

## **Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta Pionki za 2023 rok**

Budżet Miasta Pionki na rok 2023 uchwalony został przez Radę Miasta Pionki na sesji dnia 28 grudnia 2022 roku Uchwałą Nr LXI/345/2022 Rady Miasta Pionki.

Uchwałą budżetową ustalono dochody w wysokości 79.979.350,91zł oraz wydatki w łącznej kwocie 83.180.318,36zł. Uchwalony budżet zamknął się deficytem budżetu w wysokości 3.200.967,45zł. Zaplanowano przychody budżetu w wysokości 6.268.967,45zł na sfinansowanie deficytu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz rozchody budżetu w wysokości 3.068.000,00zł.

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 2023 roku:

- plan dochodów ogółem wyniósł 90.510.273,64zł,
- plan wydatków ogółem wyniósł 93.022.574,52zł,
- planowany deficyt wyniósł 2.512.300,88zł,
- przychody wyniosły kwotę 6.080.300,88zł, z tytułu:
  - kredytu w wysokości 2.807.663,00zł
  - wolne środki o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 2.579.286,54zł.
  - 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 630.851,34zł.
  - ze spłaty pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 62.500,00zł
- rozchody wyniosły kwotę 3.568.000,00zł, w tym na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek kwotę 3.068.000,00zł oraz długoterminową lokatę kwotę 500.000,00zł.

## I. DOCHODY

Na 31 grudnia 2023 roku plan dochodów wyniósł **90.510.273,64zł** a wykonano **82.519.004,78zł** tj. **91,17%** dochodów planowanych.

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości **76.062.405,73zł** a zrealizowano w wysokości **76.653.151,65zł**, co stanowi **100,78%** zakładanego planu. Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **14.447.867,91zł** a wykonano w wysokości **5.865.853,13zł** tj. **40,6%**.

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

Zrealizowane dochody własne stanowiły kwotę 39.420.102,96zł tj. 47,77% dochodów wykonanych ogółem, dotacje stanowiły kwotę 18.793.692,07zł tj. 22,77% dochodów wykonanych ogółem oraz subwencje stanowiły kwotę 24.305.209,75zł tj. 29,45% dochodów wykonanych ogółem.

**Wykonanie dochodów własnych za 2023 roku** kształtowało się następująco:

- wykonanie dochodów z tytułu podatków i opłat kształtowało się na poziomie 97,86%.

Wpływy z podatku od nieruchomości wykonano na poziomie 98,61%, w tym z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych na poziomie 109,66% natomiast od osób prawnych na poziomie 94,66%.

Dochody wykonano na poziomie zbliżonym i przekraczającym zaplanowane kwoty. Niższe wykonanie na poziomie 87,97% wystąpiło z tytułu podatku od środka transportu.

- wykonanie dochodów z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zrealizowano w wysokości 14.670.142,00zł tj. na poziomie **100,00%** dochodów planowanych, w tym:

- z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymano kwotę 13.201.770,00zł,
- z tytułu udziału podatku dochodowym od osób prawnych otrzymano kwotę 1.468.372,00zł.

- wykonanie dochodów z tytułu majątku gminy zrealizowano w wysokości 4.121.082,14zł tj. na poziomie 98,76% dochodów planowanych, w tym:

- dochody z najmu i dzierżawy lokali i nieruchomości, czynszów z mieszkań komunalnych zrealizowano w wysokości 2.186.572,81zł tj. na poziomie 97,96% dochodów planowanych w tym z tytułu:



- opłat czynszowych w komunalnym zasobie mieszkaniowym kwotę 1.517.554,86zł,
- z tytułu opłat za dzierżawę gruntów oraz najem lokali użytkowych kwotę 668.972,95zł.
- dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zrealizowano w wysokości 1.581.283,75zł tj. na poziomie 123,35% dochodów planowanych, w tym:
  - dochody ze sprzedaży nieruchomości 1.514.940,60zł, tj. 128,17% zakładanego planu.
- W 2023 roku dokonano sprzedaży dwóch nieruchomości na terenie miasta, czterech nieruchomości na terenie po byłych Zakładach Tworzyw Sztucznych „Pronit” SA w Pionkach oraz dwóch lokali mieszkalnych w komunalnym zasobie mieszkaniowym gminy.
- dochody ze sprzedaży drewna na terenie po byłych Zakładach Tworzyw Sztucznych „Pronit” SA w Pionkach w ramach prowadzonej gospodarki leśnej w wysokości 11.797,57zł tj. 33,71% zakładanego planu.
- dochody z tytułu pozostałej sprzedaży majątku w wysokości 284,55zł, uzyskano z tytułu sprzedaży złomu i drobnego majątku ruchomego.
- dochody z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności w wysokości 54.261,03zł tj. 90,44% zakładanego planu.
- dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste zrealizowano w wysokości 92.904,85zł tj. na poziomie 100,98% dochodów planowanych.
- wpływy z tytułu pozostałych dochodów zostały zrealizowane w wysokości 4.521.225,78zł, tj. 98,82% dochodów planowanych w tym:
  - wpływy z usług zrealizowano w wysokości 2.227.191,46zł tj. na poziomie 102,81% 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, z odpłatności za korzystanie z obiektów sportowych oraz usługi cmentarne.
  - wpływy z różnych dochodów, które zrealizowano w wysokości 1.334.151,04zł, tj. 86,92% 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, zakupu energii oraz inne w łącznej kwocie 804.184,23zł,
    - z tytułu darowizny na budowę kortów tenisowych w łącznej kwocie 520.000,00zł,



- z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń z zakresu pomocy społecznej w kwocie 102.088,95zł,
- opłaty z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska w wysokości 28.816,39zł,
- zwrot kosztów postępowania egzekucyjnego z tytułu podatków i opłat oraz pozostałych należności w wysokości 11.659,85zł,
- pozostałe dochody zrealizowano w wysokości 51.094,17zł, tj. 123,05% zakładanego planu, w tym:
  - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami zrealizowane w wysokości 49.626,38zł,
  - wpływy z rozliczenia dochodów na wyodrębnionych rachunkach bankowych jednostek budżetowych, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych w wysokości 194,48zł,
  - zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w wysokości 1.273,31zł.
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z opłat za sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, które zrealizowano w wysokości 522.381,78zł tj. 96,74% 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 253.808,95zł tj. 150,99% zakładanego planu.

**Wykonanie dotacji celowych w 2023 roku** kształtowało się na poziomie **68,28%** zakładanego planu. Z zaplanowanej kwoty 27.523.954,58zł, otrzymano dotacje w kwocie 18.793.692,07zł. Na realizację zadań własnych otrzymano dotację w wysokości 2.391.821,60zł. Na realizację zadań zleconych otrzymano dotację w wysokości 9.980.281,46zł. 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 2.137.019,63zł, w tym:

- kwotę 15.217,00zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem zakup wyposażenia dla jednostki OSP,
- kwotę 368.442,83zł z budżetu państwa z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń na wyżywienie i zakwaterowanie obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju,



- kwotę 603.659,00zł 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 30.000,00zł ze środków Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na organizację ekologicznego pikniku rodzinnego przy Publicznej Szkole Podstawowej Nr 2,
- kwotę 637.672,72zł 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 3.777,66zł z budżetu państwa na pokrycie kosztów zakupu podręczników dla uczniów w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju,
- kwotę 5.855,00zł z budżetu państwa na wypłatę jednorazowych świadczeń pieniężnych dla obywateli Ukrainy w związku z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju.
- kwotę 9.072,15zł z budżetu państwa ze środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przeznaczonych na refundację podatku VAT dla odbiorców gazowych,
- kwotę 29.926,16zł z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na organizację festynu „Postaw na rodzinę – łączymy pokolenia II – seniorzy dla miasta”,
- kwotę 10.332,67zł ze środków Funduszu Pracy na wypłatę jednorazowego dodatku dla asystenta rodziny,
- kwotę 61.710,00zł z budżetu państwa na wypłatę dodatków węglowych i energetycznych oraz obsługę świadczenia,
- kwotę 114.707,00zł z budżetu Powiatu Radomskiego na dofinansowanie funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej,
- kwotę 48.320,73zł ze środków PFRON z przeznaczeniem na remont pomieszczeń pracowni samoobsługi oraz zakup niezbędnego wyposażenia w Warsztatach Terapii Zajęciowej,
- kwotę 91.017,30zł 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 61.683,80zł z budżetów samorządów na realizację zadań z zakresu opieki nad dziećmi do lat 3 niebędących mieszkańcami miasta Pionki,
- kwotę 22.125,61zł 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 dotacja w wysokości 1.116,00 ze środków budżetu państwa w ramach Funduszu Pomocy na wypłatę stypendiów szkolnych w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa nie została zrealizowana z uwagi na brak wniosków o udzielenie stypendium.

