

CZĘŚĆ OPISOWA Z WYKONANIA BUDŻETU MIASTA HELU
za 2023 rok

Wysoka Rado !

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U z 2023 poz. 1270 z późn. zm) Burmistrz Helu w załączeniu przedstawia część opisową z wykonania budżetu miasta wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Uchwałą Rady Miasta Helu Nr XXLI/305/22 z dnia 28 grudnia 2022 roku uchwalony został budżet miasta Helu na 2023 rok, gdzie po stronie dochodów zaplanowano kwotę 25.605.018,00 zł, a po stronie wydatków kwotę 30.398.089,00 zł.

W ciągu 2023 roku uchwałami Rady Miasta Helu oraz zarządzeniami Burmistrza Helu dokonywano zmian w budżecie i ostatecznie plan budżetu po dokonanych zmianach na dzień 31.12.2023 roku wynosił:

- dochody budżetu miasta	-	29.176.281,00 zł
- wydatki budżetu miasta	-	34.839.559,00 zł

Deficyt budżetu w wysokości 5.663.278,00 zł złotych pokryty został przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych (§ 957).

Przychody budżetu wyniosły kwotę 6.237.278,00 zł, a rozchody budżetu miasta 574.000,00 zł., przeznaczone zostały na spłatę kredytu (BS Puck 354.000,00) oraz udzielonej pożyczki w wysokości 220.000,00 zł.

W roku 2023 rzeczywiste wykonanie dochodów budżetu miasta Helu wyniosło kwotę 25.427.318,09 zł co stanowi 87,15 % planu, natomiast wydatki wykonano na kwotę 29.422.042,02 zł co stanowi 84,45 % planu.

Budżet miasta za 2023 rok zamknął się deficytem budżetowym w wysokości 3.994.723,93 zł. Rozchody budżetu wyniosły kwotę 574.000,00 zł na spłatę pożyczki i kredytu. Przychody budżetu wyniosły łącznie kwotę 15.407.479,63 zł

Na wykonane w 2023 roku dochody ogółem w wysokości 25.427.318,09 zł, na dochody bieżące przypada kwota 20.462.101,60 zł, a na dochody majątkowe kwota 4.965.216,49 zł.

Struktura wykonanych dochodów 2023 roku przedstawia się następująco:

Treść	Plan 2023 r.	Wykonanie 2023 r.	% Wykonania	% do dochodów ogółem
Dotacje	1 765 304,00	1 624 424,67	92,020	6,389
Subwencje	3 040 894,00	3 040 894,00	100,000	11,959
Sprzedaż majątku	3 800 000,00	2 391 575,66	62,936	9,406
Dochody z najmu i dzierżawy	2 350 000,00	1 752 857,55	74,590	6,894
Udziały w podatkach	2 707 754,00	2 707 754,00	100,000	10,649
Podatki i opłaty	8 229 706,00	7 077 700,55	86,002	27,835
Pozostałe dochody w tym środki europejskie	7 282 623,00	6 832 111,66	93,814	26,869
Razem:	29 176 281,00	25 427 318,09	87,15	100,00

Poniższa tabelka przedstawia wykonanie zaplanowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej:

L.p.	Treść	Plan 2023 r.	Wykonanie 2023 r.	%
1	600 - Transport i łączność	40 887,00	48 366,95	118,29
2	630 - Turystyka	2 079 930,00	2 090 747,72	100,52
3	700 - Gospodarka mieszkaniowa	6 186 150,00	4 182 084,92	67,60
4	710 - Działalność usługowa	2 500,00	2 500,00	100,00
5	750 - Administracja publiczna	225 072,00	230 964,37	102,62
6	751 - Urzędy Naczelných Organów władzy	29 592,00	29 441,99	99,49
7	754 - Bezpieczeństwo publiczne	20 120,00	18 792,00	93,40
8	756 - Dochody od osób prawnych, fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej	10 937 460,00	9 785 454,55	89,47
9	758 - Różne rozliczenia	4 827 256,65	4 834 337,09	100,15
10	801 - Oświata i wychowanie	150 886,85	154 752,17	102,56
11	851 - Ochrona zdrowia	55,00	55,00	100,00
12	852 - Pomoc społeczna	1 042 348,50	877 347,43	84,17

13	853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	549 520,00	210 837,68	38,37
14	854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	3 864,00	445,00	11,52
15	855 - Rodzina	1 192 260,00	1 111 002,79	93,18
16	900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 431 472,00	1 393 281,75	97,33
17	926 - Kultura fizyczna	456 907,00	456 906,68	100,00
	R a z e m:	29 176 281,00	25 427 318,09	87,15

Poniżej szczegółowe omówienie wykonanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W dziale 600, rozdział 60004 zaplanowano wpływy z różnych dochodów oraz opłat, włącznie z odsetkami od nieterminowych wpłat oraz kosztami egzekucyjnymi na kwotę **48.366,95 zł**.

Dział 630 TURYSTYKA

W dziale 630, rozdział 63003 zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację programu Pomorskie Trasy Rowerowe, oraz środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na modernizację Bulwaru Nadmorskiego i wykonano dochody na kwotę **2.090.747,72 zł**.

DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

W dziale 700, rozdział 70005 zaplanowano kwotę 6.186.150,00 zł, natomiast na dzień 31.12.2023 roku wykonano **4.182.084,92 zł** co stanowi 67,6% planu. Na wykonanie składają się następujące pozycje:

- wpływy z wieczystego użytkowania terenu wykonano na kwotę **6.539,81 zł**. Należności pozostałe do zapłaty 475,50 zł w tym wymagalne z tego tytułu wynoszą kwotę 475,50 zł, natomiast nadpłaty wynoszą kwotę 285,98 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień wyniosły kwotę **96,00 zł**,

- dochody z najmu i dzierżawy wykonano na kwotę **1.752.857,55 zł**, co stanowi 74,6% planu. Należności pozostałe do zapłaty 40.902,24 zł, w tym wymagalne wynoszą kwotę 35.263,04 zł, natomiast nadpłaty wynoszą kwotę 17.309,93 zł.,
- dochody z przekształcenia wieczystego we własność wykonano na kwotę **25.986,43 zł.**, należności pozostałe do zapłaty 2.921,99 w tym wymagalne wyniosły 2.921,99 zł., a nadpłaty kwotę 484,66 zł,
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w wysokości natomiast na dzień 31.12.2023 roku wykonano kwotę **2.391.575,66 zł.** Należności pozostałe do zapłaty z tego tytułu wynoszą kwotę 16.021,76 zł w tym wymagalne 3.641,75 zł, natomiast nadpłaty wyniosły kwotę 0,46 zł.
- odsetki od nieterminowych wpłat wykonano na kwotę **3.821,75 zł.** Należności pozostałe do zapłaty z tytułu odsetek wynoszą kwotę 11.887,66 zł.
- Dochody w rozdziale 70007 wpływy z różnych opłat wyniosły **1.207,72 zł.**

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Zaplanowaną w dziale 710 kwotę **2.500,00** wykonano w 100% i są to środki z dotacji przeznaczonej na utrzymanie mogiły zbiorowej Obrońców Helu.

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Na zaplanowaną w dziale 750 kwotę 225.072,00 zł wykonano kwotę **230.964,37 zł.**, co stanowi 102,62% planu. Na wymienione wykonanie składają się następujące dochody:

- rozdz. 75011 otrzymane dotacje na realizację zadań bieżących zleconych gminie z zakresu administracji rządowej **67.542,00 zł** oraz dochody związane z realizacją zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej **3,10 zł,**
- rozdz. 75023 dochody z tytułu rozliczeń, zwrotów z lat ubiegłych, kosztów upomnienia, wpływy z różnych opłat, i dochodów wyniosły kwotę **90.289,19 zł,**
- rozdz. 75075 otrzymane darowizny w wysokości **73.130,08 zł** na zadania promocji jednostki samorządu terytorialnego.

DZIAŁ 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ

Na zaplanowaną w dziale 751 kwotę 29.592,00 zł wykonano kwotę **29.441,99 zł** co stanowi 99,50 %. Na wymienione wykonanie składają się następujące dochody:

Rozdział 75101, wykonano dochody na kwotę **1.500,00** zł i jest to dotacja celowa otrzymana na aktualizację spisu wyborców.

