

ZARZĄDZENIE Nr 64/2024

Burmistrza Miasta Lubawka

z dnia 28 marca 2024 roku

RADA MIEJSKA w LUBAWCE
WPLYNĘŁO DNIA 28.03.2024
L.dz. 107Zal.....
Podpis.....

w sprawie: przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu gminy Lubawka za rok 2023

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (t.j.Dz.U.2023, poz.1270 ze zm.)

zarządzam co następuje:

§ 1

Przedstawia się Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu oraz Radzie Miejskiej w Lubawce -
Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Lubawka za rok 2023 wraz z załącznikami.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ


Ewa Kocemba

Faint, illegible text at the top of the page, possibly a header or title.

Faint, illegible text in the upper middle section of the page.

Faint, illegible text in the middle section of the page.

Faint, illegible text in the lower middle section of the page.

Faint, illegible text in the lower section of the page.

Sporządził:
Monika Stanek-Gamoń
Skarbnik Gminy Lubawka
Tel. 518 316 362
e' mail: stanek-gamon.monika@lubawka.eu



Gmina
LUBAWKA

Sprawozdanie
z wykonania budżetu Gminy Lubawka
za rok 2023

Spis treści

1. WPROWADZENIE.....	7
2. INFORMACJA OPISOWA DOTYCZĄCA WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBAWKA ZA 2023 ROK	7
2.1. Planowanie budżetu.....	7
2.2. Dane ogólne.....	10
2.3. Dochody ogółem	11
2.4. Dochody bieżące.....	12
2.4.1. Dotacje i dochody celowe.....	14
2.4.2. Subwencja ogólna.....	16
2.4.3. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa	17
2.4.4. Wpływy z podatków i opłat lokalnych	17
2.4.5. Pozostałe dochody bieżące	21
2.5. Dochody majątkowe	22
2.5.1. Dochody z majątku	23
2.5.2. Dotacje i środki na inwestycje	24
2.6. Wydatki ogółem	24
2.7. Wydatki bieżące.....	25
2.7.1. Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo	27
2.7.2. Dział 020 – Leśnictwo	28
2.7.3. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	28
2.7.4. Dział 600 – Transport i łączność	29
2.7.5. Dział 630 – Turystyka	29
2.7.6. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa.....	30
2.7.7. Dział 710 – Działalność usługowa.....	30
2.7.8. Dział 750 – Administracja publiczna.....	31
2.7.9. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa...33	
2.7.10. Dział 752 – Obrona narodowa	34
2.7.11. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	35
2.7.12. Dział 757 – Obsługa długu publicznego	36
2.7.13. Dział 758 – Różne rozliczenia	37
2.7.14. Dział 801 – Oświata i wychowanie	37
2.7.15. Dział 851 – Ochrona zdrowia	42
2.7.16. Dział 852 – Pomoc społeczna.....	43
2.7.17. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	45
2.7.18. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza.....	46
2.7.19. Dział 855 – Rodzina	46
2.7.20. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.....	48
2.7.21. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	50
2.7.22. Dział 926 – Kultura fizyczna	51
2.8. Wydatki majątkowe	52
2.9. Przychody	57
2.10. Rozchody	57

3. DANE TABELARYCZNE.....	59
3.1. Wykonanie dochodów	59
3.2. Wykonanie dochodów wg źródeł.....	66
3.3. Wykonanie dochodów własnych.....	68
3.4. Wykonanie wydatków	69
3.5. Zmiany w planie wydatków środków z art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.....	86
3.6. Wykonanie dotacji na zadania zlecone	88
3.7. Wykonanie wydatków na zadania zlecone	90
3.8. Wykonanie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.....	92
3.9. Wykonanie dochodów i wydatków za gospodarowanie odpadami komunalnymi.....	93
3.10. Wykonanie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii.....	94
3.11. Wykonanie planu dotacji udzielanych z budżetu Gminy.....	95
3.12. Wykonanie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty	98
3.13. Wykonanie dochodów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.....	99
3.14. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień (umów) z organami administracji.....	100
3.15. Wykonanie dochodów i wydatków na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.....	101
3.16. Wykonanie dochodów z funduszu pomocy i wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.....	102
3.17. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z realizacją zadań inwestycyjnych z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych.....	105
3.18. Wykonanie dochodów i wydatków w związku z Covid-19.....	106
3.19. Wykonanie FUNDUSZU SOŁECKIEGO	107

1. Wprowadzenie

Budżet Gminy Lubawka w 2023 roku uchwalony został uchwałą Rady Miasta Lubawka nr XVIII/425/22 z dnia 22.12.2022 roku.

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

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

2. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Gminy Lubawka za 2023 rok

2.1. PLANOWANIE BUDŻETU

Budżet Gminy Lubawka w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta Lubawka nr XVIII/425/22 z dnia 22.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 40 538 617,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 48 728 579,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 8 709 962,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 520 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 189 962,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lubawka na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2023 roku dokonano łącznie 70 zmian budżetu, z czego 14 uchwałami Rady Miasta Lubawka i 56 zarządzeniami Burmistrza Gminy Lubawka, co przedstawia tabela poniżej.

Tabela 1: Wprowadzone zmiany w budżecie na 2023 rok.

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
1									
2	5/2023	0,00	0,00	12 330,00	12 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	I/438/23	231 000,00	0,00	586 980,00	0,00	355 980,00	0,00	0,00	0,00
4	9/2023	0,00	0,00	5 330,00	5 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	II/444/23	1 048 960,00	1 000 000,00	1 089 750,00	1 040 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	25/2023	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	29/2023	9 155,00	0,00	113 447,00	104 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	33/2023	47 860,00	0,00	63 086,40	15 226,40	0,00	0,00	0,00	0,00
9	37/2023	26 509,00	0,00	111 009,00	84 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	38/2023	152 824,04	0,00	159 877,04	7 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	III/457/23	1 393 120,00	0,00	1 549 720,00	32 828,00	123 772,00	0,00	0,00	0,00
12	40/2023	61 668,35	0,00	170 028,35	108 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	IV/458/23	21 792,00	0,00	45 585,00	0,00	23 793,00	0,00	0,00	0,00
14	44/2023	0,00	120 000,00	13 785,00	133 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	47/2023	0,00	0,00	12 426,00	12 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	51/2023	54 451,00	800,00	100 754,45	47 103,45	0,00	0,00	0,00	0,00
17	53/2023	25 964,00	0,00	210 440,89	184 476,89	0,00	0,00	0,00	0,00
18	V/465/23	145 232,00	21 792,00	517 102,27	77 617,00	316 045,27	0,00	0,00	0,00
19	59/2023	0,00	0,00	13 340,00	13 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	64/2023	18,67	0,00	121 120,15	121 101,48	0,00	0,00	0,00	0,00
21	72/2023	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	75/2023	42 757,52	0,00	47 307,92	4 550,40	0,00	0,00	0,00	0,00
23	79/2023	277 152,63	0,00	277 652,75	500,12	0,00	0,00	0,00	0,00
24	VI/475/23	35 179,00	49 629,00	1 250 481,50	328 440,00	1 156 826,77	220 335,27	0,00	0,00
25	87/2023	14 903,72	0,00	50 703,72	35 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	90/2023	0,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	91/2023	93 214,00	0,00	145 414,00	52 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	VIII/481/23	13 039,00	13 039,00	130 195,70	121 456,00	1 099 034,56	1 090 294,86	0,00	0,00
29	96/2023	64 432,03	2 835,00	112 610,83	51 013,80	0,00	0,00	0,00	0,00
30	IX/485/23	0,00	572 500,00	0,00	572 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	108/23	102 063,00	0,00	108 538,28	6 475,28	0,00	0,00	0,00	0,00
32	X/492/23	287 236,07	378 200,00	760 709,04	236 985,70	614 687,27	0,00	0,00	0,00
33	111/2023	28 195,00	0,00	39 887,00	11 692,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	119/2023	41 497,95	0,00	82 797,95	41 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	122/2023	4 725,00	0,00	23 975,00	19 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	125/2023	0,00	0,00	7 700,00	7 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	130/2023	914,00	54 700,00	15 075,00	68 861,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	139/2023	71 862,70	7 000,00	76 566,70	11 704,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39	151/2023	58,01	0,00	16 708,01	16 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	139/2023 - korekta	0,00	439,70	0,00	439,70	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Numer uchwały / zarządzenia	Dochody (w zł)		Wydatki (w zł)		Przychody (w zł)		Rozchody (w zł)	
		zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia	zwiększenia	zmniejszenia
40	152/2023	4 777,50	0,00	4 777,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41	155/2023	0,00	0,00	12 820,00	12 820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42	162/2023	958,00	0,00	48 482,52	47 524,52	0,00	0,00	0,00	0,00
43	164/2023	93 994,40	0,00	96 194,40	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
44	165/2023	79 049,18	0,00	206 489,18	127 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
45	168/2023	42 804,00	0,00	42 804,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	XI/506/23	388 091,48	270 900,00	419 183,80	294 653,43	7 338,89	0,00	0,00	0,00
47	178/2023	2 550,78	0,00	213 050,60	210 499,82	0,00	0,00	0,00	0,00
48	183/2023	18 300,50	0,00	98 981,80	80 681,30	0,00	0,00	0,00	0,00
49	191/2023	57 392,00	38 700,00	249 802,00	231 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	XII/512/23	3 447 328,00	18 000,00	269 082,29	528 679,29	0,00	3 338 925,00	350 000,00	0,00
51	199/2023	8 627,50	0,00	177 273,50	168 646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	203/2023	158 700,45	0,00	205 921,79	47 221,34	0,00	0,00	0,00	0,00
53	207/2023	370 305,63	0,00	395 330,63	25 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	211/2023	23 415,00	0,00	26 797,06	3 382,06	0,00	0,00	0,00	0,00
55	XIII/518/23	315 588,52	100 000,00	575 133,34	323 445,82	36 099,00	0,00	370 000,00	370 000,00
56	213/2023	20 976,00	0,00	121 212,91	100 236,91	0,00	0,00	0,00	0,00
57	203/2023 - korekta	0,00	0,00	73,00	73,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58	216/2023	12 040,00	0,00	25 573,00	13 533,00	0,00	0,00	0,00	0,00
59	217/2023	9 648,00	0,00	60 849,52	51 201,52	0,00	0,00	0,00	0,00
60	222/2023	4 617,60	0,00	9 117,60	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
61	226/2023	22 990,05	16 340,00	283 144,45	276 494,40	0,00	0,00	0,00	0,00
62	231/2023	3 120,00	6 500,00	64 315,62	67 695,62	0,00	0,00	0,00	0,00
63	XIV/553/23	152 938,68	0,00	682 597,68	3 821 508,00	0,00	3 291 849,00	0,00	0,00
64	233/2023	30 995,00	0,00	43 863,00	12 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65	234/2023	30 114,24	0,00	131 076,43	100 962,19	0,00	0,00	0,00	0,00
66	237/2023	9 348,00	0,00	84 945,41	75 597,41	0,00	0,00	0,00	0,00
67	238/2023	353,08	0,00	171 242,01	170 888,93	0,00	0,00	0,00	0,00
68	XV/545/23	0,00	0,00	95 800,00	95 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	243/2023	47 043,99	0,00	142 389,01	95 345,02	0,00	0,00	0,00	0,00
70	244/2023	0,00	0,00	5 775,00	5 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	9 651 851,27	2 671 374,70	13 019 034,00	10 596 384,80	3 733 576,76	7 941 404,13	720 000,00	370 000,00

