

## **Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Pionki za 2022 rok**

Budżet Miasta Pionki na rok 2022 uchwalony został przez Radę Miasta Pionki na sesji dnia 30 grudnia 2021 roku Uchwałą Nr XLVIII/280/2021 Rady Miasta Pionki.

Uchwałą budżetową ustalono dochody w wysokości 83.517.043,06zł oraz wydatki w łącznej kwocie 90.860.208,52zł. Uchwalony budżet zamknął się deficytem budżetu w wysokości 7.343.165,46zł. Zaplanowano przychody budżetu w wysokości 9.146.165,46zł na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz rozchody budżetu w wysokości 1.803.000,00zł.

W trakcie roku budżetowego dokonywano zmian w planie budżetu na podstawie uchwał Rady Miasta, zarządzeń Burmistrza Miasta w granicach upoważnień wynikających z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych na podstawie otrzymanych decyzji Ministra Finansów, Wojewody Mazowieckiego, Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego oraz na wniosek kierowników jednostek i Burmistrza Miasta Pionki.

Na dzień 31 grudnia 2022 roku:

- plan dochodów ogółem wyniósł 96.710.807,10zł,
- plan wydatków ogółem wyniósł 104.603.972,56zł,
- planowany deficyt wyniósł 7.893.165,46zł,
- przychody wyniosły kwotę 9.696.165,46zł, z tytułu:
  - kredytu w wysokości 5.107.570,00zł
  - wolne środki o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.493.523,45zł.
  - z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonych w odrębnych ustawach w kwocie 2.032.572,01zł.
  - ze spłaty pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 62.500,00zł
- rozchody wyniosły kwotę 1.803.000,00zł, które przeznaczono na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek .

## I. DOCHODY

Na 31 grudnia 2022 roku plan dochodów wyniósł **96.710.807,10zł** a wykonano **93.145.627,50zł** tj. **96,31%** dochodów planowanych.

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **79.481.174,25zł** a zrealizowano w wysokości **81.269.391,32zł**, co stanowi **102,25%** zakładanego planu. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **17.229.632,85zł** a wykonano w wysokości **11.876.236,18zł** tj. **68,93%**.

Wykonanie dochodów według źródeł pochodzenia przedstawia załącznik Nr 1 do Zarządzenia.

Zrealizowane dochody własne stanowiły kwotę 40.263.009,96zł tj. 43,23% dochodów wykonanych ogółem, dotacje stanowiły kwotę 33.806.390,54zł tj. 36,29% dochodów wykonanych ogółem oraz subwencje stanowiły kwotę 19.076.227,00zł tj. 20,48% dochodów wykonanych ogółem.

**Wykonanie dochodów własnych za 2022 roku** kształtowało się następująco:

- wykonanie dochodów z tytułu podatków i opłat kształtowało się na poziomie 100,31%.

Wpływy z podatku od nieruchomości wykonano na poziomie 103,36%, w tym z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych na poziomie 107,20% natomiast od osób prawnych na poziomie 102,00%.

Dochody wykonano na poziomie zbliżonym i przekraczającym zaplanowane kwoty. Niższe wykonanie na poziomie 79,88% wystąpiło z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych.

- wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w wysokości 17.926.536,09zł tj. na poziomie **111,62%** dochodów planowanych, w tym:

- z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymano kwotę 16.812.019,57zł tj. 12,49% więcej niż zaplanowano,
- z tytułu udziału podatku dochodowym od osób prawnych otrzymano kwotę 1.114.516,52zł, tj. 100,00% planowanych dochodów.

- wykonanie dochodów z tytułu majątku gminy zrealizowano w wysokości 3.022.272,35zł tj. na poziomie 86,82% dochodów planowanych, w tym:

- dochody z najmu i dzierżawy lokali i nieruchomości, czynszów z mieszkań komunalnych zrealizowano w wysokości 2.028.863,83zł tj. na poziomie 98,30% dochodów planowanych w tym z tytułu:

- opłat czynszowych w komunalnym zasobie mieszkaniowym kwotę 1.330.206,00zł,
- z tytułu opłat za dzierżawę gruntów oraz najem lokali użytkowych kwotę 698.657,83zł.
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zrealizowano w wysokości 901.315,36zł tj. na poziomie 67,36% dochodów planowanych, w tym:
  - dochody ze sprzedaży nieruchomości 801.523,66zł, tj.65,69% zakładanego planu.