Rozdział 75108, wykonano dochody na kwotę **27.782,99** zł i jest to dotacja celowa na wybory do sejmiku i senatu.

Rozdział 75110 wykonano dochody na kwotę **159,00** zł i jest to dotacja celowa na referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻ.

W dziale 754 zaplanowano wpływy na kwotę 20.120,00 zł z czego wykonano na koniec 2023 roku kwotę **18.792,00** zł tj. w 93,40 %. Na wymienione wykonanie składają się dochody z nałożonych grzywien, mandatów karnych – **18.600,00 zł** oraz wpływy z tyt. kosztów egzekucyjnych – **192,00 zł**.

DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, FIZYCZNYCH I INNYCH

W dziale 756 zaplanowano kwotę 10.937.460,00 zł natomiast na dzień 31.12.2023 roku wykonano kwotę **9.785.454,55** co stanowi 89,50 % planu.

Osiągnięte dochody w tym dziale przedstawiają się następująco:

1) Rozdział 75601 - wpływy z podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej zaplanowano na kwotę 90.000,00 zł, z czego na koniec 2023 roku wykonano kwotę **118.718,90** zł tj. w 131,9%. Wymienione dochody realizowane są przez urzędy skarbowe i okresowo przekazywane, a wyniosły **116.974,25** zł, z tego tytułu występują zaległości w wysokości 28.108,77 i są to zaległości w całości wymagalne.

W ramach rozdziału wykonano także dochodu z tyt. odsetek od nieterminowych wpłat na kwotę **1.744,65** zł.

2) Rozdział 75615 - wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych zaplanowano na kwotę 5.514.725,00 zł natomiast na 31 grudnia 2023 roku wykonano kwotę **4.317.501,26 zł**, co stanowi 78,30 % planu.

Na powyższe wykonanie składają się następujące dochody:

- podatek od nieruchomości osób prawnych wykonano na kwotę **4.180.483,35 zł**, tj. w 77,80% planu. Zaległości podatkowe wyniosły kwotę 348.912,97 zł, z czego kwota 18.893,25 zł, to zaległości wymagalne. Nadpłaty podatku wyniosły 10.259,45 zł. Wobec podatników zalegających z płatnościami wszczęto czynności mające na celu wyegzekwowanie należnych kwot. Skutki obniżenia górnych stawek podatków w 2023 roku wyniosły 229.725,01 zł, natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień to kwota 605.578,71 zł.
- podatek leśny wykonano na kwotę **105.478,00 zł** co stanowi 117,2 % planu, zaległości wymagalne wyniosły kwotę 34,00 zł
- podatek od środków transportowych osób prawnych wykonano w 65,4% na kwotę **29.430,00 zł**.
- podatek od czynności cywilnoprawnych wykonano na kwotę **102,00 zł**. Dochody z tego tytułu realizowane są przez urzędy skarbowe i okresowo wpłacane do budżetu gminy
- odsetki za nieterminowe wpłaty podatków wykonano na kwotę **2.007,91 zł**. Zaległości (odsetki naliczone) z tego tytułu wyniosły kwotę 3.429,00 zł.

3) Rozdział 75616 - wpływy z podatku rolnego, leśnego od spadku i darowizn oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zaplanowano na kwotę 1.854.000,00 zł., natomiast wykonano kwotę **1.814.429,64 zł** co stanowi 97,87 % planu. Na powyższe wykonanie składają się następujące dochody:

- podatek od nieruchomości os. fizyczne wykonano na kwotę **947.948,13 zł**, tj. w 118,50 % planu. Zaległości podatkowe na 31 grudnia 2023 roku wyniosły kwotę 89.168,59 zł i są to w całości zaległości wymagalne. Nadpłaty z tego tytułu wyniosły 37.404,52 zł. Wobec podatników zalegających z płatnościami wszczęto czynności mające na celu wyegzekwowanie należnych nam kwot. Skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości w 2023 roku wyniosły kwotę 51.312,64 zł.,
- podatek od spadków i darowizn wykonano na kwotę **19.557,97 zł**, jest realizowany przez urzędy skarbowe i przekazywany na rzecz gminy. Zaległości z tego tytułu to 37.412,03 zł w tym zaległości wymagalne 2.922,39 zł.
- podatek od posiadania psa wykonano na kwotę **7.872,00 zł**,
- wpływy z płaty targowej wykonano na kwotę **18.540,00 zł**,
- wpływy z opłaty miejscowej wykonano na kwotę **338.181,20 zł**, tj. w 75,20 % , ta opłata w Gminie Miejskiej Hel charakteryzuje się sezonowością i w miesiącach lipiec, sierpień, wrzesień uzyskuje się największe dochody. Czynione są starania,

aby wszystkie podmioty prowadzące działalność gospodarczą podlegającą tej opłacie wywiązywały się z tego obowiązku, co doprowadzi również do zwiększenia dochodów,

- podatek od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych wykonano w 89,60% na kwotę **451.378,53 zł**. Dochody realizowane są przez urzędy skarbowe i okresowo przelewane na konto gminy, zaległości wyniosły kwotę 3.436,47 z czego kwota 2.466,47 zł to zaległości wymagalne,
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków wykonano na kwotę **30.951,81 zł**, co stanowi 154,8 % planu, zaległości z tego tytułu wynoszą kwotę 17.154,00 zł, są to odsetki naliczone.

4) Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochód jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano na kwotę 770.981,00 zł, natomiast na 31 grudnia 2023 roku wykonano kwotę **827.050,75 zł**, co stanowi 107,3 % planu. Na powyższe wykonanie składają się następujące dochody:

- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w obrocie hurtowym wyniosły kwotę **67.081,39 zł**,
- wpływy z opłaty skarbowej wykonano na kwotę **23.707,54 zł**, tj. 118,5 % planu,
- wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu wyniosły kwotę **271.605,95 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie innych ustaw wyniosły kwotę **462.461,87 zł**, tj. wykonanie w 104,6 %, (opłata parkingowa),
- opłaty za koncesje i licencje wyniosły kwotę **2.194,00 zł**,

5) Rozdział 75621 udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wykonano w na kwotę 2.707.754,00 zł., z czego na udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przypada kwota **2.649.444,00 zł**., natomiast na udziały w podatku dochodowym osób prawnych przypada kwota **58.310,00 zł**., z tego na dzień 31 grudnia 2023 roku wyżej wymienione kwoty zostały wykonane w całości. Plan udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjmuje się do budżetu na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów.

DZIAŁ 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody w dziale 758 zaplanowano na kwotę 4.827.256,65 zł, natomiast wykonano kwotę **4.834.337,09 zł**, co stanowi 100,1% planu. Wykonane dochody w tym dziale to przede wszystkim:

Rozdział 75801 - subwencja ogólna dla gmin (oświatowa) w wysokości **3.040.894,00 zł**,

Rozdział 75802 - środki na uzupełnienie dochodów gmin: **1.636.340,65 zł**,

Rozdział 75814 – różne rozliczenie finansowe, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy **122.927,49 zł**, pozostałe odsetki – **34.175,95 zł**.

DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na zaplanowaną w dziale 801 kwotę 150.886,86 zł wykonano kwotę **154.752,17 zł**, co stanowi 102,60 % planu. Na powyższe wykonanie składają się:

- dochody w rozdziale 80101 - szkoły podstawowe które zostały wykonane w wysokości **35.317,59 zł**, w tym dotacja w ramach „Aktywna tablica” na kwotę 35.000,00 zł,
- dochody w rozdziale 80104 – przedszkola, wykonano dochody w wysokości **99.214,19 zł**, w tym jest również dotacja na zadania przedszkolne 77.781,67 zł,
- dochody w rozdziale 80153 - zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych – wykonano dochody w wysokości **20.220,39 zł** i są to środki z dotacji w wysokości 18.890,88 zł, oraz środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w kwocie 1.329,51 zł.

DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA

Zaplanowane w dziale 85195 – Pozostała działalność dochody w wysokości 55,00 zł., przeznaczone były na finansowanie kosztów wydania decyzji potwierdzających prawo do świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

DZIAŁ 852 - OPIEKA SPOŁECZNA

Na zaplanowane w dziale 852 dochody w wysokości 1.042.348,50 zł., wykonano kwotę **877.347,43 zł** tj. 84,20 % planu .