W wyniku wprowadzonych zmian w ciągu roku:

- plan dochodów wzrósł o 6 980 476,57 zł do kwoty 47 519 093,57 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 422 649,20 zł do kwoty 51 151 228,20 zł;
- plan przychodów zmalał o 4 207 827,37 zł do kwoty 4 502 134,63 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 350 000,00 zł do kwoty 870 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Lubawka zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 632 134,63 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na dzień 30.12.2023 r.	Wykonanie na dzień 30.12.2023 r.	procent wykonania
DOCHODY	40 538 617,00	47 519 093,57	50 638 481,15	106,6%
Dochody bieżące	39 982 617,00	46 193 757,03	46 683 906,76	101,1%
Dochody majątkowe	556 000,00	1 325 336,54	3 954 574,39	298,4%
WYDATKI	48 728 579,00	51 151 228,20	47 880 329,94	93,6%
Wydatki bieżące	42 657 693,50	48 736 919,51	46 143 109,43	94,7%
Wydatki majątkowe	6 070 885,50	2 414 308,69	1 737 220,51	72,0%
NADWYŻKA/ DEFICYT	-8 189 962,00	-3 632 134,63	2 758 151,21	
PRZYCHODY	8 709 962,00	4 502 134,63	14 361 311,21	319,0%
nadwyżka z lat ubiegłych		1 098 994,86	1 098 994,86	
niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	3 617 962,00	1 577 714,83	4 365 562,58	
wolne środki	5 092 000,00	1 825 424,94	8 896 753,77	
ROZCHODY	520 000,00	870 000,00	870 000,00	100,0%
spląty kredytów i pożyczek	520 000,00	870 000,00	870 000,00	

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Ponadto w celach porównawczych na wykresach przedstawiono wielkości dochodów i wydatków zrealizowanych w 2022 roku i 2023 roku.

2.2. DANE OGÓLNE

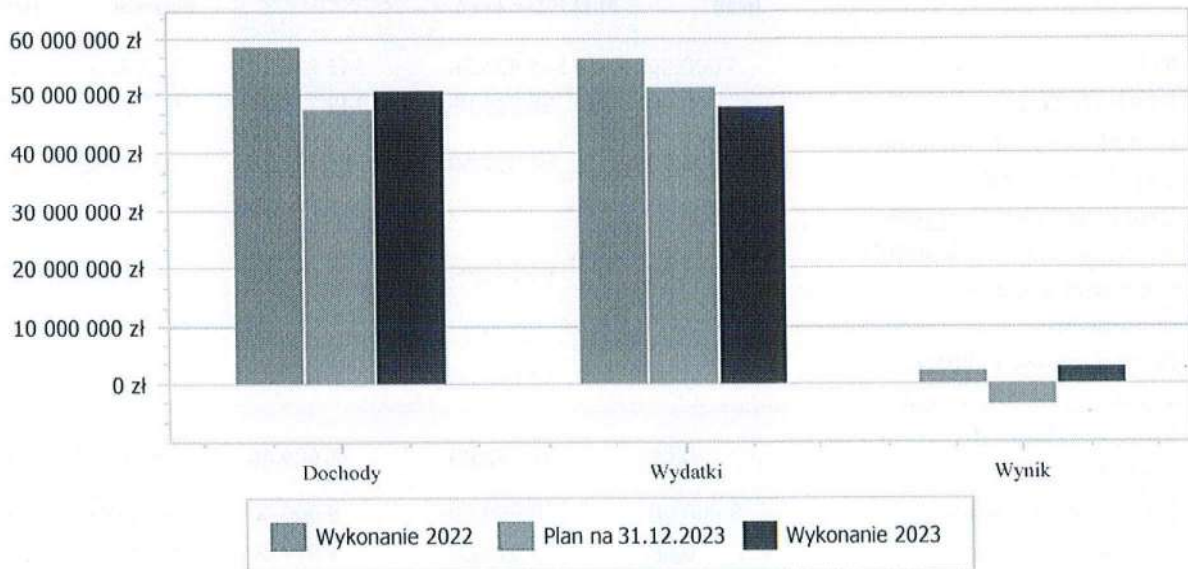
Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2023 roku, planu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wykonania za 2023 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 2: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	40 538 617,00	47 519 093,57	50 638 481,15	106,56%
Wydatki	48 728 579,00	51 151 228,20	47 880 329,94	93,61%
Wynik	-8 189 962,00	-3 632 134,63	2 758 151,21	-

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

Wykres 1: Wynik budżetu Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



2.3. DOCHODY OGÓLEM

Dochody budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 50 638 481,15 zł, a ich realizacja stanowiła 106,56% planu wynoszącego 47 519 093,57 zł. Realizację planu dochodów w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Gminie Lubawka.

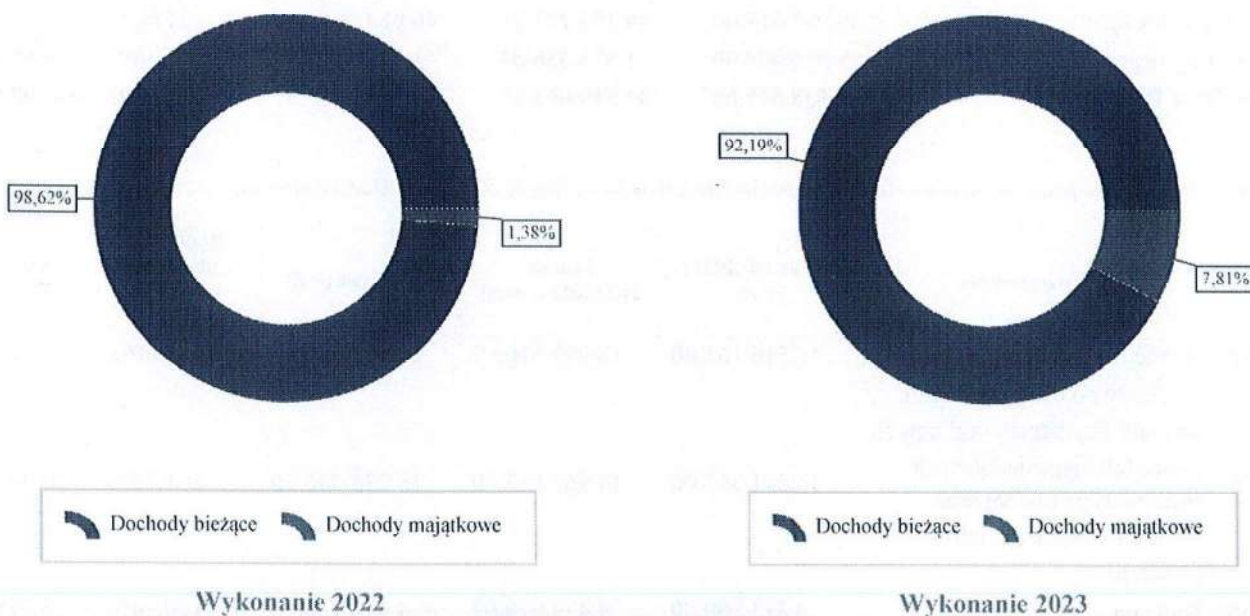
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	39 982 617,00	46 193 757,03	46 683 906,76	101,06%	92,19%
Dochody majątkowe	556 000,00	1 325 336,54	3 954 574,39	298,38%	7,81%
RAZEM DOCHODY	40 538 617,00	47 519 093,57	50 638 481,15	106,56%	100,00%