W 2022 roku dokonano sprzedaży dwóch nieruchomości na terenie miasta, czterech nieruchomości na terenie po byłych Zakładach Tworzyw Sztucznych „Pronit” SA w Pionkach oraz jednego lokalu mieszkalnego w komunalnym zasobie gminy.
- dochody ze sprzedaży drewna na terenie po byłych Zakładach Tworzyw Sztucznych „Pronit” SA w Pionkach w ramach prowadzonej gospodarki leśnej w wysokości 30.944,87zł tj. 103,15% zakładanego planu.
- dochody z tytułu pozostałej sprzedaży majątku w wysokości 1.773,70zł, uzyskano z tytułu sprzedaży złomu i drobnego majątku ruchomego.
- dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 67.073,13zł tj.83,84% zakładanego planu.
- dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste zrealizowano w wysokości 92.093,16zł tj. na poziomie 116,61% dochodów planowanych.
- wpływy z tytułu pozostałych dochodów zostały zrealizowane w wysokości 3.526.253,82zł, tj.99,67% dochodów planowanych w tym:
  - wpływy z usług zrealizowano w wysokości 1.822.391,05zł tj. na poziomie 103,28% zakładanego planu. Były to przede wszystkim dochody z tytułu odpłatności za przedszkola i inne odpłatne zadania z zakresu oświaty, odpłatności za żłobek, odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze oraz odpłatności za korzystanie z obiektów sportowych.
  - wpływy z różnych dochodów, które zrealizowano w wysokości 703.554,52zł, tj. 84,98% zakładanego planu, w tym:
    - dochody z tytułu refundacji kosztów zużytych mediów w lokalach będących w dzierżawie, zwrotu kosztów postępowania egzekucyjnego, kar umownych z tytułu nieterminowo realizowanych zamówień, rozliczeń z tytułu podatku VAT oraz inne w łącznej kwocie 660.404,86zł,
    - z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z zakresu pomocy społecznej w kwocie 38.847,86zł,
    - opłaty z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska w wysokości 31.079,78zł,

- zwrot kosztów postępowania egzekucyjnego z tytułu podatków i opłat oraz pozostałych należności w wysokości 12.069,88zł,
- pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 228.133,98zł, tj. 94,66% zakładanego planu, w tym:
  - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zrealizowane w wysokości 37.047,66zł,
  - wpływy z tytułu wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 165.796,11zł,
  - wpływy z rozliczenia dochodów na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek budżetowych, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych w wysokości 310,22zł,
  - zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w wysokości 24.979,99zł.
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które zrealizowano w wysokości 544.661,27zł tj. 102,42% dochodów planowanych,
- z tytułu odsetek od nieterminowej wpłaty podatków i opłat, zapłaty faktur oraz odsetek od nienależnie pobranych świadczeń pochodzących z dotacji wojewody zrealizowano w wysokości 216.518,78zł tj. 133,00% zakładanego planu.

**Wykonanie dotacji celowych w 2022 roku** kształtowało się na poziomie **86,96%** zakładanego planu. Z zaplanowanej kwoty 38.875.581,30zł, otrzymano dotacje w kwocie 33.806.390,54zł. Na realizację zadań własnych otrzymano dotację w wysokości 2.416.931,88zł.

Na realizację zadań zleconych otrzymano dotację w wysokości 15.487.407,17zł. Wykonanie dotacji z zakresu zadań zleconych i własnych zostało omówione w części VII sprawozdania.