Na wykonane składają się następujące dochody:

- **Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne**, wykonano dochody w wysokości **15.510,58 zł**, w tym: dotacja celowa otrzymywana z budżetu państwa na zadania własne gminy w łącznej wysokości **14.068,00 zł**, wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie **1.442,58 zł**.

- **Rozdział 85214 zasiłki i pomoc w naturze, składki na ubezpieczenia** i jest to dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie **23.292,00 zł**.

- **Rozdział 85216 Zasiłki stałe**, wykonano dochody w wysokości **180.801,01 zł** w tym: dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie **164.772,37 zł**, wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie **16.028,64 zł**.

- **Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej**, wykonano dochody w wysokości: **31.638,67 zł** w tym: pozostałe odsetki na kwotę **68,05 zł**, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych na kwotę **64,62 zł** oraz dotacja celowa z budżetu Państwa na kwotę **31.506,00 zł**.

- **Rozdział 85228 Usługi Opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**, wykonano dochody w wysokości **28.307,21 zł** w tym wpływy z usług w kwocie **15.732,21 zł**, dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie **12.575,00 zł**.

- **Rozdział 85230 pomoc w zakresie dożywiania**, wykonano dochody w wysokości **78.070,80 zł**.

- **Rozdział 85295 Pozostała działalność**, wykonano dochody w wysokości **519.727,16 zł**, w tym środki z Funduszu pomocy na finansowanie zadań w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w wysokości **519.567,16 zł**, Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie **160,00 zł**.

DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁ.

W dziale 853 wykonano dochody wysokości **210.837,68 zł**, w tym kwotę **139.740,00 zł** i są to środki z Funduszu przeciwdziałania COVID (źródła ciepła) oraz wpływy z różnych opłat (dodatek węglowy) w wysokości **71.097,68 zł**.

DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale 854 zrealizowano dochody z tytułu dotacji na zadania bieżące z zakresu edukacji opieki wychowawczej finansowych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych w wysokości **445,00 zł** (pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym).

DZIAŁ 855 - RODZINA

W dziale 855 zaplanowano kwotę 1.192.260,00 zł, natomiast na 31 grudnia 2023 roku wykonano kwotę **1.111.002,79** tj. 93,20 % planu. Na wymienione wykonanie składają się przede wszystkim dotacje otrzymane na świadczenia wychowawcze (**810,80 zł**), świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowne z ubezpieczenie społecznego (**1.039.211,22 zł**), oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (**28.034,94 zł**), dotacja na wspieranie rodziny oraz dotacja Karta Dużej Rodziny (**427,00 zł**). Pozostałe dochody w dziale 855 to dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconej gminie § 2360 na kwotę **11.310,83 zł**, oraz § 2910 wpływy ze zwrotów dotacji kwota **24.795,01 zł**, oraz środki z Funduszu Pracy na wspieranie rodziny w kwocie **6.412,99 zł**.

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W dziale 900 wykonano kwotę **1.393.281,75 zł.**, na którą składają się następujące dochody:

- rozdział 90002 gospodarka odpadami wykonano kwotę **1.315.759,43 zł**;
- rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wykonano kwotę **5.284,70 zł** i jest to kwota przeznaczona na realizację programu „Czyste powietrze”,
- rozdział 90019 wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano na kwotę **71.408,02 zł**,

- rozdział 90026 wykonano dochody na kwotę **829,60 zł**, w tym wpływy z kosztów egzekucyjnych (**443,60**) oraz odsetki od nieterminowych wpłat (**386,00 zł**).

DZIAŁ 926 - KULTURA FIZYCZNA

W rozdziale 92601 Obiekty sportowe wykonano dochody w wysokości **456.906,68 zł** i są to środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład na rozbudowę łącznika na Miejskiej Hali Widowiskowo Sportowej.

WYDATKI

Na zaplanowane w budżecie miasta wydatki w kwocie **34.839.559,00 zł** w 2023 roku wykonano kwotę **29.422.042,02 zł** co stanowi 84,45 % planu, w tym :

- wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 24.229.620,00 zł a wykonano na kwotę **22.373.210,71 zł**, co stanowi 92,33 % planu.
- wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 10.609.939,00 zł., a wykonano na kwotę **7.048.831,31 zł**, co stanowi 66,44 % planu.

Na wykonane przychody ogółem budżetu w kwocie 15.407.479,63 zł, składa się:

- nadwyżka z lat ubiegłych - 14.653.479,63 zł.,
- wolne środki z roku ubiegłego - 354.000,00 zł.

Zaplanowane rozchody wykonano na kwotę 554.000,00 zł, i są to raty kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Pucku (354.000,00 zł) oraz udzielona pożyczka (200.000,00 z).

Zobowiązania miasta Helu na dzień 31.12.2023 rok wyniosły kwotę 990.728,91 zł., są to zobowiązania niewymagalne, które w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

- | | | |
|------------------------------------|---|----------------|
| - dz. 600 Transport i Łączność | - | 25.000,00 zł; |
| - dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa | - | 5.000,12 zł; |
| - dz. 750 Administracja publiczna | - | 252.813,74 zł; |
| - dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne | - | 18.698,29 zł; |
| - dz. 801 Oświata i wychowanie | - | 546.495,26 zł; |
| - dz. 851 Ochrona zdrowia | - | 1.303,60 zł; |
| - dz. 852 Pomoc społeczna | - | 36.942,09 zł; |
| - dz. 855 Rodzina | - | 2.557,36zł; |
| - dz. 900 Gospodarka komunalna | - | 101.918,45 zł. |

Na dzień 31 grudnia 2023 roku gmina nie posiadała zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek.

Struktura wykonanych w 2023 roku wydatków:

Lp.	Treść	Plan 2023 r. [PLN]	Wykonanie 2023 r. [PLN]	% wykonania	% do wydatków ogółem
1.	Wynagrodzenia i pochodne	9.911.588,85	9.565.920,57	96,51	32,51
2.	Przekazane dotacje na zadania bieżące	470.757,00	470.757,00	100,00	1,60
3.	Wydatki bieżące na programy unijne	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Świadczenia społeczne na rzecz osób fizycznych	2.806.982,01	2.288.271,61	81,52	7,78
6.	Obsługa długu	20.000,00	17.414,34	87,07	0,06
7.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	11.020.292,14	10.030.847,19	91,02	34,09
8.	Wydatki majątkowe (łącznie ze środkami unijnymi)	10.609.939,00	7.048.831,31	66,44	23,96
	Razem:	34.839.559,00	29.422.042,02	84,45	100,00

Poniższa tabelka przedstawia wykonanie zaplanowanych wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej:

Lp.	Treść	Plan 2023 [PLN]	Wykonanie 2023	%
1.	Dz. 600 Transport i łączność	529 874,00	521 330,53	98,39
2.	Dz. 630 Turystyka	2 313 188,00	2 277 040,17	98,44
3.	Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa	6 925 986,00	3 555 029,65	51,33
4.	Dz. 710 Działalność usługowa	166 400,00	127 083,42	76,37
5.	Dz. 750 Administracja publiczna	5 368 412,17	4 836 018,30	90,08
6.	Dz. 751 Urzędy naczelnych organów...	29 592,00	29 441,99	99,49
7.	Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne	693 623,20	678 821,59	97,87
8.	Dz. 757 Obsługa długu publicznego	20 000,00	17 414,34	87,07
9.	Dz. 758 Różne rozliczenia	80 171,00	0,00	0,00
10.	Dz. 801 Oświata i wychowanie	6 494 262,30	6 484 232,65	99,85
11.	Dz. 851 Ochrona zdrowia	388 914,83	350 736,41	90,18
12.	Dz. 852 Pomoc społeczna	2 683 618,50	2 314 416,52	86,24
13.	Dz. 853 Pozostałe zadania...	549 520,00	257 490,84	46,86
14.	Dz. 854 Edukacyjna opieka ...	77 864,00	39 745,00	51,04
15.	Dz. 855 Rodzina	1 202 462,00	1 176 141,38	97,81
16.	Dz. 900 Gospodarka komunalna...	4 478 397,00	3 952 796,06	88,26
16.	Dz. 921 Kultura i ochrona ...	575 000,00	543 148,66	94,46
17.	Dz. 926 Kultura fizyczna i sport	2 262 274,00	2 261 154,51	99,95
	R a z e m :	34 839 559,00	29 422 042,02	84,45