Tabela 4: Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Gminie Lubawka według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
758	Różne rozliczenia	15 516 161,00	18 997 610,97	18 997 610,97	100,00%	37,52%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14 641 301,00	14 965 863,60	15 225 946,50	101,74%	30,07%
855	Rodzina	4 313 300,00	4 434 010,07	4 441 150,68	100,16%	8,77%
700	Gospodarka mieszkaniowa	691 300,00	1 133 427,32	4 015 541,82	354,28%	7,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 840 000,00	3 860 116,13	3 691 390,62	95,63%	7,29%
852	Pomoc społeczna	900 200,00	1 283 697,15	1 279 519,23	99,67%	2,53%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	845 100,00	844 145,42	99,89%	1,67%
750	Administracja publiczna	220 226,00	574 025,82	600 797,43	104,66%	1,19%
801	Oświata i wychowanie	399 744,00	526 380,18	554 813,81	105,40%	1,10%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 000,00	545 836,26	545 853,14	100,00%	1,08%
926	Kultura fizyczna	0,00	28 215,00	148 757,75	527,23%	0,29%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 000 000,00	94 423,50	94 423,50	100,00%	0,19%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 285,00	94 272,00	93 661,84	99,35%	0,18%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	57 066,00	60 005,22	105,15%	0,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	31 792,00	31 609,48	99,43%	0,06%
710	Działalność usługowa	8 000,00	8 000,00	8 000,00	100,00%	0,02%
600	Transport i łączność	0,00	3 513,60	3 513,60	100,00%	< 0,01%
851	Ochrona zdrowia	0,00	1 443,97	1 440,14	99,73%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	1 100,00	300,00	300,00	100,00%	< 0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	34 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM DOCHODY		40 538 617,00	47 519 093,57	50 638 481,15	106,56%	100,00%

Wykres 2: Struktura dochodów ogółem Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



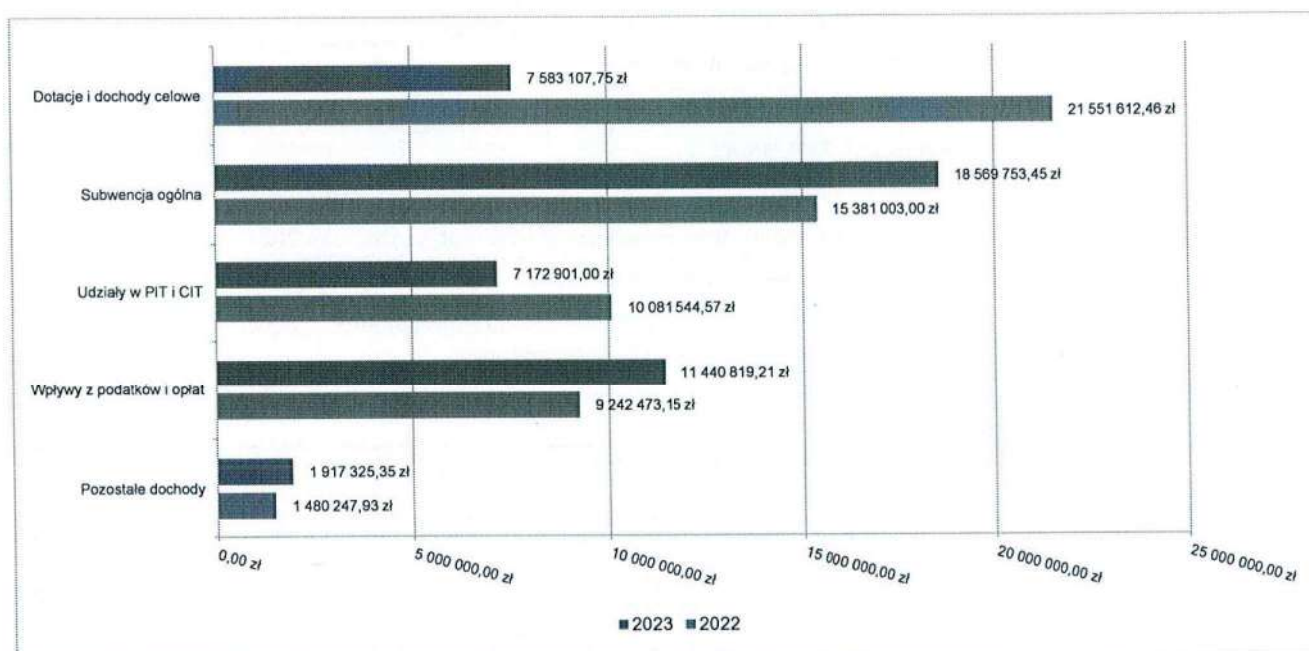
2.4. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 46 683 906,76 zł, tj. w 101,06% w stosunku do planu wynoszącego 46 193 757,03 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

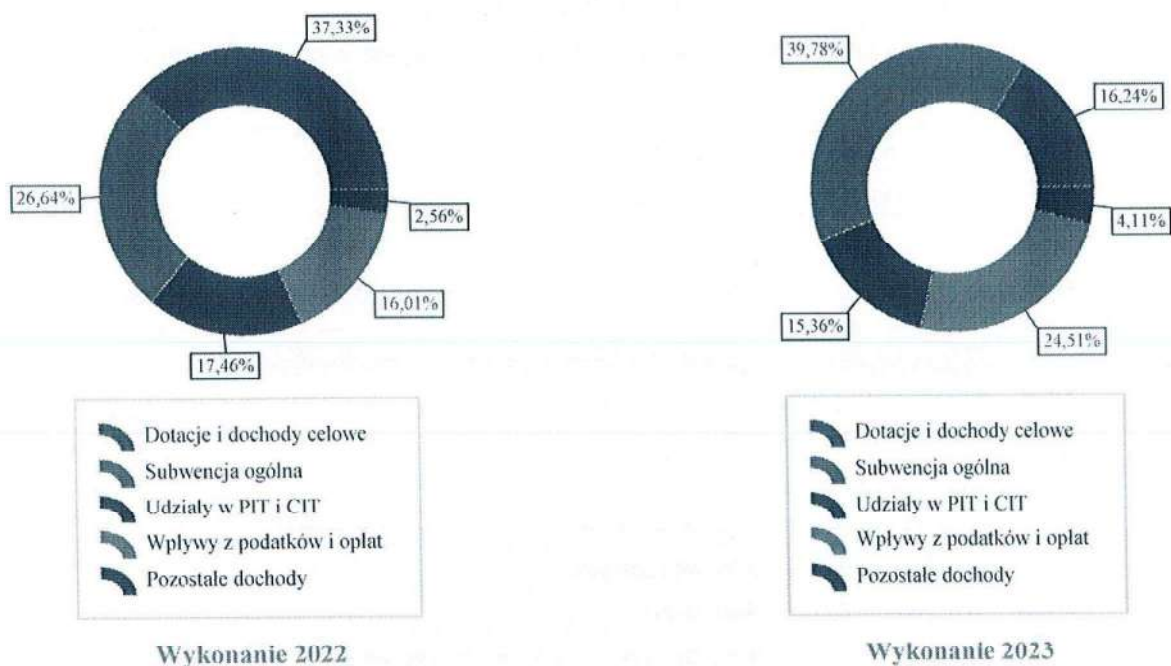
Tabela 5: Realizacja planu dochodów bieżących w 2023 roku w Gminie Lubawka.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dotacje i dochody celowe	5 655 455,00	7 617 638,48	7 583 107,75	99,55%	16,24%
Subwencja ogólna	15 491 161,00	18 569 753,45	18 569 753,45	100,00%	39,78%
Udziały w PIT i CIT	7 172 901,00	7 172 901,00	7 172 901,00	100,00%	15,36%
Wpływy z podatków i opłat	10 338 200,00	11 150 440,60	11 440 819,21	102,60%	24,51%
Pozostałe dochody	1 324 900,00	1 683 023,50	1 917 325,35	113,92%	4,11%
RAZEM DOCHODY BIEŻĄCE	39 982 617,00	46 193 757,03	46 683 906,76	101,06%	100,00%

Wykres 3: Dochody bieżące budżetu Gminy Lubawka wg źródeł ich pochodzenia w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



Wykres 4: Struktura dochodów bieżących Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



2.4.1. DOTACJE I DOCHODY CELOWE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 7 617 638,48 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 7 583 107,75 zł, co stanowi 99,55% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły **5 200 319,53 zł**; z tego:

01095	2010	na zwrot podatku akcyzowego	514 261,26
60004	2010	na transport na wybory	3 513,60
75011	2010	na wynagrodzenia dla pracowników w związku z realizacją przez gminę zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	108 952,07
75101	2010	na aktualizację rejestru wyborców	2 285,00
75108	2010	na wybory do sejmiku i senatu	90 899,85
75110	2010	referenda ogólnokrajowe	476,99
75212	2010	na wydatki obrotowe	300,00
75814	2010	jako wyrównanie dotacji na prowadzenie USC dotyczącej roku 2022	2 417,97
80153	2010	na zakup podręczników szkolnych	87 543,06
85195	2010	na wydanie decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniający kryterium dochodowe	1 440,14
85219	2010	wynagrodzenie dla opiekuna prawnego sprawującego opiekę nad osobą ubezwłasnowolnioną	3 654,00
85228	2010	na wykonywanie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych	44 880,00
85502	2010	na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego,	4 115 644,77
85503	2010	koszty wydania Karty Dużej Rodziny	2 432,00
85513	2010	na opłacenie składek na ub. zdrow. od osób pobierających zasiłki stałe	101 700,00
85502	2060	na świadczenia wychowawcze	116 898,40
80153	2080	na podręczniki dla uczniów pochodzących z Ukrainy	2 519,60
75011	2080	na nadanie numeru PESEL dla obywateli Ukrainy	500,82

- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej **32 677,60 zł**; z tego:

71035	2020	na utrzymanie grobów wojennych	8 000,00
80195	2020	na program Poznaj Polskę	24 677,10

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne **1 275 736,09 zł**; z tego:

75814	2030	z tytułu zwrotu wydatków z funduszu sołeckiego za rok 2022	38 619,33
80101	2030	z Narodowego Programu Czytelnictwa	12 000,00
80103	2030	dotacja przedszkolna	30 540,00
80104	2030	dotacja przedszkolna	287 715,00
85213	2030	na składki na ub.zdrow. od osób pobierających zasiłki stałe	24 182,16
85214	2030	na wypłatę zasiłków okresowych	115 020,65
85216	2030	na wypłatę zasiłków stałych	299 945,92
85219	2030	na częściowe utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	205 004,00

85228	2030	na wykonywanie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych	42 132,87
85230	2030	na dożywanie	79 600,00
85295	2030	na Korpus Wsparcia Seniorów	56 646,84
85295	2030	na Dzienny Dom Pobytu Senior+	67 360,25
85504	2030	na program Asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej	16 969,07

- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego **31 609,48 zł**; z tego:

92195	2330	z UMWD w ramach programu Wsparcia Rad Seniorów na Dolnym Śląsku pn. „Seniorzy Gminy Lubawka łączcie się”	9 997,48
92109	2710	z UMWD na remont świetlicy w Błażewjowie	21 612,00

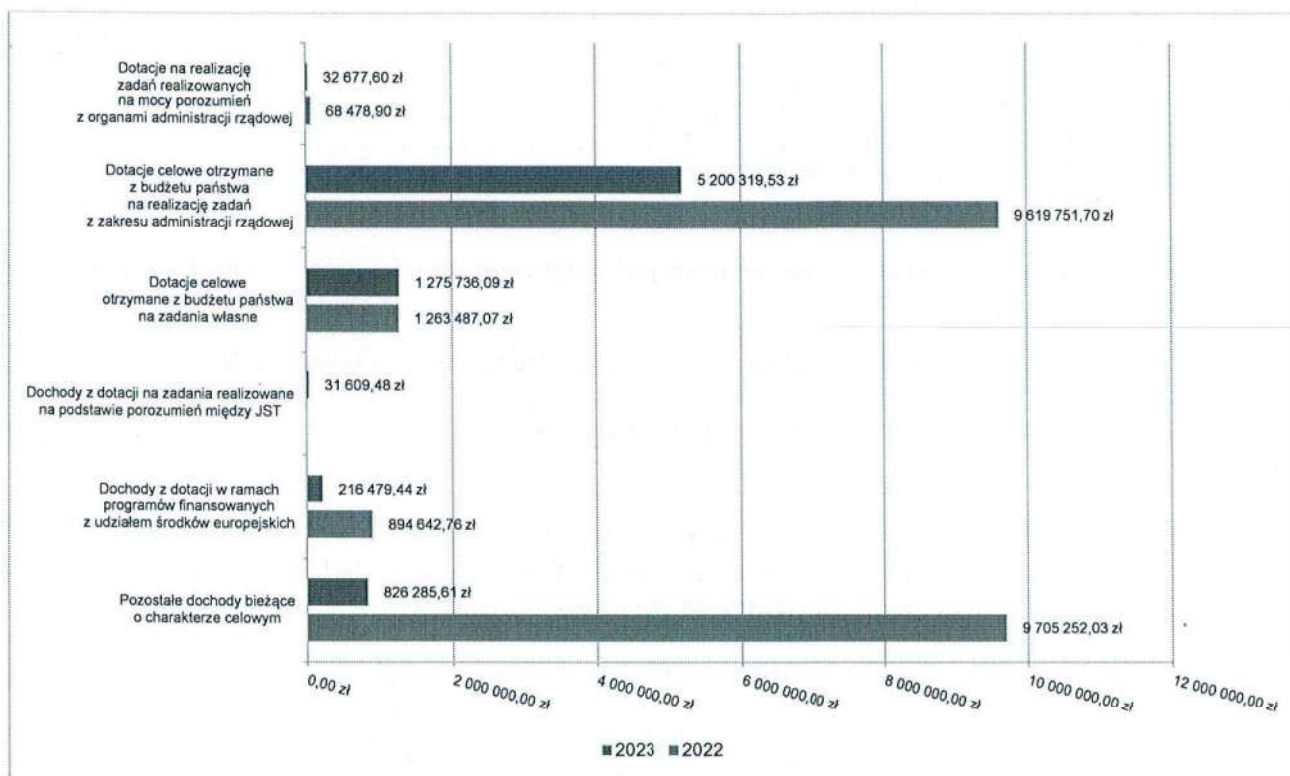
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich **216 479,44 zł** (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 216 479,44 zł); z tego:

80195	2058	zwrot środków z EFRR za pośrednictwem Euroregionu NYSA "Rośliny lecznicze pod Okrajem"	32 707,06
80195	2059	zwrot środków krajowych- "Rośliny lecznicze pod Okrajem"	2 140,63
90004	2058	zwrot środków PROW "Zagospodarowanie Parku Watra"	149 276,13
92605	2058	zwrot środków z EFRR za pośrednictwem Euroregionu NYSA "Sport nie zna granic "	27 783,20
92605	2059	zwrot środków krajowych "Sport nie zna granic"	1 720,65
92605	2059	zwrot środków krajowych "Wspólne wędrówki szlakiem polsko-czeskiego pogranicza"	2 851,77

- pozostałe dochody o charakterze celowym **826 285,61 zł**.

75495	2100	Fundusz Pomocy Ukrainie na zakwaterowanie z art..13, zdjęcia	53 422,00
75814	2100	Fundusz Pomocy Ukrainie na dodatkowe zadania oświatowe	364 801,00
85295	2100	Fundusz Pomocy Ukrainie na posiłki dla dzieci, na zakwaterowanie z art..12,	245 355,00
85395	2100	Fundusz Pomocy Ukrainie na świadczenie 300 zł.	1 836,00
85595	2100	Fundusz Pomocy Ukrainie na świadczenia rodzinne	25 620,72
85395	2180	Fundusz Przeciwdziałania Covid-19 - dodatek węglowy, elektryczny, dla gospodarstw domowych	73 440,00
85295	2180	Fundusz Przeciwdziałania Covid-19 - na refund.vat dla odbiorców paliw gazowych	4 966,15
90005	2460	środki z WFOŚiGWna utrzymanie punktu konsultacyjnego "Czyste powietrze"	56 844,74

Wykres 5: Dochody bieżące o charakterze celowym Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



Największy poziom dotacji i dochodów celowych Gmina w 2023 roku uzyskała na realizację zadań w obszarze:

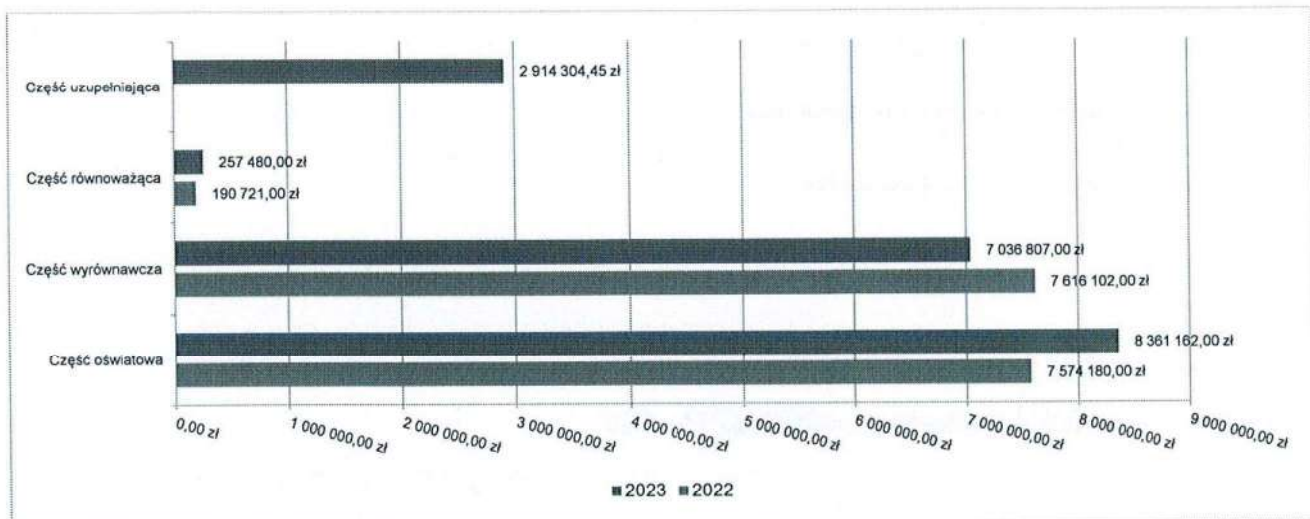
- Rodzina – 4 379 264,96 zł;
- Pomoc społeczna – 1 188 747,84 zł;
- Rolnictwo i łowiectwo – 514 261,26 zł;
- Oświata i wychowanie – 479 842,95 zł.