Na realizację zadań bieżących na podstawie umów i porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego, przekazanych z budżetu państwa i funduszy celowych oraz przekazane z innych źródeł otrzymano środki w wysokości 5.006.980,81zł, w tym:

- kwotę 10.000,00zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na modernizację budynku strażnicy OSP,
- kwotę 1.151.141,10zł z budżetu państwa z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń na wyżywienie i zakwaterowanie obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju,

- kwotę 511.256,00zł z budżetu państwa przeznaczona na pokrycie kosztów zwiększonych zadań oświatowych związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju,
- kwotę 574.021,50zł z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu oświaty polegających na objęciu wychowaniem i nauczaniem dzieci nie będących mieszkańcami Gminy Miasta Pionki w niepublicznym przedszkolu,
- kwotę 130,00zł ze środków budżetu Państwa jako refundacje poniesionych w 2021 roku wydatków w ramach przeciwdziałania COVID-19, na organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 oraz organizację transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień , w tym osób niepełnosprawnych,
- kwotę 139.454,00zł z budżetu państwa na zadania z zakresu pomocy społecznej udzielonej obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa,
- kwotę 18.856,03zł ze środków budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w ramach zadani „Samorządowy Instrument Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów 2022” na organizację obchodów 90-lecia nadania miastu nazwy Pionki.
- kwotę 3.000,00zł ze środków Funduszu Pracy na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny.
- kwotę 2.258.790,00zł z budżetu państwa ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 przeznaczonych na wypłatę dodatków węglowych w wysokości 1.903.320,00zł oraz dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania innych źródeł ciepła w wysokości 355.470,00zł
- kwotę 100.707,00zł z budżetu Powiatu Radomskiego na dofinansowanie funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej,
- kwotę 744,00zł z budżetu państwa w ramach Funduszu Pomocy na wypłatę stypendiów szkolnych w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa.
- kwotę 79.433,90zł z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów pobytu dzieci do lat 3 w żłobku na podstawie ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,
- kwotę 103.317,28zł na realizację zadań z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 niebędących mieszkańcami miasta Pionki,

- kwotę 32.630,00zł na z budżetu państwa w ramach Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa.

- kwotę 23.500,00zł na realizację zadań z zakresu kultury na podstawie porozumienia z Powiatem Radomskim.

Zaplanowana dotacje ze środków PFRON w wysokości 51.893,80zł na remont pomieszczeń w pracowni samoobsługi Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz zakup niezbędnego wyposażenia będzie przekazana i wykorzystana w 2023 roku.

Na realizację zadań majątkowych na podstawie umów i porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego, przekazanych z budżetu państwa i funduszy celowych oraz pozyskane z innych źródeł otrzymano środki w wysokości 5.742.391,51zł, w tym:

- kwotę 129.417,40zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, z tego kwotę 29.948,40zł na realizację zadań z zakresu wspierania Rodzinnych Ogrodów Działkowych w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Działkowców Mazowsze 2022” oraz kwotę 99.469,00zł na budowę eko Przystanków na terenie miasta.

- kwotę 3.038.100,00zł z budżetu państwa w ramach rządowego Programu „Polski ład” na realizację zadania inwestycyjnego – modernizację ulicy Aleje Lipowe,

- kwotę 480.000,00zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego jako refundację poniesionych w poprzednich latach wydatków na przebudowę ulicy Słowackiego,

- kwotę 18.094,43zł ze środków PFRON na refundację wydatków poniesionych w 2021 związanych z modernizacją łazienek w budynku Urzędu Miasta i dostosowanie ich do potrzeb osób niepełnosprawnych,

- kwotę 100.000,00zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego na potrzeby OSP w Pionkach,

- kwotę 221.707,00zł ze środków PFRON na dofinansowanie zakupu autobusu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych,

- kwotę 1.284.120,00zł z budżetu państwa w ramach rządowego Programu „Polski ład” na realizację zadania inwestycyjnego – remont basenu miejskiego,

- kwotę 270.952,68zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego – dostosowanie skateparku, szatni i zaplecza socjalnego znajdujących się w budynku gospodarczym do potrzeby mieszkańców wraz z poprawą bezpieczeństwa,

- kwotę 200.000,00zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego – modernizacja lodowiska w celu nadania mu nowych funkcji użytkowych.

**Na realizację zadań bieżących z udziałem środków unijnych** otrzymano środki w wysokości 85.945,97zł na realizację przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej zadania pn. „Nowa jakość życia – aktywizacja społeczno-zawodowa”.