Poniżej szczegółowe omówienie wydatków w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, które przedstawiają się następująco:

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Z zaplanowanych wydatków w dz. 600 wykonano łącznie kwotę **521.330,53 zł**, co stanowi 98,39 % planu. W rozdziale 60004 wydatkowano kwotę **5.487,00 zł.**, i jest to dotacja dla powiatu puckiego na dofinansowanie przewozów pasażerskich na liniach komunikacyjnych na terenie powiatu. W rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne wykonano wydatki na kwotę **308.468,85 zł**, w tym na wydatki majątkowe przypada kwota 174.080,00 zł. W ramach wydatków bieżących zakupiono znaki drogowe i materiały do budowy i naprawy chodników i ulic (17.603,63 zł), w ramach § 4270 wykonano remonty ulic i chodników (29.397,43 zł), w ramach § 4300 wykonano oznakowanie poziome ulic, montaż tablic SIM, ułożono płyty ażurowe, przegląd i naprawę dróg oraz projekt organizacji ruchu (82.186,19 zł), koszty transportu materiałów budowlanych, pomiary wysokościowe i mapy (5.201,60 zł). W ramach wydatków majątkowych wykonano utwardzenie nawierzchni terenu, dokumentację projektową oraz aktualizację kosztorysu (174.080,00 zł).

W rozdziale 60019 poniesiono wydatki na obsługę strefy płatnego parkowania na kwotę **207.374,68 zł.**

DZIAŁ 630 - TURYSTYKA

Zaplanowane w tym dziale środki zostały wykonane w 98,44 % na kwotę **2.277.040,17 zł** w grupie i są to w całości wydatki inwestycyjne, związane z realizacją projektu „Zagospodarowanie Bulwaru Nadmorskiego – etap III” (2.256.040,17 zł), zakup i montaż wyposażenia sterówki kutra rybackiego zlokalizowanego na Bulwarze Nadmorskim (21.000,00 zł)

DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Z zaplanowanych wydatków w dz. 700 w 2023 roku wykonano kwotę **3.555.029,65 zł**, co stanowi 51,33 % planu. Wymienione środki przeznaczono na gospodarkę gruntami i nieruchomościami rozdział 70005 na kwotę **736.503,16 zł**, w tym wydatki majątkowe 562.323,00 zł, a w szczególności na wycenę nieruchomości (4.182,00), podziały geodezyjne

(3.800,00 zł), sporządzenie dokumentacji dla celów przewłaszczeniowych (1.470,00 zł), ogłoszenia o przetargach (1.168,50 zł), inwentaryzacja budynku OSP (3.690,00 zł), sporządzenie mapy do celów projektowych, wznowienie granic nieruchomości (7.200,00 zł), w § 4430 wydatkowano środki na dzierżawę terenów pod stoiska handlowe, gruntów leśnych, gruntów pod obiekty militarne, poddzierżawę plaż (101.089,89 zł), wieczyste użytkowanie terenu (9.432,00 zł), czynsz dzierżawny za najem pomieszczeń gospodarczych (7.790,98 zł), dzierżawa terenu przy ul. Przybyszewskiego (23.572,22 zł), pozostałe opłaty (5.838,94 zł). W § 4480 wydatkowano kwotę na podatek od nieruchomości pomieszczeń wynajmowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej od Zarządu Portu Morskiego Hel (4.945,63 zł).

W ramach wydatków inwestycyjnych wydatkowano kwotę w wysokości 562.323,00 zł i jest to odszkodowanie za prawo własności do nieruchomości.

W ramach grupy 1100 w rozdziale 70007 gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy wydatkowano środki na kwotę **2.818.526,49 zł**, w tym 2.685.886,23 zł na wydatki inwestycyjne. W ramach § 4430 wydatkowano środki na zarządzanie lokalowymi zasobami komunalnymi (102.699,17 zł), wycenę lokali mieszkalnych (5.043,00 zł), dezynfekcja + wywóz i utylizacja odpadów z lokalu mieszkalnego (5.422,50 zł). W § 4430 Wydatkowano kwotę na zaległości czynszowe za lokale komunalne (9.113,05 zł), koszty utrzymania części wspólnej nieruchomości i ogrzewanie lokalu mieszkalnego, różnice czynszowe (9.622,54 zł). W grupie 1400 wydatkowano środki na świadectwo charakterystyki energetycznej budynku (740,00 zł). W ramach wydatków inwestycyjnych sporządzono projekt przebudowy budynku przy ul. Helskiej (19.680,00 zł) oraz na realizację budowy budynków mieszkalnych przy ul. Przybyszewskiego (2.666.206,23 zł).

DZIAŁ 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki w tym dziale wykonano w 76,37% na kwotę **127.083,42 zł**, w tym środki na zadania inwestycyjne na kwotę 45.000,00 zł. Wydatki poniesiono na opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy (24.354,00 zł) oraz zamieszczeniu w prasie ogłoszenia o zmianie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu, wykonanie mapy ewidencyjnej (21.356,25 zł), administrowanie cmentarzem komunalnym (33.873,17 zł). Wydatkowano środki z dotacji na prace porządkowe na mogile Obr. Helu wysokości (2.500,00 zł), oraz wydatki inwestycyjne na rozbudowę cmentarza komunalnego (45.000,00 zł).

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale 750 zaplanowano wydatkowanie 2023 roku kwotę **4.836.018,30 zł.**, co stanowi 90,08 % planu.

– w rozdziale 75011 Urzędy Wojewódzkie, wydatkowano kwotę w wysokości **250.065,24 zł** z przeznaczeniem na: fotele biurowe, higrometr, karty kryptograficzne, wiązanki okolicznościowe, oprawy okolicznościowe, prenumeraty (2.809,62 zł), świadczenia medyczne (200,00 zł), opieka autorska nad oprogramowaniem komputerowym ELUD i WYB (4.046,70 zł), koszty dostawy zakupionych materiałów i wykonanie pieczętek (185,46 zł), podróże służbowe (320,00 zł), odpis na fundusz socjalny (3.350,00 zł), Szkolenia (1.600,00 zł), przydziały pracownicze i okulary korygujące wzrok (997,88 zł), wynagrodzenia (189.339,16 zł), dodatkowe wynagrodzenia roczne (10.482,20 zł), Składki ZUS (34.317,89 zł), Fundusz pracy (2.416,33 zł);

- wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miasta rozdział 75022 wynoszą **183.963,74 zł**, co stanowi 83,60 % planu. Na wydatki te składają się:

art. spożywcze, wiązanki okolicznościowe (998,40 zł), szkolenia (2.400,00 zł), obsługa Systemu Rada (2.100,00 zł), udostępnienie systemu e-napisy do transkrypcji sesji Rady miasta Helu, wykonanie pieczętki, usługa gastronomiczna (1.371,10 zł), diety radnych uczestniczących w posiedzeniach rady oraz komisji (119.600,00 zł), ryczałt przewodniczącego i wiceprzewodniczących Rady Miasta Helu (56.688,84 zł), podróże służbowe (805,40 zł).

- wydatki związane z utrzymaniem urzędu rozdz. 75023 wynoszą **3.420.881,96 zł**, co stanowi 88,80 % planu. Wydatki te obejmują:

- w grupie 1100 w §4140 składki na PFRON **68.826,00 zł**;
- w § 4210 „zakup materiałów i wyposażenia” wydano środki w kwocie **76.395,94 zł** i poniesiono między innymi na: zakup artykułów biurowych (16.228,23 zł), zakup środków czystości (12.954,39 zł), zakup oleju napędowego do samochodu służbowego (21.057,30 zł), druki (1.635,90 zł), prenumeraty i zakup literatury fachowej (2.030,00 zł), tonery do drukarek (1.848,30 zł), fotele biurowe i maty ochronne (2.873,80 zł), komputer, art. I akcesoria komputerowe, etykiety do drukarki, czytnik, zasilacze, skaner, telefon (16.437,24 zł), pozostałe zakupy (1.330,78 zł);

- wydatki na zakup energii wyniosły kwotę **67.218,54 zł** w tym zakup opału – pellet (36.823,24 zł), energii elektrycznej (29.963,02 zł), pobór wody (432,28 zł).