2.4.2. SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 569 753,45 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 18 569 753,45 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 8 361 162,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 7 036 807,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 2 914 304,45 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 257 480,00 zł.

Wykres 6: Dochody bieżące z tyt. subwencji Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.

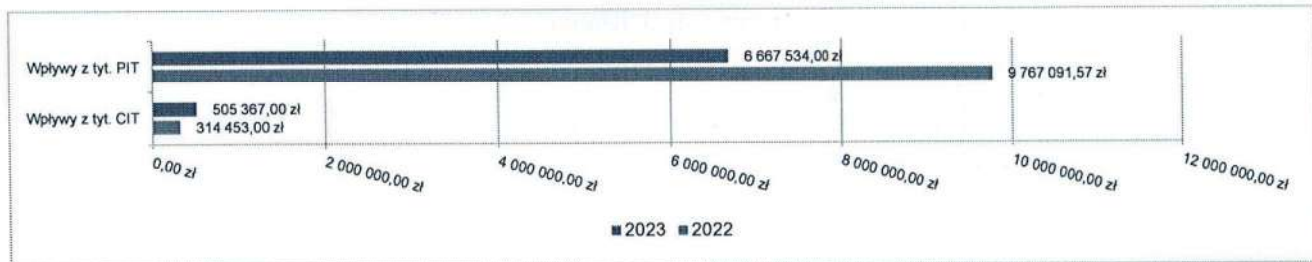


2.4.3. UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 172 901,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 7 172 901,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 505 367,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 667 534,00 zł.

Wykres 7: Dochody bieżące z tyt. udziału w PIT i CIT Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



2.4.4. WPŁYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

2.4.4.1. WPŁYWY PODATKOWE

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 029 789,38 zł, co stanowi 101,17% realizacji planu wynoszącego 5 960 000,00 zł, w tym 4 068 011,34 zł od osób prawnych i 1 961 778,04 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 2 901 684,54 zł, w tym 2 101 422,17 zł od osób prawnych i 800 262,37 zł od osób fizycznych.

W celu ściągnięcia zaległości zastosowano następujące działania:

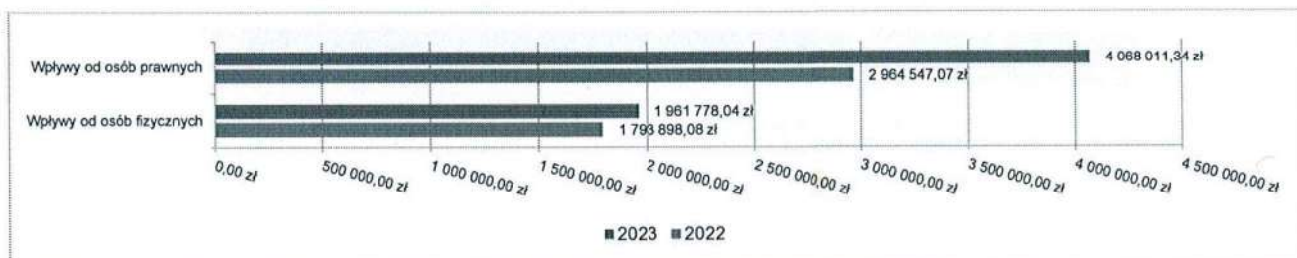
Podatek od nieruchomości od osób prawnych

- ✓ wystawiono 62 szt. upomnień
- ✓ sporządzono 3 tytuły wykonawcze,
- ✓ dokonano odroczenia terminu płatności 3 podatnikom,
- ✓ nie rozkładano zaległości na raty,
- ✓ umorzono zaległości 2 podmiotom,
- ✓ nie dokonano obciążenia hipotecznego

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych:

- ✓ wystawiono 621 szt. upomnień
- ✓ sporządzono 7 tytułów wykonawczych,
- ✓ nie odraczano terminu płatności,
- ✓ rozłożono zaległości na raty 1 podatnikowi,
- ✓ nie umarzano zaległości,
- ✓ nie dokonano obciążenia hipotecznego

Wykres 8: Wpływy z podatku od nieruchomości Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 198 035,97 zł, co stanowi 100,53% realizacji planu wynoszącego 197 000,00 zł, w tym 15 366,51 zł od osób prawnych i 182 669,46 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 23 253,57 zł, w tym 1 096,09 zł od osób prawnych i 22 157,48 zł od osób fizycznych.

W celu ściągnięcia zaległości zastosowano następujące działania:

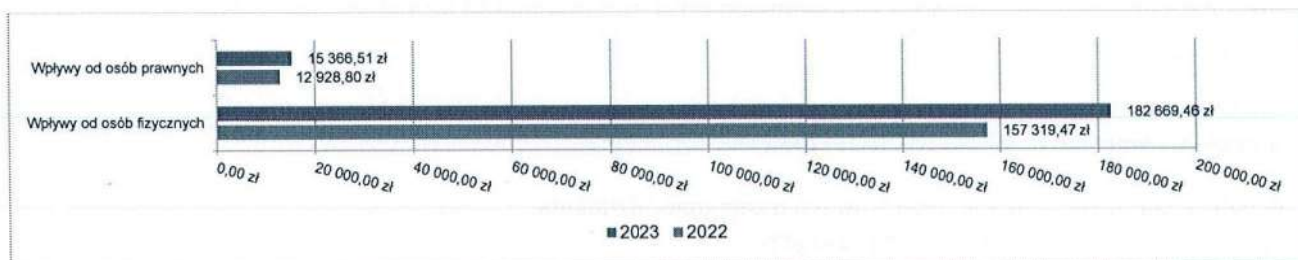
Podatek rolny od osób prawnych

- ✓ wystawiono 10 szt. upomnień,
- ✓ nie odraczano terminu płatności,
- ✓ nie rozkładano zaległości na raty,
- ✓ nie umarzano zaległości.

Podatek rolny od osób fizycznych

- ✓ wystawiono 306 szt. upomnień,
- ✓ sporządzono 11 tytułów wykonawczych,
- ✓ nie dokonywano odroczeń terminu płatności,
- ✓ nie rozłożono żadnej płatności na raty,
- ✓ nie umarzano zaległości.

Wykres 9: Wpływy z podatku rolnego Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.

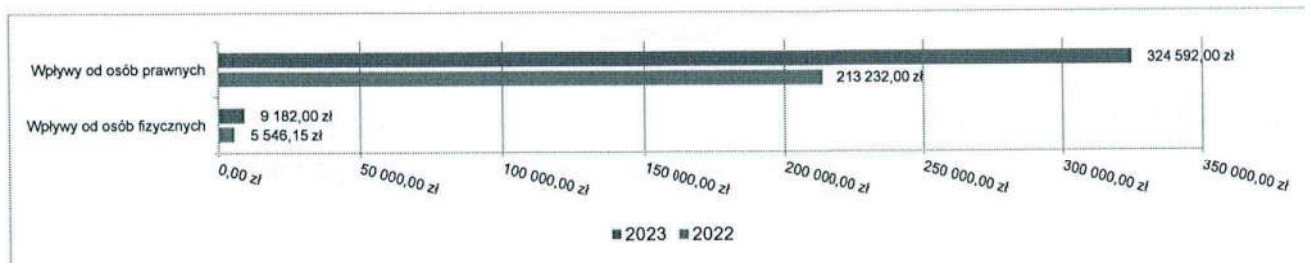


Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 333 774,00 zł, co stanowi 108,58% realizacji planu wynoszącego 307 400,00 zł, w tym 324 592,00 zł od osób prawnych i 9 182,00 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 135,00 zł, w tym 3,00 zł od osób prawnych i 132,00 zł od osób fizycznych. Wystawiono 4 upomnienia, nie dokonywano odroczeń terminu płatności, nie rozłożono żadnej płatności na raty, nie umarzano zaległości.

Wykres 10: Wpływy z podatku leśnego Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 222 032,92 zł, co stanowi 101,85% realizacji planu wynoszącego 218 000,00 zł, w tym 87 614,65 zł od osób prawnych i 134 418,27 zł od osób fizycznych.

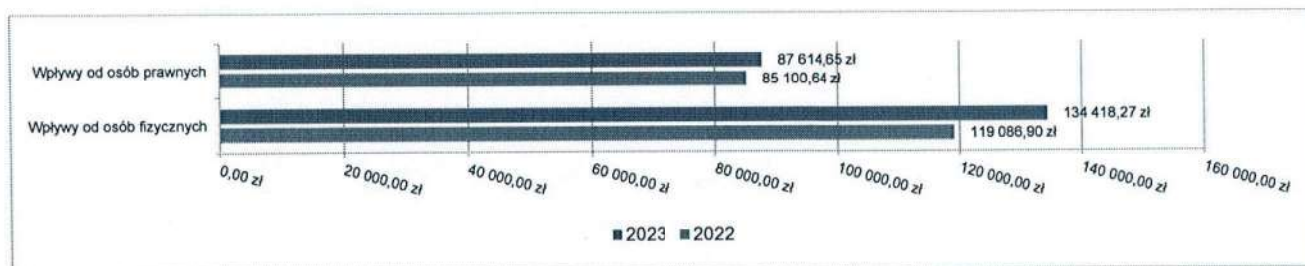
Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 40 750,59 zł, w tym 12 898,71 zł od osób prawnych i 27 851,88 zł od osób fizycznych.

Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 198 850,00 zł.