**Na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych** otrzymano środki w wysokości 5.066.733,20zł na realizację zadań:

- „Odbudowa tkanki mieszkaniowej, w zakresie części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkaniowych przy ul. Leśnej 17 i Aleje Lipowe 9 i 13” otrzymano kwotę 3.063.023,66zł,
- „E-usługi dla mieszkańców Miasta Pionki” otrzymano kwotę 1.466.649,54zł,
- „Cyfrowa Gmina” otrzymano środki w wysokości 537.060,00zł,

W 2023 roku gmina nie otrzymała niżej wymienionych środków na realizację następujących zadań:

- „Budowa Lokalnej Strefy Aktywności Rekreacyjno – Edukacyjnej w Pionkach” zaplanowane środki w wysokości 180.212,00zł, zostaną rozliczone i przekazane w 2023 roku.
- „Likwidacja bomby ekologicznej etap III” zaplanowane środki w wysokości 1.229.901,00zł zostaną uruchomione po złożeniu wniosku o płatność w 2023 roku,
- „Zielone Pionki – zagospodarowanie i odnowa terenów zieleni w krajobrazie miejskim” zaplanowane środki w wysokości 1.987.000,00zł na refundację poniesionych w poprzednich latach wydatków nie zostały rozliczone i przekazane przez NFOŚiGW.

Zaplanowane **subwencje** zrealizowano w 100,31%, w tym z tytułu części oświatowej w wysokości 12.758.340,00zł, części wyrównawczej w wysokości 5.406.524,00zł oraz części uzupełniającej w wysokości 911.363,00zł.

Plan i wykonanie dochodów według szczegółowej klasyfikacji budżetowej zostało przedstawione w załączniku Nr 1/1 do Zarządzenia.

Na podstawie sprawozdania Rb-PDP – Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych w 2022 roku dochody podatkowe zostały wykonane w wysokości 29.883.398,55zł tj. o 1,46% więcej niż w roku 2021.

**Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w stosunku do obowiązujących w Gminie Miasto Pionki wyniosły w 2022 roku 2.411.330,24zł, w tym z tytułu podatku od**

**nieruchomości 2.285.044,33zł oraz podatku od środków transportowych 126.285,91zł.**

W 2022 roku dokonano umorzenia zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 7.397,70zł oraz odroczone termin płatności lub rozłożono na raty podatek od nieruchomości w wysokości 19.159,00zł.

## **II. WYDATKI**

Wydatki budżetu miasta z zaplanowanej kwoty **104.603.972,56zł**, wykonano w wysokości **95.681.172,21zł tj. 91,47%** wydatków planowanych.

**Zaplanowane w wysokości 81.932.100,46zł wydatki bieżące** stanowiły 78,33% wydatków ogółem. Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 79.589.881,95zł tj. 97,14% planowanych wydatków i stanowiły one 83,18% wydatków wykonanych ogółem.

Wydatki bieżące przeznaczone były na funkcjonowanie i realizację zadań przez jednostki budżetowe, realizację zadań z zakresu utrzymania obiektów, ulic, zieleni miejskiej, porządku i czystości w mieście. Wydatki realizowane były w miarę zgłaszanych potrzeb i zaplanowanych środków. W trakcie realizacji budżetu nie wystąpiły znaczne odchylenia a realizacja wydatków związana była z charakterem realizowanego zadania.

Wydatki bieżące finansowane były z dochodów własnych gminy, subwencji i dotacji.

**Struktura zrealizowanych wydatków bieżących według działów przedstawiała się następująco:**

- opieka społeczna, pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej oraz rodzina – 24.104.052,22zł tj. 30,29%
- oświata i wychowanie – 27.870.359,73zł tj. 35,02%.
- administracja publiczna – 8.156.819,59zł tj. 10,25%
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 6.776.902,91zł tj. 8,51%
- gospodarka mieszkaniowa – 2.623.243,84zł tj. 3,29%
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2.656.900,00zł tj. 3,34%
- kultura fizyczna i sport – 3.115.495,76zł tj. 3,91%
- pozostała działalność – 4.232.347,18zł tj. 5,39%.