Wydatki zrealizowane w

- § 4280 to badania okresowe pracowników i zaświadczenia lekarskie **2.762,00 zł**;
 - na poniesione wydatki w ramach § 4300 „zakup usług pozostałych” w wysokości **136.922,36 zł**, składają się między innymi: modernizacja i konserwacja systemu e-obieg (19.178,92 zł), serwis kserokopiarek (25.040,88 zł), usługi komunalne, odbiór ścieków (10.297,89 zł), aktualizacja i obsługa programów komputerowych (65.076,68 zł), obsługa służby bhp (5.842,50 zł), obsługa informatyczna BIP-u (2.100,00 zł), pozostałe usługi informatyczne: hosting e-mail, przedłużenie ważności domen (5.301,30 zł), porządkowanie i archiwizacja dokumentów (2.600,22 zł), pozostałe usługi (1.483,97 zł);
 - W ramach § 4360 wydano łącznie kwotę **8.916,96 zł**, na usługi telekomunikacyjne i dostęp do sieci Internetu.
 - Wydatki na podróże służbowe krajowe § 4410 wyniosły kwotę **4.352,00 zł**, odpis na ZFŚS to kwota **43.771,23 zł**. Na szkolenia pracowników wydano kwotę **10.553,60 zł**;
 - w grupie 1300 wydano kwotę **11.727,63 zł**, między innymi na ekwiwalent za odzież roboczą, ekwiwalent za pranie odzieży roboczej, refundację kosztów zakupu okularów inne przydziały;
 - na wydatki inwestycyjne (grupa 1600) wydano kwotę **9.840,00 zł**, na modernizację oświetlenia zewnętrznego budynku Urzędu Miasta;
 - na wydatki w grupie 1400 składają się wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń pracowników Urzędu Miasta Helu, oraz umowy zlecenia na kwotę **2.979.595,70 zł**.
- W rozdziale 75075 „promocja jednostek samorządu terytorialnego” wykonano kwotę **497.033,37 zł**, co stanowi 99,9 % planu.
- W ramach § 4210 wydatkowano kwotę **27.251,51 zł**, między innymi na: zakupy związane z organizacją imprez promocyjnych oraz obchodów uroczystości: artykuły spożywcze, upominki za udział w konkursach, artykuły przemysłowe, gry planszowe, słodycze dla dzieci, artykuły dekoracyjne

- W ramach § 4300 wydano kwotę **468.350,86 zł**, między innymi na: wykonanie materiałów promocyjnych (19.729,78 zł), organizacja imprez promocyjnych: Gorączka styczniowej nocy (3.000,00 zł), Święto Miasta (14.696,00 zł), Dzień Ryby (39.092,02 zł), D-Day (70.000,00 zł), produkcja i emisja materiałów o Helu w telewizji, radio i na portalach internetowych (77.018,24 zł), Kapsuła czasu: wykonanie kufra i kapsuły czasu (10.342,05 zł), projekcja filmów (23.802,00 zł), obchody Święta Niepodległości, 32 Dni obrony Helu (15.172,37 zł), koncerty na Bulwarze Nadmorskim (142.000,00 zł), Dzień Dziecka (3.200,00 zł), wynagrodzenie autorskie ZAIKS (2 532,82 zł), przewóz delegacji mieszkańców Helu do Hermeskeil (22 000,00 zł), udostępnienie do zwiedzania żaglowca Generał Zaruski (6.150,00 zł), wykonanie i dostawa postumentu pod rzeźbę "Chłopiec z morza" (12.300,00 zł), pozostałe usługi wykonane w związku z organizacją promocji miasta: usługi tapicerskie, noclegi, akompaniament instrumentalny, usługi pralnicze, koszty dostawy (7 315,58 zł).
- W ramach § 4430 wydatkowano kwotę w wysokości **1.431,00 zł** na ubezpieczenie uczestników wyjazdu do Hermeskeil.

- W rozdziale 75095 grupa 1100 „pozostała działalność” wydatkowano kwotę **484.073,99 zł**, co stanowi 99,20% planu, którą poniesiono na:

- Wydatki w § 4210 – platforma dla osób niepełnosprawnych zakupiona w ramach Helskiego budżetu obywatelskiego, **42.435,00 zł**, artykuły przemysłowo-techniczne, art. Spożywcze, wiązanki okolicznościowe, artykuły samochodowe , sprzęt techniczny **23.830,84 zł**.
- Na wydatki w § 4300 wydano kwotę **172.375,57 zł**, między innymi na: prowizja od odprowadzonej opłaty miejscowej (16.212,50 zł), świadczenie usług związanych z ochroną danych osobowych (36.199,00 zł), usługi pocztowe (41.115,90 zł), prowizja bankowa (29 988,00 zł), dzierżawa mechanizmów zegarowych (4.752,72 zł), monitorowanie systemów alarmowych (1.476,00, 00 zł), pomoc Ukrainie - obsługa pralni (1.762,32 zł), usługi samochodowe (2.898,00 zł), opracowanie audytu energetycznego budynku UM (12.054,00 zł), wymiana wymiennika ciepłej wody (4.500,00 zł), system powiadamiania SMS mieszkańców Helu (12.516,48 zł), opracowanie Instrukcji Bezpieczeństwa Pożarowego dla budynku UM (3.075,00 zł),

obsługa informatyczna wyborów do Sejmu i Senatu (1.200,00 zł), pozostałe usługi: abonament RTV, usługi elektryczne, przegląd sprzętu ppoż., dzierżawa pojemników na odpady komunalne, pakiet sms-ów, dopłata do współnika, usługi kurierskie, usługi kominiarskie, usługi gastronomiczne (4.625,65);

- na wydatki § 4390 wykonano wydatki w kwocie **111.473,35 zł**, w tym świadczenie usług prawnych (73.800,00 zł), usługi doradcze (37.673,35 zł);
- w ramach § 4430 wydatki wykonano na kwotę **133.959,23 zł.**, między innymi na:
 - ubezpieczenie mienia (68.011,02 zł);
 - składka członkowska ZMiGM (3.300,00 zł);
 - składka członkowska Północno-Kaszubska Lokalna Grupa Rybacka (20.000,00 zł),
 - składka członkowska Stowarzyszenie Gmin Gdański Obszar Metropolitarny (6.856,00 zł);
 - składka członkowska Stowarzyszenie Turystyczne „Kaszuby Północne”, składka celowa (9.500,00 zł);
 - składka członkowska Stowarzyszenie Księgowych w Polsce (300,00 zł);
 - opłata sądowa, skarbowa, ogłoszenie w prasie w sprawie zasiedzenia (3.631,55 zł);
 - Wydatek niekwalifikowany Projekt cyfrowa Gmina i podatek (22.360,66 zł);

DZIAŁ 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY ...

W dziale 751 „promocja jednostek samorządu terytorialnego” wykonano kwotę **29.441,99 zł**, co stanowi 99,49 % planu

- W rozdziale 75101 zaplanowane wydatki wykonano w 100,0% na kwotę **1.500,00 zł**, wymienione środki wydatkowano w rozdziale 75101 na aktualizację spisu wyborców (1.500,00). Środki w całości pochodzą z dotacji.

- W rozdziale 75108 Wybory do sejmiku i senatu wykonano kwotę **27.782,99 zł** składającą się z wydatków na: zakupy związane z organizacją wyborów do sejmiku i senatu (7.520,83 zł), usługi związane z organizacją wyborów do Sejmu i Senatu (2.257,06 zł), diety OKW (15 180,00 zł), ub. Społeczne (296,73 zł), fundusz pracy (42,51 zł), obsługa informatyczna OKW (2.472,65 zł), PPK Pracownicze Plany Kapitałowe (13,21 zł).

- w rozdziale 75110 Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne wykonano kwotę w wysokości **159,00 zł**, na materiały biurowe – organizacja referendum.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻ.

Zaplanowane w dziale 754 środki wykorzystano w 97,87% na kwotę **678.821,59 zł.**

W wymienionej kwocie mieszczą się następujące wydatki:

- w rozdziale 75412 „Ochotnicze straże pożarne” wydano kwotę **328.952,78 zł**, co stanowi 98,60 % planu.