W celu ściągnięcia zaległości zastosowano następujące działania:

- ✓ wystawiono 6 szt. upomnień,
- ✓ nie dokonywano odroczeń terminu płatności,
- ✓ nie rozłożono żadnej płatności na raty,
- ✓ nie umarzano zaległości.

Wykres 11: Wpływy z podatku od środków transportowych Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.

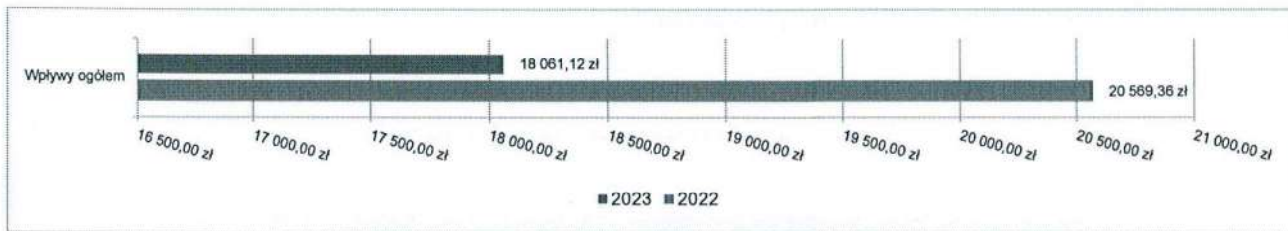


Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gosp. os. fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 061,12 zł, co stanowi 158,02% realizacji planu wynoszącego 11 430,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 2 598,68 zł.

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

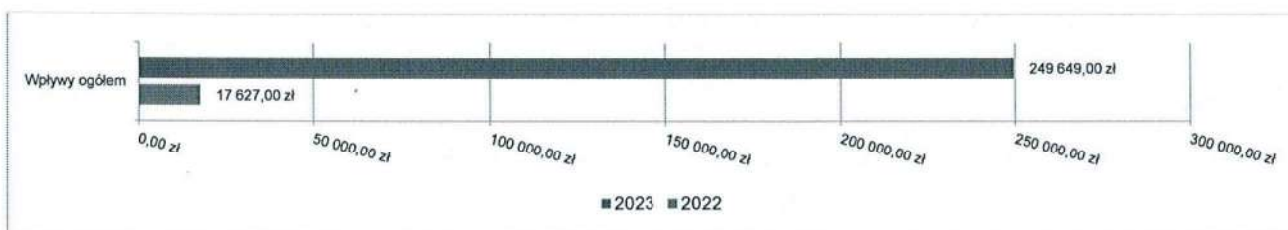


Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 249 649,00 zł, co stanowi 103,59% realizacji planu wynoszącego 241 000,00 zł.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Wykres 13: Wpływy z podatku od spadków i darowizn Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.

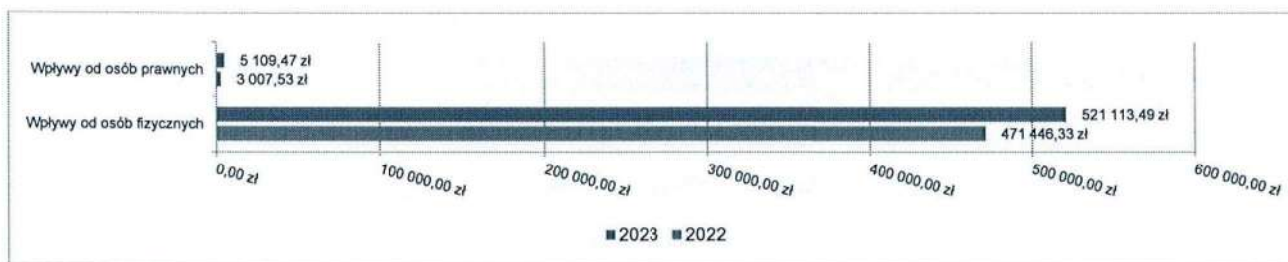


Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 526 222,96 zł, co stanowi 115,15% realizacji planu wynoszącego 457 000,00 zł, w tym 5 109,47 zł od osób prawnych i 521 113,49 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 2 269,42 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 269,42 zł od osób fizycznych.

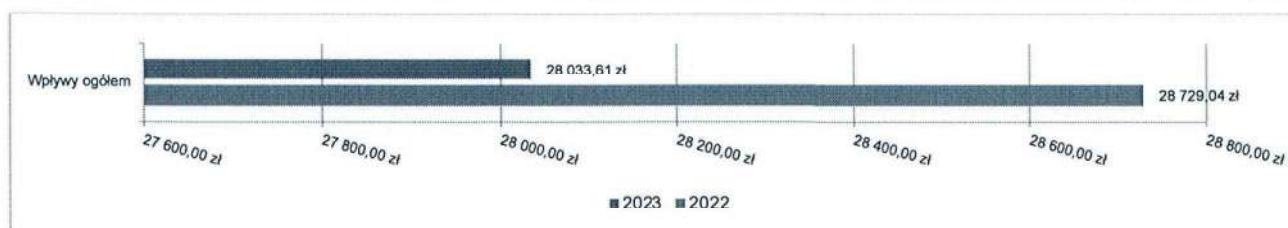
Wykres 14: Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 28 033,61 zł, co stanowi 93,45% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wykres 15: Wpływy z opłaty skarbowej Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.

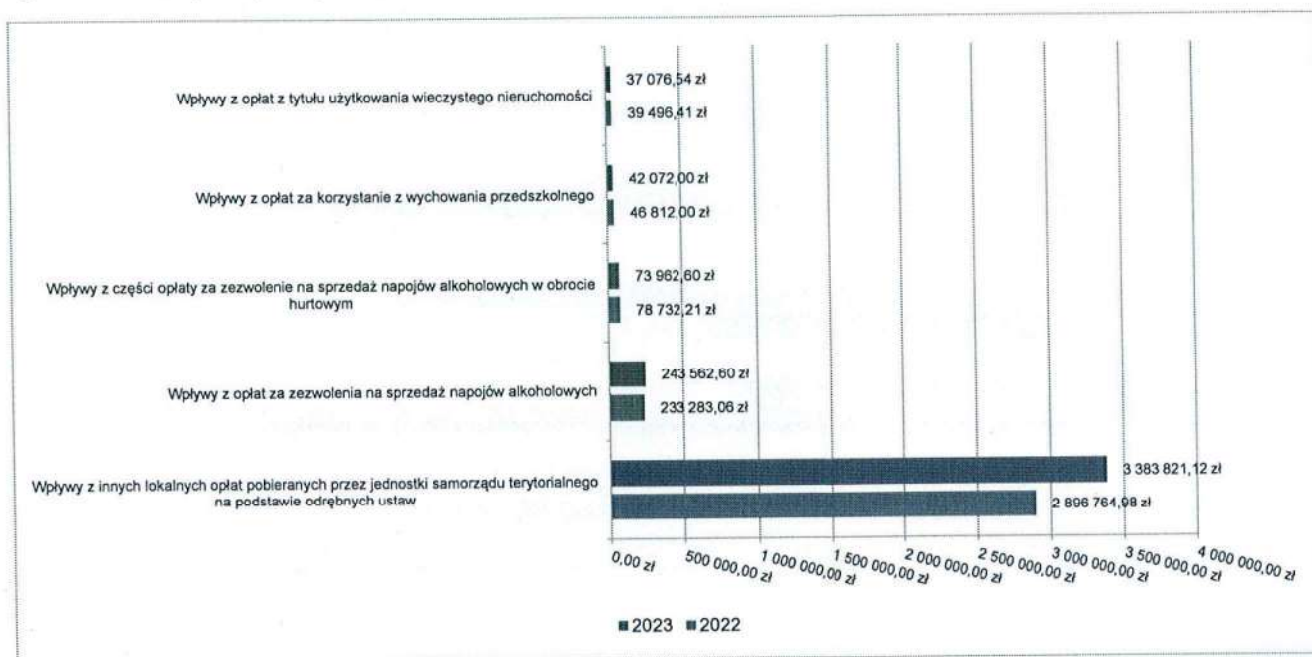


2.4.4.2. WPŁYWY Z OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 728 610,60 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 835 220,25 zł, co stanowi 102,86% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- § 049 (z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi) - 3 372 003,18 zł;
- § 049 (z opłaty za zajęcie pasa drogowego) - 11 817,94 zł;
- § 048 (z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 243 562,60 zł;
- § 027 (z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 73 962,60 zł;
- § 066 (z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 42 072,00 zł;
- § 055 (z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 37 076,54 zł.