Strukturę wydatków bieżących planowanych jak i wykonanych z uwzględnieniem rodzaju wydatków przedstawia poniższa tabela:



L.p.	Rodzaj wydatku	Plan	Udział %	Wykonanie	Udział %
1.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	35.004.586,59	42,72	34.366.721,82	43,18
2.	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	19.706.496,38	24,05	19.612.485,76	24,64
3.	Dotacje	5.232.786,44	6,39	5.158.820,54	6,48
4.	Obsługa długu	1.145.321,02	1,40	1.121.472,65	1,41
5.	Programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	106.785,19	0,13	106.599,15	0,14
4.	Pozostałe wydatki bieżące	20.736.124,84	25,31	19.223.782,03	24,15
	Wydatki bieżące ogółem	81.932.100,46	100,00	79.589.881,95	100,00

Wydatki bieżące realizowane były zgodnie z założonym planem, na bieżąco aktualizowanym według zgłaszanych potrzeb. Analizując poszczególne wydatki, wykonanie tylko w niektórych przypadkach było poniżej średniej procentowego wykonania planu wydatków i uzależnione było od zgłaszanych potrzeb oraz konieczności ich wykonania. Najwyższy procent wykonania wystąpił z tytułu wydatków na wynagrodzenia i kształtował się na poziomie około 100%.

Na realizację zadań związanych z profilaktyką uzależnień, zwalczaniem narkomanii i przeciwdziałaniem alkoholizmowi po stronie wydatków zaplanowano środki w wysokości 588.252,00zł. Środki wykorzystano w wysokości 449.147,93zł tj.76,35% wydatków planowanych. Wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie detalicznym i hurtowym wyniosło 544.661,27zł tj.102,42% zakładanego planu. Środki te zostały przeznaczone na realizację zadań profilaktycznych zgodnie z zatwierdzonym Programem. Do wykorzystania w 2023 roku pozostały środki w wysokości 95.513,34zł.

Na realizację zadań związanych z ochroną środowiska zaplanowano środki w dziale 900 rozdziale 90019 wysokości 40.000,00zł, wydatkowano 22.760,21zł tj. 56,90% na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska. Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zrealizowano w wysokości 31.079,78zł na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo Ochrony Środowiska.

Na realizację zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach związanych z odbiorem i gospodarowaniem odpadami komunalnymi w budżecie miasta wydatkowano środki w wysokości 3.945.033,68zł, z tego na :

- obsługę systemu gospodarowania odpadami wydatkowano kwotę 214.623,21zł

- opłaty za odbiór i składowanie odpadów wydatkowano kwotę – 3.716.123.78zł,
- zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych, zakup wyposażenia PSZOK, usługa monitorowania PSZOK oraz opłatę za energię elektryczną, wodę i ścieki wydatkowano kwotę 14.286,69zł,

Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 3.313.006,24zł. Dopłata do systemu obsługi gospodarowania odpadami komunalnymi za 2022 rok wyniosła **632.027,44zł**. Powyższe informacje zostały przedstawione w informacji uzupełniającej do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu.

Na realizację zadań oświatowych związanych ze stosowaniem specjalnej organizacji i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego, prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych w budżecie miasta zaplanowano środki w wysokości 3.926.606,54zł a wydatkowano 3.871.917,46zł.

W otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów o ostatecznej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej subwencja na realizację wyżej wymienionych zadań na 2022 wyniosła 3.069.458,00zł.

Na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o których mowa w art. 2 ust.2 ustawy z dnia 2 marca 2020 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, w 2022 roku zrealizowano wydatki bieżące w wysokości 2.258.790,00zł oraz majątkowe pochodzące ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Poniższa tabela przedstawia sposób rozdysponowania i wydatkowania :

L.p.	Nazwa zadania	Plan	Wykonanie
<b>I.</b>	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>2.268.890,00</b>	<b>2.258.790,00</b>
I.1.	Transport osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2, w tym osób niepełnosprawnych oraz organizacja telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach przeciwko wirusowi SARS-CoV-2	5.000,00	0,00
I.2.	Dodatek węglowy oraz dodatek dla gospodarstw domowych wraz z kosztami obsługi	2.263.890,00	2.258.790,00
<b>II.</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>984.011,00</b>	<b>984.011,00</b>

