydano na wniosek lub z urzędu 16 decyzji administracyjnych zatwierdzających podział nieruchomości położonych na terenie miasta Lubań.
2. Wydano na wniosek 18 decyzji administracyjnych zatwierdzających zwrot producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.
3. Wydano na wniosek lub z urzędu 30 zawiadomień o ustaleniu lub zmianie numeru porządkowego budynku.
4. W związku z ustawą z dnia 16 września 2011 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi (Dz. U z 2024 roku, poz. 654 ze zm) oraz zgodnie z ustawą z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2024 roku, poz. 1145 ze zm.), łącznie w odniesieniu do 46 nieruchomości lokalowych i gruntowych nie wykonano przysługującego Gminie Miejskiej Lubań prawa pierwokupu.