Wykres 16: Dochody bieżące z opłat lokalnych Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



2.4.5. POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

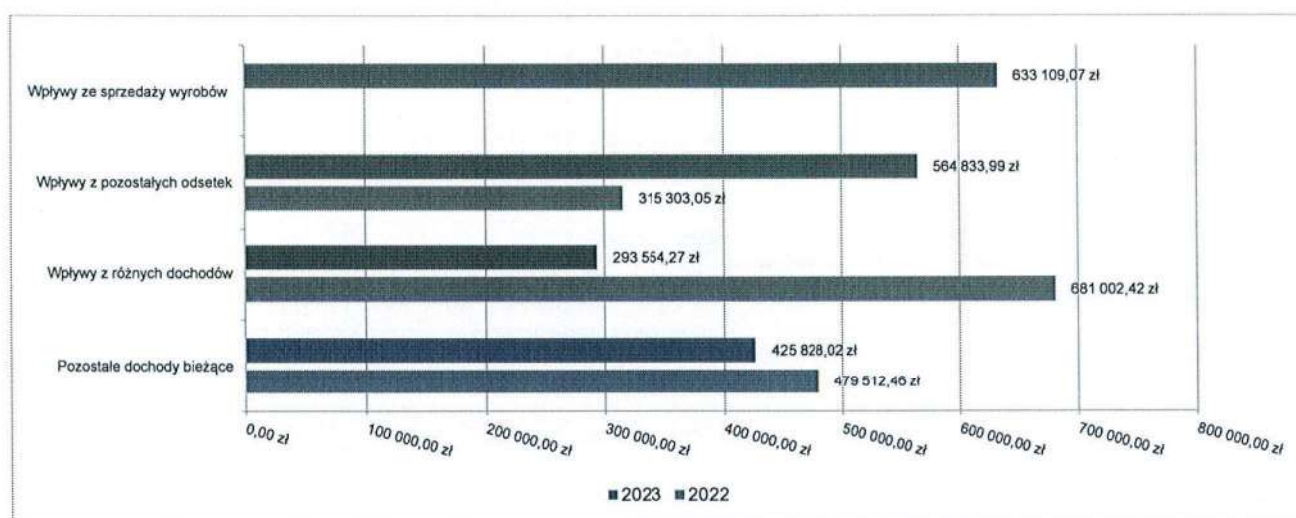
Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 683 023,50 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 917 325,35 zł, co stanowi 113,92% założeń.

Pozostałe dochody Gminy Lubawka w 2023 roku stanowiły:

- Wpływy ze sprzedaży węgla – 633 109,07 zł;
- Wpływy z pozostałych odsetek – 564 833,99 zł uzyskane w obszarze:
 - urzędy gmin – 444 354,18 zł;
 - obiekty sportowe – 115 887,13 zł. – lokata środków z RFIL;
 - gospodarka gruntami i nieruchomościami – 2 749,61 zł;
 - dodatki mieszkaniowe – 1 843,07 zł.
- Wpływy z różnych dochodów – 293 554,27 zł uzyskane w obszarze:
 - wpływy ze sprzedaży węgla – 211 036,35 zł;
 - przypadek zabezpieczenia należytego wykonania umowy, wpływ odszkodowania po wyroku sądu – 26 899,05 zł;
 - wpłaty kosztów zakwaterowania obywateli Ukrainy – 19 147,50 zł;
 - zwrot nienależnie wypłaconych świadczeń z pomocy społecznej – 14 676,44 zł;

- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 6 947,75 zł;
- inne – 14 847,18 zł.
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy – 139 280,64 zł;
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 105 742,51 zł;
- wpływy z usług (odpłatność za usługi opiekuńcze) – 62 263,56 zł;
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 54 790,74 zł;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 28 612,60 zł;
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 23 080,06 zł;
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 8 283,01 zł;
- wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 2 450,00 zł;
- rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – 1 070,00 zł;
- wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 254,90 zł.

Wykres 17: Pozostałe dochody bieżące Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



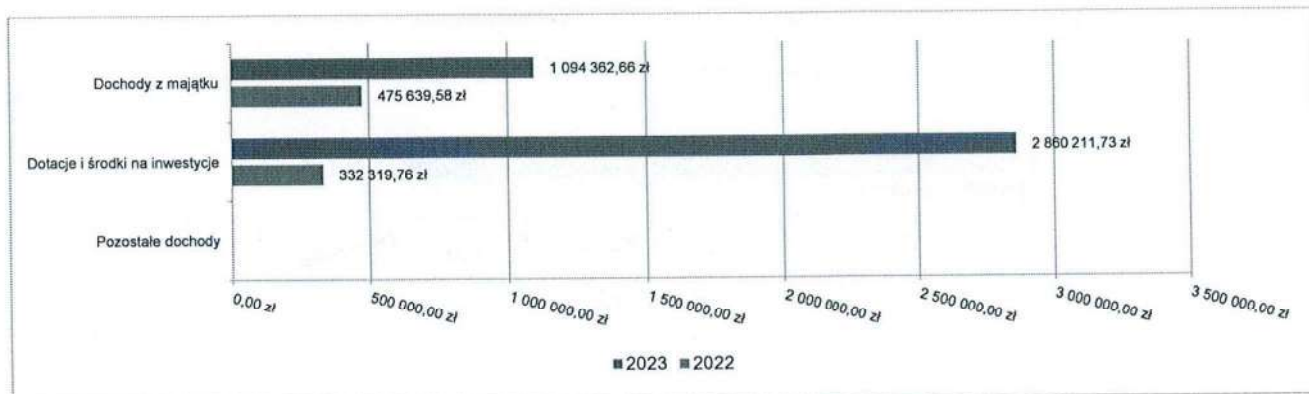
2.5. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Gminy Lubawka w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 3 954 574,39 zł, tj. w 298,38% w stosunku do planu wynoszącego 1 325 336,54 zł. Strukturę zrealizowanych w 2023 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

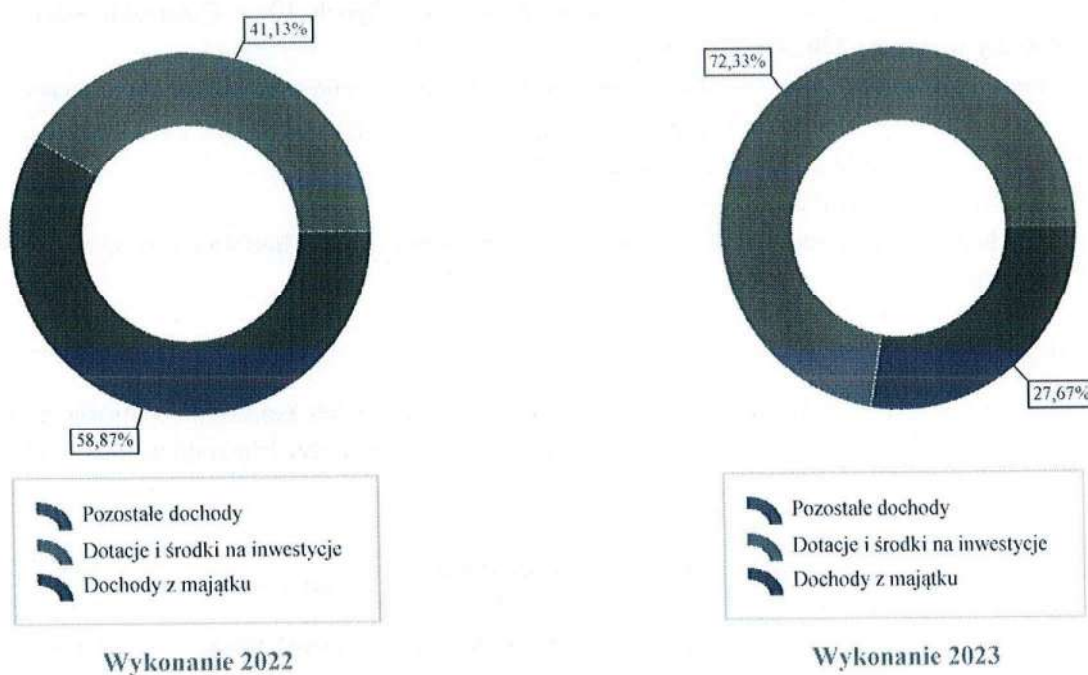
Tabela 6: Realizacja planu dochodów majątkowych w 2023 roku w Gminie Lubawka.

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody z majątku	556 000,00	717 775,00	1 094 362,66	152,47%	27,67%
Dotacje i środki na inwestycje	0,00	607 561,54	2 860 211,73	470,77%	72,33%
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00%
RAZEM DOCHODY MAJĄTKOWE	556 000,00	1 325 336,54	3 954 574,39	298,38%	100,00%

Wykres 18: Dochody majątkowe budżetu Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



Wykres 19: Struktura dochodów majątkowych Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.

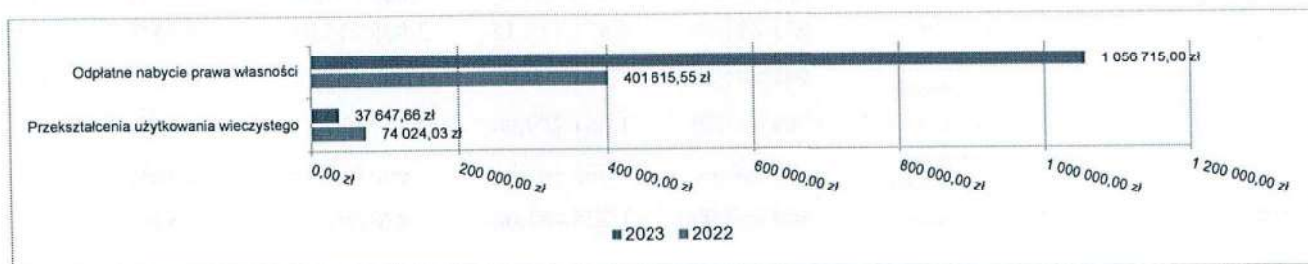


2.5.1. DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 717 775,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 094 362,66 zł, co stanowi 152,47% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 1 056 715,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 37 647,66 zł.