II.1	Odbudowa tkanki mieszkaniowej, w zakresie części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkaniowych przy ul. Leśnej 17 i Aleje Lipowe 9 i 13	984.011,00	984.011,00
	<b>Razem</b>	<b>3.252.901,00</b>	<b>3.242.801,00</b>

Zaplanowane w wysokości **22.671.872,10zł** wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości **16.091.290,26zł**, tj. 70,97% wydatków planowanych.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były środki własne w wysokości 3.995.254,46zł, dotacje w wysokości 11.593.063,10zł oraz kredyt w wysokości 502.972,70zł.

Realizowane zadania inwestycyjne szczegółowo zostały przedstawione w Załączniku Nr 3 oraz opisane w części opisowej dotyczącej inwestycji.

### **III.NADWYŻKA/ DEFICYT**

W budżecie gminy Miasto Pionki na 2022 rok zaplanowano deficyt w wysokości 7.893.165,46zł, który na koniec roku budżetowego wyniósł 2.535.544,71zł.

W 2022 roku wypracowano nadwyżkę operacyjną ( różnica pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi) na poziomie 1.679.509,37zł przy zakładanych -2.450.926,01zł. Poziom nadwyżki operacyjnej wynikał z realizacji dochodów bieżących na poziomie wyższym niż planowano oraz z ograniczenia wydatków bieżących.

### **IV. PRZYCHODY I ROZCHODY**

W budżecie miasta na 2022 rok zaplanowano przychody w wysokości 9.696.165,46zł a wykonano w wysokości 7.624.482,00zł z następujących tytułów:

- kredytu z zaplanowanej kwoty 5.107.570,00zł wykonano 2.000.000,00zł,
- wolnych środków o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych zaplanowano 2.493.523,45zł, wykonano 3.591.909,99zł,
- z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonych w odrębnych ustawach zaplanowano i wykonano w wysokości 2.032.572,01zł,
- z tytułu spłaty udzielonej pożyczki zaplanowano 62.500,00zł, przychodu z tego tytułu nie otrzymano.

Zaplanowane w uchwale budżetowej **rozhody** w wysokości 1.803.000,00zł , wykonano w 100%, z przeznaczeniem na spłatę pożyczek w wysokości 188.000,00zł, spłatę kredytów w wysokości 1.615,000,00zł.

## V. NALEŻNOŚCI

Wykazane w sprawozdaniu RB-27S należności na dzień 31.12.2022 roku wyniosły 33.687.898,22zł, w tym zaległości 29.486.044,62zł. Struktura zaległości przedstawiała się następująco:

- z tytułu podatków i opłat- 6.772.938,26zł, w której znaczą część stanowią zaległości z tytułu podatku od nieruchomości – 6.653.827,50zł, w tym od przedsiębiorstw znajdujących się stanie upadłości 2.728.990,05zł.
- z tytułu dochodów z najmu i dzierżawy lokali i gruntów oraz czynszów z lokali komunalnych – 8.123.015,05zł,
- z tytułu wypłat funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych – 4.610.915,90zł
- pozostałe zaległości - 9.979.175,41zł, w tym: odsetki od należności cywilnoprawnych - 7.208.625,64zł i kary umowne - 2.583.509,14zł.

Na wszystkie tytuły należności budżetowych prowadzona była windykacja poprzez wezwania do zapłaty, upomnienia oraz skierowanie spraw na drogę sądową lub do komornika. W 2022 roku wystawiono:

- z tytułu podatków 561 upomnień na kwotę 582.254,52zł oraz 215 tytułów wykonawczych na kwotę 813.376,90zł;
- z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 245 upomnienia na kwotę 64.833,68zł oraz 31 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 9.257,60zł;
- z tytułu użytkowania wieczystego wystawiono 53 wezwania do zapłaty na łączną kwotę 2.490,31zł;
- z tytułu opłaty przekształceniowej wystawiono 257 wezwań do zapłaty na kwotę 28.889,96zł oraz 5 upomnień na kwotę 5.139,11zł;
- z tytułu dzierżaw oraz dostawy mediów wystawiono 138 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 351.844,82zł. Na bieżąco zaległości z tytułu czynszów kierowane są do egzekucji sądowej.
- z tytułu gospodarki komunalnym zasobem mieszkaniowym w 2022 roku wobec dłużników wystawiono 517 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 5.731.727,03zł, wystawiono 70 nakazów do zapłaty oraz 105 wniosków egzekucyjnych oraz wniosków o doręczenie nakazów zapłaty.