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 560.494,87zł, w tym:

- kwotę 400.000,00zł z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. Likwidacja bomby ekologicznej,
- kwotę 18.840,01zł z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego na zakup wyposażenia dla jednostki OSP Pionki,
- kwotę 99.473,55zł z budżetu państwa na modernizację i rozbudowę monitoringu miejskiego w ramach programu „Nie jestem anonimowy”,
- kwotę 42.181,31zł z budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, na realizację zadań z zakresu wspierania Rodzinnych Ogrodów Działkowych w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Działkowców Mazowsze 2023”,

W 2023 roku nie otrzymano zaplanowanych środków na realizację zadań majątkowych w łącznej kwocie 7.362.850,56zł, w tym:

- kwotę 5.523.892,56zł z budżetu państwa na realizację inwestycji pn. Budowa sieci kanalizacji deszczowej w rejonie ulic Zakładowa i boczne w Pionkach i Budowa drogi gminnej - Aleja Jagiellońska w Pionkach, które zostaną przekazane w 2024 roku po zakończeniu realizacji zadania,
- kwotę 141.108,00zł z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego na realizację zadania pn. Budowa wyniesionego przejścia dla pieszych w miejscu istniejącego, na Alei Jana Pawła II w obrębie drogi gminnej (działka nr 719/4) na wysokości stacji benzynowej, które zostaną przekazane w 2024 roku,
- kwotę 1.400.00,00zł z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na realizację zadania pn. Remont dachu na budynku EC1 w Pionkach, które z uwagi na nierozpoczęcie inwestycji nie były przekazane i zostaną uruchomione w 2024 roku,
- kwotę 297.850,00zł z budżetu Marszałka Województwa Mazowieckiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. Budowa hali tenisowej zawierającej dwa korty tenisowe wraz z zapleczem



i niezbędną infrastrukturą, które z uwagi na nierozpoczęcie inwestycji zostaną uruchomione w 2024 roku

**Na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych** otrzymano środki w wysokości 3.724.074,51zł 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 1.365.523,61zł ze środków unijnych oraz 948.868,90zł ze środków z budżetu państwa na finansowanie wydatków bieżącego roku i refundację poniesionych w latach ubiegłych,

- „Likwidacja bomby ekologicznej” otrzymano kwotę 1.229.900,35zł,

- „Budowa Lokalnej Strefy Aktywności Rekreacyjno – Edukacyjnej w Pionkach” otrzymano środki jako refundację poniesionych w 2022 roku wydatków,

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

- „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.

- „Przebudowa istniejącego placu zabaw” w wysokości 32.235,00zł, zostaną przekazane w 2024 roku po końcowej akceptacji złożonego wniosku.

Zaplanowane **subwencje** zrealizowano w 105,18%, w tym z tytułu części oświatowej w wysokości 13.827.754,00zł, części wyrównawczej w wysokości 5.775.209,00zł oraz części uzupełniającej w wysokości 4.702.246,75zł.

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 2023 roku dochody podatkowe zostały wykonane w wysokości 26.965.188,34zł tj. o około 9% więcej niż w roku 2022.

**Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w stosunku do obowiązujących w Gminie Miasto Pionki wyniosły w 2023 roku 3.798.463,17zł, w tym z tytułu podatku od nieruchomości 3.646.688,51zł oraz podatku od środków transportowych 151.774,66zł.** W 2023 roku dokonano umorzenia zaległości podatkowych z tytułu podatku od nieruchomości

w wysokości 6.992,00zł oraz odroczone termin płatności lub rozłożono na raty podatek od nieruchomości w wysokości 1.483,00zł.

## **II. WYDATKI**

Wydatki budżetu miasta z zaplanowanej kwoty **93.022.574,52zł**, wykonano w wysokości **83.507.591,80zł tj. 89,77%** wydatków planowanych.

**Zaplanowane w wysokości 78.462.575,52zł wydatki bieżące** stanowiły 84,35% wydatków ogółem. Wydatki bieżące zrealizowano w wysokości 76.789.472,78zł tj. 97,87% planowanych wydatków i stanowiły one 91,95% 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:**

- oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 31.218.769,31zł tj. 40,66%.
- opieka społeczna, pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej oraz rodzina – 16.732.621,34zł tj. 21,79%
- administracja publiczna – 9.225.656,58zł tj. 12,01%
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 6.223.265,64zł tj. 8,10%
- gospodarka mieszkaniowa – 2.809.133,88zł tj. 3,66%
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2.809.495,00zł tj. 3,66%
- kultura fizyczna i sport – 3.672.701,47zł tj. 4,78%
- pozostała działalność – 4.097.829,56zł tj. 5,34%.