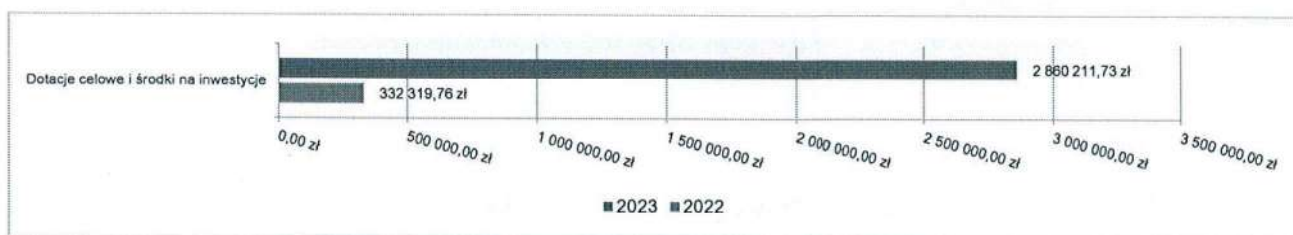
Wykres 20: Dochody z majątku Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



2.5.2. DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 607 561,54 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 860 211,73 zł, co stanowi 470,77% realizacji planu.

Wykres 21: Dochody z dotacji celowych i środków na inwestycje Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



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

- Zmiana sposobu użytkowania lokalu użytkowego przy ul. Rynek 10 w Chełmsku Śląskim na lokal mieszkalny w kwocie 270.542,32 zł. oraz
- wpływ środków na realizację zadania „Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego wraz z rozbiórką zabudowań oraz wykonanie infrastruktury towarzyszącej przy ul. Sąddeckiej 24 w Chełmsku Śląskim” – 2 502 189,63 zł - środki z Funduszu Dopłat z BGK
- program Ciepłe Mieszkanie – 65 460,56 zł;
- różne rozliczenia finansowe zwrot środków z zadań inwestycyjnych funduszu sołectkiego z roku 2022 – 22 019,22 zł.

2.6. WYDATKI OGÓLEM

Wydatki budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 47 880 329,94 zł, a ich realizacja wyniosła 93,61% planu wynoszącego 51 151 228,20 zł. Realizację planu wydatków w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 7: Realizacja planu wydatków w 2023 roku w Gminie Lubawka.

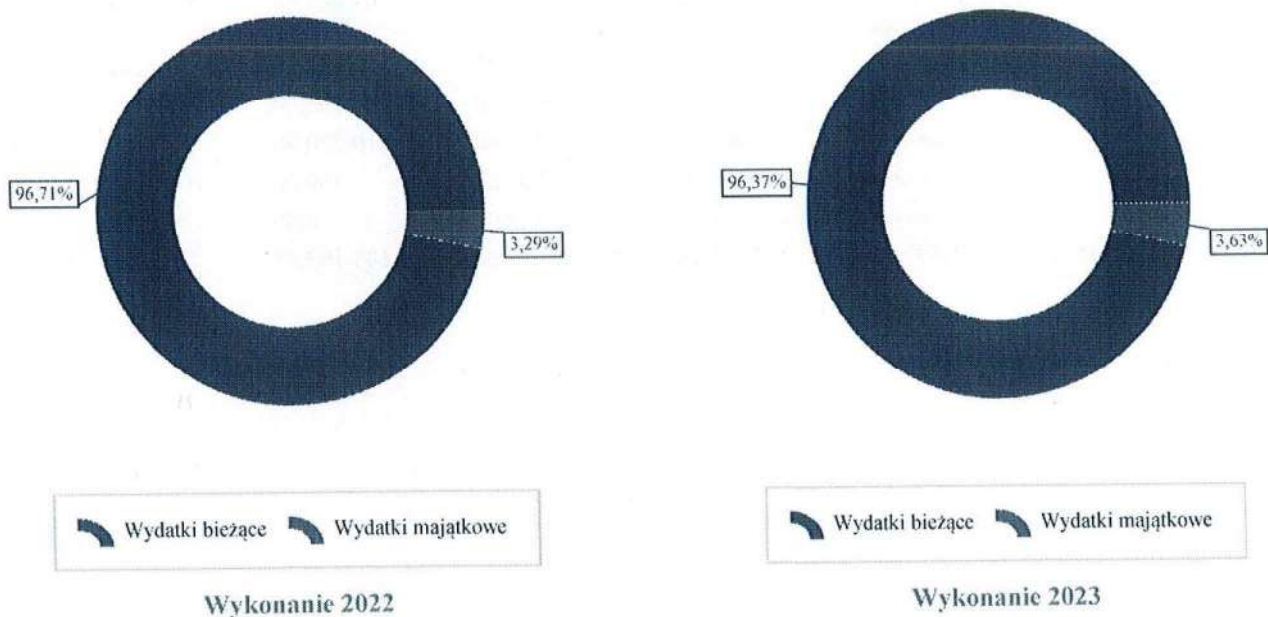
Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	42 657 693,50	48 736 919,51	46 143 109,43	94,68%	96,37%
Wydatki majątkowe	6 070 885,50	2 414 308,69	1 737 220,51	71,96%	3,63%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM	48 728 579,00	51 151 228,20	47 880 329,94	93,61%	100,00%

Tabela 8: Realizacja planu wydatków ogółem w 2023 roku w Gminie Lubawka według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	17 085 997,30	18 822 692,57	18 595 650,63	98,79%	38,84%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 040 732,00	7 132 134,67	6 540 558,54	91,71%	13,66%
750	Administracja publiczna	5 840 265,00	6 368 692,29	6 105 376,56	95,87%	12,75%
855	Rodzina	4 888 030,00	5 125 490,07	4 869 797,69	95,01%	10,17%
852	Pomoc społeczna	3 643 804,00	4 471 110,15	3 825 015,04	85,55%	7,99%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	945 601,00	1 411 224,04	1 398 551,69	99,10%	2,92%
926	Kultura fizyczna	3 768 423,00	1 261 289,00	1 151 021,31	91,26%	2,40%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	10 000,00	995 364,00	990 004,26	99,46%	2,07%
600	Transport i łączność	604 012,00	1 225 481,00	876 292,77	71,51%	1,83%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
757	Obsługa długu publicznego	734 860,00	734 860,00	694 127,82	94,46%	1,45%
851	Ochrona zdrowia	600 000,00	792 999,84	682 317,57	86,04%	1,43%
700	Gospodarka mieszkaniowa	947 000,00	763 875,00	678 951,56	88,88%	1,42%
010	Rolnictwo i leśnictwo	502 891,00	655 761,26	583 368,49	88,96%	1,22%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	396 800,00	462 818,89	385 484,07	83,29%	0,81%
710	Działalność usługowa	189 000,00	232 500,00	200 586,10	86,27%	0,42%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 000 278,70	121 963,50	121 963,50	100,00%	0,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 285,00	94 272,00	93 661,84	99,35%	0,20%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 500,00	115 500,00	60 184,50	52,11%	0,13%
020	Leśnictwo	18 000,00	18 000,00	16 896,00	93,87%	0,04%
630	Turystyka	11 000,00	11 000,00	10 220,00	92,91%	0,02%
752	Obrona narodowa	1 100,00	300,00	300,00	100,00%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	475 000,00	333 899,92	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	48 728 579,00	51 151 228,20	47 880 329,94	93,61%	100,00%

Wykres 22: Struktura wydatków ogółem Gminy Lubawka w 2023 roku w porównaniu do roku 2022.



2.7. WYDATKI BIEŻĄCE

W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 46 143 109,43 zł, tj. w 94,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 736 919,51 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela 9: Realizacja planu wydatków bieżących w 2023 roku w Gminie Lubawka według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	17 049 997,30	18 768 027,57	18 543 440,67	98,80%	40,19%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 034 404,00	6 388 859,38	6 087 391,70	95,28%	13,19%
750	Administracja publiczna	5 516 633,50	6 182 663,94	5 927 217,70	95,87%	12,85%
855	Rodzina	4 888 030,00	5 125 490,07	4 869 797,69	95,01%	10,55%
852	Pomoc społeczna	3 643 804,00	4 471 110,15	3 825 015,04	85,55%	8,29%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	924 601,00	1 350 224,04	1 337 552,50	99,06%	2,90%
926	Kultura fizyczna	800 009,00	1 135 136,95	1 025 777,34	90,37%	2,22%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	990 364,00	990 004,26	99,96%	2,15%
757	Obsługa długu publicznego	734 860,00	734 860,00	694 127,82	94,46%	1,50%
700	Gospodarka mieszkaniowa	527 000,00	687 745,00	654 857,47	95,22%	1,42%
010	Rolnictwo i łowiectwo	52 891,00	520 761,26	518 239,69	99,52%	1,12%
600	Transport i łączność	188 500,00	630 423,00	484 587,97	76,87%	1,05%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	381 800,00	435 818,89	358 484,07	82,26%	0,78%
851	Ochrona zdrowia	200 000,00	392 999,84	322 803,57	82,14%	0,70%
710	Działalność usługowa	184 000,00	227 500,00	200 586,10	88,17%	0,43%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 000 278,70	121 963,50	121 963,50	100,00%	0,26%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 285,00	94 272,00	93 661,84	99,35%	0,20%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 500,00	115 500,00	60 184,50	52,11%	0,13%
020	Leśnictwo	18 000,00	18 000,00	16 896,00	93,87%	0,04%
630	Turystyka	11 000,00	11 000,00	10 220,00	92,91%	0,02%
752	Obrona narodowa	1 100,00	300,00	300,00	100,00%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	475 000,00	333 899,92	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	42 657 693,50	48 736 919,51	46 143 109,43	94,68%	100,00%