Windykacją należności od dłużników alimentacyjnych w imieniu Burmistrza Miasta zajmuje się Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, który prowadził postępowania wobec dłużników.

Należności wymagalne wykazane w sprawozdaniu Rb-N na koniec 2022 roku wyniosły 19.764.024,31zł, składają się na nie zaległości z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 614.422,78zł oraz pozostałe należności wymagalne w wysokości 19.149.601,53zł, w tym przede wszystkim zaległości z tytułu podatków i opłat, czynszów oraz należności od dłużników alimentacyjnych. Pozostałe należności niewymagalne wyniosły na koniec 2022 rok 225.102,46zł.

## **VI. ZOBOWIĄZANIA**

Zadłużenie gminy Miasta Pionki na 31.12.2022 roku po uwzględnieniu spłaconych w roku budżetowym zobowiązań wyniosło 20.387.053,22zł.

Struktura zadłużenia na koniec roku przedstawia się następująco:

- pożyczki – 1.285.616,50zł,
- kredyty – 19.101.436,72zł,

Całkowita spłata zadłużenia planowana jest w grudniu 2036 roku.

W sprawozdaniu RB 28S-Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, zobowiązania ogółem wykazano w wysokości 4.005.148,29zł. Były to przede wszystkim zobowiązania z tytułu wydatków bieżących, w tym: zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych – 3.057.435,10zł, w tym zobowiązania z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz art. 30 Karty Nauczyciela. Pozostałe zobowiązania to przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz zakup energii i ciepła – 895.231,48zł, zobowiązania z tytułu świadczeń na rzecz osób fizycznych – 32.512,41zł oraz odsetki od pożyczek w WFOŚiGW – 19.969,30 zł. W 2022 roku nie wystąpiły zobowiązania z tytułu realizacji wydatków majątkowych.

## **VII. Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji publicznej oraz zadań własnych**

Na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, wydatkowano kwotę 15.479.253,17zł. Wydatki realizowane były zgodnie z ich przeznaczeniem.

Ze środków Wojewody Mazowieckiego wykorzystano dotację w wysokości 15.475.508,17zł, którą wydatkowano na:

- W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wydatkowano kwotę 334,04zł na realizację wypłat z tytułu zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w paliwie wykorzystywanym do celów produkcji rolnej.
- W dziale 750 „Administracja publiczna” wydatkowano kwotę 193.415,98zł na realizację zadań zleconych przez Wojewodę, w tym na zadania wynikające z ustawy prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych oraz na organizację i przeprowadzenie powszechnego spisu rolnego.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wydatkowano środki w wysokości 92.675,50zł na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.
- W dziale 852 „Opieka społeczna” wydatkowano kwotę 2.036.826,65zł na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej a przede wszystkim wydatki związane z prowadzeniem Środowiskowego Domu Samopomocy, wypłatę dodatków energetycznych, dodatków osłonowych oraz realizację specjalistycznych usług opiekuńczych.
- W dziale 855 „Rodzina” na realizację zadań wydatkowano kwotę 13.152.256,00zł z przeznaczeniem na obsługę i wypłatę świadczeń wychowawczych, rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zasiłki dla opiekunów, świadczeń rodzicielskich, jednorazowej zapomogi z tytułu urodzenia dziecka oraz składki społeczne za osoby pobierające świadczenia, na opłatę składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz obsługę Kart Dużej Rodziny.

Ze środków Krajowego Biura Wyborczego w dziale 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wydatkowano kwotę w wysokości 3.745,00zł na aktualizację i prowadzenie rejestru wyborców.