- W ramach § 4210 wydano kwotę **63.849,44 zł**, między innymi na zakup paliwa (7.382,66 zł), artykuły samochodowe (7.888,64 zł), urządzenie i sprzęt techniczny niezbędny w akcjach ratowniczych, wyposażenie pojazdu bojowego (33.766,94 zł) materiały biurowe (1.197,47 zł), pozostałe zakupu (13.613,73 zł).
- Wydatki na zakup energii wyniosły kwotę **21.442,81 zł**, z czego na zakup energii elektrycznej przypada kwota 15.700,81 zł, natomiast na zakup opału kwota 5.742,00 zł.
- W ramach § 4280 wykonano wydatki w kwocie **7.773,00 zł**, na badania lekarskie i konsultacje psychologiczne
- W ramach § 4300 wydano kwotę **160.164,15 zł** z przeznaczenie na przegląd i legalizacja zestawu ratowniczego HOLMATRO, przegląd techniczny aparatów powietrznych, przegląd i kalibracja miernika wielogazowego, przegląd sprzętu ratownictwa wysokościowego, przegląd sprzętu ppoż. (11.301,69 zł), usługi samochodowe (6.030,26 zł), monitorowanie systemu alarmowego (1.476,00 zł), administrowanie budynkiem remizy OSP (100.000,00 zł), kurs kwalifikowanej pierwszej pomocy, kurs elektroenergetyczny (12.340,00 zł), archiwizacja danych (1 250,91 zł), montaż poręczy i schodów, montaż opraw energooszczędnych, montaż wyłącznika przeciwpożarowego na budynku OSP, wymiana rejestratora monitoringu w remizie OSP (18.094,47 zł), pozostałe usługi (9.670,82 zł),
- w § 4360 wydatkowano kwotę na usługi telekomunikacyjne w wysokości **1.421,89 zł**;

- w ramach § 4430 wydatkowano kwotę **16.856,70 zł**, na ubezpieczenia członków OSP i Młodzieżowej Drużyny Pożarniczej, ubezpieczenia komunikacyjne (16.704,70 zł), opłaty administracyjne (152,00 zł),
- w ramach § 2820 wydatkowano kwotę **25.270,00 zł** i jest to dotacja na zakup sprzętu i wyposażenia ochronnego ;
- w ramach grupy 1300 wykonano wydatki na kwotę **32.174,79 zł**, na artykuły mundurowe (2.447,00 zł), ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych i szkoleniach (29.727,79 zł).

- W ramach rozdziału 7514 – obrona cywilna wykonano kwotę **7.800,83 zł**, z przeznaczeniem na zakupy i usługi na organizację sztabu kryzysowego,

- na utrzymanie Straży Miejskiej rozdział 75416 wydatkowano kwotę 342.067,98 zł co stanowi 97,2 % planu.

- Na wydatki te składają się głównie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń łącznie na kwotę **263.439,84 zł**;
- w ramach § 4210 wydatkowano kwotę w wysokości **7.919,80 zł** na zakup wyposażenia biurowego i materiały biurowe (2.468,33 zł), paliwo do pojazdu służbowego SM (5.451,47 zł),
- Wydatki na energię elektryczną wyniosły **230,19 zł**, naprawę samochodu służbowego SM **750,00 zł**, okresowe badania lekarskie **1.650,00 zł**.
- w ramach § 4300 wydano środki w wysokości **52.464,63 zł** między innymi na monitorowanie systemu alarmowego (615,41 zł), usługi samochodowe (1.180,00 zł), zakwaterowanie i wyżywienie funkcjonariuszy policji zatrudnionych w sezonie letnim (43.350,00 zł), kurs kwalifikowanej pierwszej pomocy (2.550,00 zł), usługi komunalne (4.204,44 zł), koszty dostawy zakupionych materiałów pieczętarki, kalibracja alkomatu (564,78 zł);
- Na usługi telekomunikacyjne wydatkowano kwotę **1.847,79 zł**, podróże służbowe kwotę **384,00 zł**, opłatę administracyjną **1,00 zł**, Odpis na ZFŚS **6.650,00 zł**, Szkolenia **3.549,00 zł**.
- § 3020 zakupiono artykuły mundurowe, wypłacono ekwiwalent za czyszczenie mundurów, przydziały pracownicze, wydatki te wyniosły łączną kwotę **3.181,73 zł**;

DZIAŁ 757 - FINANSE

W dziale 757 wydano kwotę **17.414,34** zł co stanowi 87,10 % planu i są to środki wydane na opłacenie odsetek od pożyczki z WFOŚ oraz kredytu z Banku Spółdzielczego w Pucku.

DZIAŁ 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na potrzeby oświaty i wychowania przeznaczono w budżecie kwotę 6.494.262,30 zł z czego wykorzystano **6.484.232,65** zł, co stanowi 99,85 % planu. Wykorzystanie środków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

- w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe wydano kwotę **4.855.996,77 zł** co stanowi 99,97 % planu,
- w rozdziale 80104 Przedszkola wydano kwotę **1.261.966,47 zł**, tj. 99,53 % planu,
- w rozdziale 80107 Świetlice szkolne wydano kwotę **77.276,60 zł**, co stanowi 99,95% planu,
- w rozdziale 80113 wydano kwotę **41.375,30 zł**, na dowożenie dzieci do szkoły w Pucku i są to wydatki na wynagrodzenia dla osoby sprawującej opiekę nad niepełnosprawnym dzieckiem,
- w rozdziale 80120 Licea Ogólnokształcące wydatkowano kwotę **76.149,22 zł**,
- rozdział 80146 „Dokształcanie nauczycieli wydano kwotę **6.435,00 zł**,
- rozdział 80150 „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki...” wydano kwotę **9.000,00 zł**,
- w rozdziale 80153 zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników wydano kwotę **20.220,39 zł**,
- w pozostałej działalności wydano **135.812,90 zł**.

Szczegółowy opis wydatków zawarty został w materiałach z Zespołu Szkół Ogólnokształcących „Część opisowa do wykonania planu wydatków budżetowych ZSO w Helu na dzień 31.12.2023”, które dołączone zostały do sprawozdania za 2023 rok..

DZIAŁ 851 - OCHRONA ZDROWIA

Na potrzeby działu 851 Ochrona zdrowia przeznaczono kwotę 388.914,83 zł, natomiast wykorzystano **350.736,41** zł., co stanowi 90,18 % planu.

- na rozdział 85153 zwalczanie narkomanii wydatkowano kwotę **10.081,94** zł., tj. 100 % planu.

- W ramach § 4210 zakupiono materiały do przeprowadzenia prac remontowych i konserwacyjnych w pomieszczeniach świetlicy **848,27 zł**, zakup artykułów spożywczych i przemysłowych na festyn z okazji Dnia Dziecka **824,82 zł**,
- w ramach § 4300 wydano środki w wysokości **8.408,85 zł** na następujące wydatki: pokaz spektaklu profilaktycznego, udział dzieci w warsztatach. (5.945,00 zł), udział w szkoleniach członków MKRPA (2.463,85 zł);
- rozdziale 85154 przeciwdziałanie alkoholizmowi wydatkowano kwotę **340.599,47 zł**, co stanowi 89,90 % planu i są to wydatki bieżące związane z działalnością komisji przeciwdziałania alkoholizmowi, punktu konsultacyjnego oraz świetlicy socjoterapeutycznej;
 - w grupie 1100 w ramach § 4210 wydano kwotę **27.809,20 zł**, z przeznaczeniem na: zakup art. spożywczych do przygotowania posiłków dla dzieci uczęszczających do świetlicy środowiskowej, słodycze do paczek świątecznych (12.785,88 zł), materiały do prowadzenia zajęć w świetlicy środowiskowej: art. szkolne, biurowe i dekoracyjne (6.108,26 zł), artykuły szkolne, plastyczne i dekoracyjne na zajęcia prowadzone w ZSO w ramach przedsięwzięć profilaktycznych + nagroda za udział w konkursie (266,49 zł), organizacja festynu z okazji Dnia Dziecka tj. słodycze, gry, artykuły plastyczne (1.643,08 zł), zakup wyposażenia do świetlicy, środki czystości + art. przemysłowe do prac konserwacyjnych, art. gospodarcze (4.405,49 zł), alkotest (2.600,00 zł);
- w ramach § 4260 wydatkowano kwotę **18.894,93 zł** na.: olej opałowy (9.194,21 zł), energia elektryczna (8.591,66 zł), pobór wody (1.109,06 zł),
- w ramach §4270 wydatkowano kwotę **9.717,00 zł** na remont pomieszczeń świetlicy;
- w ramach §4300 wydatkowano kwotę **76.866,61 zł** z przeznaczenie na: usługi komunalne (3.044,93 zł), dostęp do programu profilaktycznego dla uczniów ZSO (4.000,00 zł), konsultacje psychologiczne prowadzone w Punkcie Pomocy Rodzinie (11.000,00 zł), wyżywienie i noclegi dla policjantów zatrudnionych w sezonie letnim (43.350,00 zł), udział w szkoleniu członków MKRPA (7.800,00 zł), monitorowanie systemu alarmowego (738,82 zł), malowanie ścian w pomieszczeniach świetlicy (5.473,50 zł), pozostałe usługi: abonament RTV, koszty dostawy + usługi gastronomiczne (1.459,36 zł),
- w ramach §4360 wydatkowano kwotę **407,00 zł** na dostęp do internetu;