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  | 39.069.287,75 | 49,80    | 38.839.006,73 | 50,58    |
| 2.   | Świadczenia na rzecz osób fizycznych   | 10.963.032,02 | 13,98    | 10.872.248,23 | 14,16    |
| 3.   | Dotacje  | 5.490.700,70  | 7,00     | 5.469.311,71  | 7,12     |
| 4.   | Obsługa długu  | 1.347.112,35  | 1,72     | 1.345.440,10  | 1,75     |
| 5.   | Programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 0,00          | 0,00     | 0,00          | 0,00     |
| 4.   | Pozostałe wydatki bieżące  | 21.592.442,70 | 27,52    | 20.263.466,01 | 26,39    |
|      | Wydatki bieżące ogółem   | 78.462.575,52 | 100,00   | 76.789.472,78 | 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 635.513,34zł. Środki wykorzystano w wysokości 600.015,14zł tj. 94,41% wydatków planowanych. Wykonanie dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie detalicznym i hurtowym wyniosło 522.381,78zł tj. 96,74% zakładanego planu. Środki te zostały przeznaczone na realizację zadań profilaktycznych zgodnie z zatwierdzonym Programem.

Na realizację zadań związanych z ochroną środowiska zaplanowano środki w dziale 900 rozdziale 90019 wysokości 40.000,00zł, wydatkowano 18.924,00zł tj. 47,31% na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska. Wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zrealizowano w wysokości 28.816,39zł 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 3.469.673,08zł, z tego na :

- obsługę systemu gospodarowania odpadami wydatkowano kwotę 219.957,52zł
- opłaty za odbiór i składowanie odpadów wydatkowano kwotę – 3.3.241.559,63zł,



- zakup wyposażenia PSZOK, usługa monitorowania PSZOK, legalizację wagi oraz opłatę za energię elektryczną, wodę i ścieki wydatkowano kwotę 8.155,93zł,

Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wyniosły 3.288.319,16zł. Dopłata do systemu obsługi gospodarowania odpadami komunalnymi za 2023 rok wyniosła 181.353,92zł. **Faktyczna dopłata do systemu gospodarowania odpadami za 2023 rok powinna wynieść 870.018,74zł. Rada Miasta pomimo podjęcia uchwały w sprawie pokrycia części kosztów gospodarowania odpadami komunalnymi z dochodów własnych gminy nie pochodzących z pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 800.000,00zł nie wyrażała zgody na zwiększenie tych środków w budżecie, stąd na koniec 2023 roku powstały zobowiązania w wysokości 990.656,81zł w tym za 2023 rok kwotę 668.664,82zł. Zobowiązania te obciążą wydatki systemu gospodarowania odpadami w 2024 roku.** 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 4.478.067,77zł a wydatkowano 4.476.926,66zł.

W otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów o ostatecznej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej subwencja na realizację wyżej wymienionych zadań na 2023 wyniosła 3.664.163,00zł.

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 2023 roku zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 72.843,75zł oraz majątkowe w wysokości 5.535.063,56zł 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>72.843,75</b>    | <b>70.782,15</b> |
| I.1.       | <b>dodatek węglowy</b> wprowadzony <u>ustawą</u> z dnia 5 sierpnia 2022r. o dodatku węglowym  | 45.900,00           | 45.900,00        |
| I.2.       | <b>dodatek dla gospodarstw domowych</b> wprowadzony <u>ustawą</u> z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw                                       | 2.040,00            | 2.040,00         |
| I.3.       | <b>dodatek elektryczny</b> został wprowadzony <u>ustawą</u> z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 roku w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej | 14.790,00           | 13.770,00        |
| I.4.       | <b>refundacja podatku VAT dla odbiorców gazowych</b> została wprowadzona <u>ustawą</u> z dnia 15 grudnia 2022 r. o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz w 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu | 10.113,75           | 9.072,15         |
| <b>II.</b> | <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>5.535.063,56</b> | <b>0,00</b>      |
| II.1       | Budowa sieci kanalizacji deszczowej w rejonie ul. Zakładowa i boczne w Pionkach   | 4.842.221,56        | 0,00             |
| II.2       | Budowa drogi gminnej – Aleja Jagiellońska w Pionkach  | 692.842,00          | 0,00             |
|            | <b>Razem</b>  | <b>5.607.907,31</b> | <b>70.782,15</b> |

Zaplanowane w wysokości 14.559.999,00zł wydatki majątkowe zrealizowano w wysokości 6.718.119,02zł, tj. 46,14% wydatków planowanych.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych były środki własne w wysokości 2.391.250,00zł, dotacje w wysokości 4.326.869,02zł.