W ramach **dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz realizowanych w ramach programów rządowych**, wydatkowano środki w wysokości 817.923,64zł. Środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem na:

- W dziale 750 Administracja publiczna wykorzystano środki w wysokości 2.800,00zł na zakup masztów i flag oraz ich instalację w ramach projektu „Pod Biało-czerwoną”.
- W dziale 801 Oświata i wychowanie wykorzystano środki w wysokości 818.923,60zł, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, programu rządowego „Aktywna Tablica” oraz przedsięwzięcia pn. „Poznaj Polskę”.

- W dziale 852 Pomoc społeczna wykorzystano środki w wysokości 1.540.986,64zł na dofinansowanie wydatków związanych z wypłatą zasiłków okresowych i stałych, składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające zasiłki stałe, dofinansowanie dożywiania w ramach wieloletniego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, dofinansowanie usług opiekuńczych dla osób samotnych w wieku 75 lat i więcej oraz dofinansowanie kosztów prowadzenia Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

- W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wykorzystano środki w wysokości 54.221,64zł, w tym na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z ustawą o systemie oświaty, na zakup podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom „Wyprawka szkolna”.

W ramach realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami Gmina wykonuje dochody budżetu państwa związane z realizacją tych zadań. Stanowią je dochody z tytułu opłat za udostępnienie danych osobowych, z tytułu zwrotu zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego, odpłatności za świadczone specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy. Ogółem zrealizowano tu dochody w wysokości 312.788,67zł, z czego kwotę 275.741,01zł przekazano do budżetu państwa a pozostała kwota 37.047,66zł stanowiła dochody gminy.

### **VIII. Dotacje udzielone z budżetu gminy**

W budżecie Miasta Pionki zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe w wysokości 6.292.225,84zł. Wykonanie dotacji wyniosło 5.152.934,10zł tj. 81,89%. Zestawienie dotacji przedstawia załącznik Nr 5 do Zarządzenia.

**Dotacje podmiotowe** zaplanowano w wysokości 5.039.300,00zł, przekazano 5.001.934,10zł, w tym dla:

- samorządowych instytucji kultury – dla Miejskiego Ośrodka Kultury zaplanowano i przekazano dotację w wysokości 1.900.000,00zł oraz dla Miejskiej Biblioteki Publicznej zaplanowano i przekazano dotacje w wysokości 725.000,00zł. Wykorzystanie dotacji przez instytucje kultury zostało przedstawione w informacji stanowiącej załącznik 12 i 13 do Zarządzenia.

- na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania na podstawie ustawy o finansowaniu zadań oświatowych zaplanowano środki w wysokości 68.400,00zł , wydatkowano środki w

wysokości 64.510,61zł na pokrycie kosztów nauki dzieci zamieszkałych na terenie Miasta Pionki a uczących się w innych gminach.

- niepublicznej jednostki systemu oświaty Niepubliczne Przedszkole „Kolorowe Pudełko” zaplanowano dotację w wysokości 2.345.900,00zł, przekazano na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty kwotę 2.312.423,49zł.

**Dotacje celowe** zaplanowane zostały na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych w ogólnej kwocie 1.252.925,84zł, przekazano 151.000,00zł.

Celowe dotacje na realizację zadań bieżących wykorzystano na:

- realizację w ramach ustawy z dnia 24.04.2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na realizację zadań z zakresu, ochrony i promocji zdrowia, pomocy społecznej, edukacyjnej opieki wychowawczej, kultury i kultury i fizycznej i sportu przekazano stowarzyszeniom dotacje w wysokości 151.000,00zł.

Zaplanowane dotacje celowe na realizację zadań majątkowych dla ::

- Powiatu Radomskiego jako pomoc finansową zaplanowaną w wysokości 1.000.000,0zł na dofinansowanie zadania Poprawa stanu infrastruktury Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Pionkach poprzez rozbudowę infrastruktury, rewitalizację istniejącego budynku w jednej lokalizacji wraz z dokumentacją, nadzorem inwestorskim oraz zakupem pierwszego wyposażenia" - etap II,
- Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego jako pomoc finansową przeznaczoną na realizację projektu Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji,

nie zostały zrealizowane.