- W ramach §4430 wydatkowano kwotę **1.180,00 zł** na opłaty sądowe;
 - W grupie 1300 §3030 wydano kwotę **41.000,00 zł**, na wynagrodzenia Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i ds. leczenia;
 - W grupie 1400 wydatkowano kwotę w wysokości **164.724,73 zł**, na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz podróże służbowe.
- w dziale 85195 Pozostała działalność wydatkowano kwotę **55,00 zł**, z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia oraz wynagrodzenie osobowe pracowników.

DZIAŁ 852 - POMOC SPOŁECZNA

Z zaplanowanych wydatków na pomoc społeczną w wysokości 2.683.618,50 zł na dzień 31 grudnia 2023 roku wykonano kwotę **2.314.416,52 zł** co stanowi 86,24 % planu.

Wymienione wydatki obejmują:

- w rozdziale 85202 Domy pomocy społecznej wykonano kwotę **319.466,54 zł**, co stanowi 99,80 % planu;
- w rozdziale 85213 opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne w wysokości **15.510,58 zł**, co stanowi 65,10% planu;
- rozdział 85214 zasiłki i pomoc w naturze wykonano na kwotę **119.710,74 zł**, tj. 84,3% planu;
- rozdział 85215 wydatki związane z wypłatą dodatków mieszkaniowych wykonano na kwotę **128.117,49 zł**, co stanowi 94,90 % planu;
- wydatki w rozdziale 85216 wykorzystano kwotę **180.801,01 zł**, co stanowi 75,60 % planu,
- wydatki w rozdziale 85219 na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej zaplanowano kwotę 749.806,00 zł., natomiast wykonano w 2023 roku kwotę **668.700,39zł**,co stanowi 89,20 % planu. Wymienione środki przeznaczono na wydatki bieżące związane z utrzymaniem ośrodka między innymi na wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi, na odpis funduszu socjalnego, podróże służbowe, zakup materiałów i wyposażenia, prenumeraty, konserwację systemu komputerowego , usługi telekomunikacyjne, szkolenia;
- środki na usługi opiekuńcze rozdz. 85228 wykorzystano w 54,50 % na kwotę **107.710,02 zł**. Są to wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników świadczących usługi opiekuńcze dla osób potrzebujących pomocy, na obowiązkowy odpis na fundusz socjalny, oraz inne wydatki rzeczowe;
- wydatki w rozdziale 85230 na pomoc w zakresie dożywiania wykorzystano kwotę **130.118,00 zł**.

- w pozostałej działalności w rozdział 85295 wydano kwotę **644.281,75 zł**, co stanowi 88,70 % planu. Wymieniona kwota w większości wydana została na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa.

Szczegółowy opis zrealizowanych wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna zawierają materiały przygotowane przez MOPS w Helu, które dołączono do sprawozdania.

DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Zaplanowane wydatki w dziale 853 w kwocie 549.520,00 zł, a wykonano w 2023 roku na kwotę **257.490,84 zł**, tj. 46,86 %.

Wydatki dotyczyły organizacji dostawy węgla w ramach zakupu preferencyjnego (3.811,03 zł), dodatek dla podmiotów z tytułu wykorzystania niektórych źródeł ciepła (140.500,00 zł), zakup węgla na preferencyjnych warunkach dla odbiorców indywidualnych (110.369,81 zł), oraz wydatków realizowanych przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Helu tj. wynagrodzenia i składki od nich naliczane (2.810,00 zł).

DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Zaplanowane wydatki w dziale 854 wykonano w 51,04 % na kwotę **39.745,00 zł**, poniesione wydatki przedstawiają się następująco:

- w rozdziale 85415 pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym wydano kwotę **445,00 zł**, co stanowi 6,5 % planu. Wymienione środki przeznaczone zostały na program stypendialny skierowany do uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej,
- w rozdziale 85416 pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym wydano kwotę **38.300,00 zł**, wymienione środki przeznaczone zostały na wypłatę stypendium dla młodzieży za bardzo dobre wyniki w nauce oraz osiągnięcia sportowe,
- w rozdziale 85446 doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wydano kwotę **1.000,00 zł**.

DZIAŁ 855 - RODZINA

W dziale 855 zaplanowano środki w wysokości **1.202.462,00 zł.**, natomiast na dzień 31.12.2023 roku wydatkowano kwotę 1.176.141,38 zł, co stanowi 97,81 % planu. W dziale na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowne z ubezpieczenia społecznego (1.090.100,07 zł), Karta Dużej Rodziny (427,00 zł), wspieranie rodziny (37.177,74 zł), Rodziny zastępcze (20.401,63 zł) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (28.034.94 zł).

Szczegółowy opis zrealizowanych wydatków w dziale 855 Rodzina zawierają materiały przygotowane przez MOPS w Helu, które dołączono do sprawozdania.

DZIAŁ 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Z ogólnej sumy planowanych wydatków na gospodarkę komunalną wydano w roku kwotę **3.952.796,06 zł**, co stanowi 88,26 % planu. Na wykonanie składają się następujące wydatki:
- w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód wykonano kwotę **178.615,05 zł**, w tym zużycie energii elektrycznej w przepompowniach (76.561,13 zł) usługi wodne (41.687,83 zł), administrowanie kanalizacją wód deszczowych i roztopowych (37.497,96 zł), czyszczenie separatora substancji ropopochodnych w przepompowni wód deszczowych, czyszczenie przepompowni wód opadowych, wykonanie mapy do celów informacyjnych (16.104,00 zł), usługi telekomunikacyjne (764,13 zł), umowy zlecenia (6.000,00 zł).

- w rozdziale 90002 Gospodarka odpadami wydano kwotę **1.775.234,53 zł** co stanowi 95,20 % planu. Wydatki poniesiono na: pojemniki na bioodpady, worki kompostowalne zakupione dla mieszkańców (111.780,40 zł), media, energia elektryczna, pellet (7.645,64, zł), okresowe badania lekarskie (200,00 zł), odbiór i zagospodarowanie odpadów (1.202.029,29 zł), odbiór odpadów z PSZOK-u (87.057,31 zł), prowadzenie PSZOK-u (86.413,75 zł) odbiór i utylizacja gruzu (16.638,98 zł), druk ulotek - prawidłowa segregacja odpadów (1.303,80 zł), usług komunalne (632,70zł), odbiór i zagospodarowanie odpadów zebranych podczas zorganizowanej zbiorki (1.500,00 zł), usługi telekomunikacyjne (354,43 zł), Wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń, przydziały pracownicze (259.678,23 zł).

Rady Miasta Helu podjęła uchwałę nr XLVI/344/23 z dnia 26 kwietnia 2023 r. w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych

niepochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, gdyż środki pozyskane z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi są niewystarczające na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Limit dopłaty został ustalony na kwotę do 500.000,00 zł. Ostatecznie w roku 2023 Gmina dopłaciła do gospodarki odpadami komunalnymi kwotę 459.475,10 zł,

- w rozdziale 90003 „oczyszczanie miast i wsi” wydano kwotę **561.089,01 zł** co stanowi 100,0 % planu. Wymienione środki wykorzystano na utrzymanie czystości w mieście.
- w rozdziale 90004 utrzymanie zieleni wykorzystano kwotę **141.300,00 zł**, co stanowi 100% planu. Wymienione środki wykorzystano na utrzymanie terenów zielonych w mieście,
- w rozdziale 90005 ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu wydano kwotę **37.993,42 zł**, co stanowi 96,20 % planu.
- w rozdziale 90015 oświetlenie ulic, placów i dróg wykorzystano środki w wysokości **684.171,33 zł**, co stanowi 92,70 % planu i są to wydatki bieżące związane z konserwacją oraz oświetleniem ulic,
- w rozdz. 90019 wykorzystano kwotę **42.978,87 zł**, na wydatki związane z ochroną środowiska - serwis kabin w sezonie letnim (22.045,50 zł) , naprawa przepompowni wód deszczowych (20.933,37 zł).
- w rozdziale 90095 pozostała działalność wykorzystano kwotę **531.413,85 zł.**, co stanowi 96,30 % % planu.
- W ramach § 4210 wydano środki w wysokości **96.364,75 zł** między innymi na: dekoracje świąteczne (51.199,28 zł), zakup sprzętu do monitoringu (10.618,49 zł), artykuły spożywcze zakupione do przygotowania posiłku dla młodzieży sprzątającej plażę (598,45 zł), pozostałe zakupy (33.948,53 zł);
- w ramach § 4260 wydatkowano środki w wysokości **61.144,74 zł** na: energia elektryczna – budynek przy ul. Helskiej (46.394,35 zł), energia elektryczna - budynek przy Kuracyjnej – MOPS (2.571,62 zł), energia elektryczna – ZSO (6.022,42 zł), pobór wody: fontanna na Bulwarze Nadmorskim i cele pożarowe (6.156,35zł),
- w ramach § 4270 wydatkowano kwotę **15.599,00 zł**, na naprawę sceny, renowację ławek i remonty pomieszczeń w budynku przy ul. Helskiej;
- w ramach § 4300 wydatkowano kwotę **358.305,36 zł**, na: zapewnienie miejsca w schronisku dla bezdomnych zwierząt, usługi weterynaryjne + obsługa stacji „Psi Pakiet” (31.852,02 zł),

sprzątanie plaż, pomostów spacerowych, prace porządkowe na terenach leśnych (160.790,30 zł), monitoring ulic (31.921,50 zł), pozostałe usługi (133.741,54 zł).

DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale 921 wykonano kwotę **543.148,66 zł.**, co stanowi 94,46 % planu. Wymienione wydatki obejmują:

- wydatki w rozdziale 92105 pozostałe zadania w zakresie kultury wykonane zostały w 76,40 % na kwotę **103.148,66 zł** i są to wydatki na: Teatr w Remizie - kwiaty dla artystów (130,00 zł), Festiwal Morze Muzyki (70.000,00 zł), Teatr w Remizie: noclegi, druk materiałów promocyjnych: ulotki, plakaty, książeczki + prezentacja spektakli (20.290,00 zł), ub. Społeczne (1.420,66 zł), Wynagrodzenia za występy w Teatrze Letnim w Remizie + prowadzenie spektakli (11.308,00, zł)
- w rozdziale 92116 „Biblioteki” wydatki w 2023 roku zamknęły się kwotą **340.000,00 zł**, co stanowi 100 % planu. Wymienione środki przekazywane są na utrzymanie biblioteki,
- w rozdziale 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami wydano kwotę **100.000,00 zł**, i jest to dotacja dla Parafii Rzymskokatolickiej w Helu na ochronę zabytku.

DZIAŁ - 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Na wymienioną wyżej działalność zaplanowano kwotę **2.262.274,00 zł.**, z czego w 2023 roku wydatkowano kwotę **2.261.154,51 zł**, co stanowi 99,95 % planu, wymienione środki składają się z następujących działań:

- w rozdziale 92601 Obiekty sportowe wydatkowano kwotę **1.294.661,91 zł** i jest to w całości wydatek inwestycyjny składający się na realizację inwestycji polegającej na nadbudowie i rozbudowa łącznika przy MHW-S: nadzór i realizacja (627.214,71 zł), boisko sportowe: nadzór i realizacja inwestycji (667.447,20 zł).
- w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu wydatkowano **966.492,60 zł.**, co stanowi 100,00 % planu.
 - W grupie 1100 w ramach paragrafu 4210 wydano kwotę **56.012,21 zł**, na: sprzęt sportowy zakupiony do realizacji zajęć w MHW-S + sprzęt MATRIX - wyposażenie siłowni (42.581,94 zł), nagrody i puchary (5.836,50 zł), organizacja imprez sportowych: artykuły spożywcze, naczynia jednorazowe, art. przemysłowe (2.894,35

zł), pozostałe zakupy: artykuły biurowe, przemysłowo - techniczne i wyposażenie (4.699,42 zł),

- w ramach paragrafu 4270 wydatkowano kwotę **48.982,50 zł**, na prace remontowe w siłowni + konserwacja nawierzchni boiska piłkarskiego + remont łazienki w MHW-S;
- w ramach paragrafu 4300 wydatkowano środki w wysokości **778.918,79 zł** z przeznaczeniem na: zarządzanie i obsługa obiektów sportowych (725.326,94 zł), organizacja imprez sportowych, udział w zawodach sportowych (6.149,97 zł), prowadzenie zajęć sportowych: ćwiczenia pilates, Joga, Salsation i Latino (10.117,40 zł), doskonalenie nauki pływania (7.737,00 zł), wynajem kortów tenisowych na zajęcia w Letniej Szkole Tenisa Ziemnego (900,00 zł), prowadzenie zajęć sportowych – piłka nożna (5.100,00 zł), wykonanie koncepcji pływalni (12.300,00 zł), projekt oświetlenia awaryjno-ewakuacyjnego w MHW-S (7.257,00 zł) kurs instruktora (642,50 zł), koszt dostawy zakupionych materiałów (3.387,98 zł);
- w ramach paragrafu wydatkowano kwotę **2.474,74 zł**, na usługi telekomunikacyjne;
- W grupie 1400 poniesiono wydatki w wysokości **80.104,36 zł**, na wynagrodzenia bezosobowe, składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy.

Wykonanie budżetu miasta Helu ogółem za 2023 rok przedstawia się następująco:

- dochody budżetu miasta	-	25.427.318,09
w tym:		
dochody bieżące	-	20.462.101,60 zł
dochody majątkowe	-	4.965.216,49 zł
- wydatki budżetu miasta	-	29.422.042,02 zł
w tym:		
wydatki bieżące	-	22.373.210,71 zł
wydatki majątkowe	-	7.048.831,31 zł
- wynik budżetu - deficyt	-	3.994.723,93 zł
- przychody budżetu miasta	-	15.407.479,63 zł
w tym:		
nadwyżka z lat ubiegłych	-	14.653.479,63 zł
wolne środki z roku ubiegłego	-	354.000,00 zł
udzielona pożyczka	-	400.000,00 zł
- rozchody budżetu miasta	-	554.000,00 zł
w tym:		
Bank Spółdzielczy w Pucku	-	354.000,00 zł
Udzielona pożyczka	-	200.000,00 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym dochodów gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł łącznie kwotę 10.422.718,40 zł.

Należności gminy Hel na 31 grudnia 2023 roku wyniosły kwotę 1.307.817,14 zł, w tym wymagalne wynoszą kwotę 816.149,71 zł

Zobowiązania gminy Hel na 31 grudnia 2023 roku wyniosły łącznie kwotę 990.728,91 zł.

Na 31 grudnia 2023 roku Gmina nie posiadała zadłużenie z tyt. kredytów i pożyczek

W roku 2023 z tytułu zaciągniętej pożyczki spłacono raty w wysokości 354.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym Burmistrz Helu nie skorzystał z upoważnienia do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu

budżetu. Burmistrz Helu nie dokonywał lokowania wolnych środków na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu. Burmistrz Helu skorzystał z upoważnienia i dokonywał w okresie sprawozdawczym zmian w planie dochodów i wydatków, z wyłączeniem przeniesień między działami. Zmiany polegały na przesunięciach środków finansowych pomiędzy grupami rozdziałów w ramach działu.