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 2023 rok zaplanowano deficyt w wysokości 2.512.300,88zł, który na koniec roku budżetowego wyniósł 988.587,02zł.

W 2023 roku niedobór dochodów bieżących do wydatków bieżących wyniósł 136.321,13zł, przy zakładanym 2.400.169,79zł.

#### IV. PRZYCHODY I ROZCHODY

W budżecie miasta na 2023 rok zaplanowano przychody w wysokości 6.080.300,88zł a wykonano w wysokości 6.093.524,09zł z następujących tytułów:

- kredytu z zaplanowanej kwoty 2.807.663,00zł wykonano 2.807.663,00zł,
- wolnych środków o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych zaplanowano 2.579.286,54zł, wykonano 2.655.009,75zł,
- 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 630.851,34zł,
- z tytułu spłaty udzielonej pożyczki zaplanowano 62.500,00zł, przychodu z tego tytułu nie otrzymano.

Zaplanowane w uchwale budżetowej **rozchody** w wysokości 3.068.000,00zł , wykonano w 100%, z przeznaczeniem na spłatę pożyczek w wysokości 268.000,00zł, spłatę kredytów w wysokości 2.800.000,00zł oraz długoterminową lokatę w wysokości 500.000,00zł z tytułu darowizny na realizację inwestycji, która nie została zrealizowana w bieżącym roku a jej realizacja przewidywana jest w 2024 roku.

#### V. NALEŻNOŚCI

Wykazane w sprawozdaniu RB-27S należności na dzień 31.12.2023 roku wyniosły 26.332.377,08zł, w tym zaległości 22.507.594,08zł. Struktura zaległości przedstawiała się następująco:

- z tytułu podatków i opłat- 1.990.776,63zł, w której znaczą część stanowią zaległości z tytułu podatku od nieruchomości – 1.876.589,72zł,
- z tytułu dochodów z najmu i dzierżawy lokali i gruntów oraz czynszów z lokali komunalnych – 8.357.725,93zł,
- z tytułu wypłat funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych – 4.727.527,12zł
- pozostałe zaległości - 7.431.564,40zł, w tym: odsetki od należności cywilnoprawnych - 7.221.834,27zł.

Na wszystkie tytuły należności budżetowych prowadzona była windykacja poprzez wezwania do zapłaty, upomnienia oraz skierowanie spraw na drogę sądową lub do komornika. W 2023 roku wystawiono:



- z tytułu podatków 530 upomnień na kwotę 1.147.542,40zł oraz 201 tytułów wykonawczych na kwotę 522.458,50zł;
- z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi wystawiono 287 upomnień na kwotę 83.830,86zł oraz 63 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 17.506,70zł;
- z tytułu użytkowania wieczystego wystawiono 85 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 3.015,95zł;
- z tytułu opłaty przekształceniowej wystawiono 198 wezwań do zapłaty na kwotę 15.878,90zł;
- z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego wystawiono 23 upomnienia na kwotę 18.859,22zł i 7 tytułów wykonawczych na kwotę 1.206,41zł;
- z tytułu dzierżaw oraz dostawy mediów wystawiono 135 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 708.781,77zł. Na bieżąco zaległości z tytułu czynszów kierowane są do egzekucji sądowej.
- z tytułu gospodarki komunalnym zasobem mieszkaniowym w 2023 roku wobec dłużników wystawiono 701 wezwań do zapłaty na łączną kwotę 5.555.938,64zł, wystawiono 59 nakazów do zapłaty oraz 73 wnioski egzekucyjne.

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 2023 roku wyniosły 15.486.413,80zł, składają się na nie zaległości z tytułu dostaw towarów i usług w wysokości 733.848,36zł oraz pozostałe należności wymagalne w wysokości 14.752.565,44zł, w tym przede wszystkim zaległości z tytułu podatków i opłat, czynszów oraz należności od dłużników alimentacyjnych. Pozostałe należności niewymagalne wyniosły na koniec 2023 rok 289.588,26zł.

## **VI. ZOBOWIĄZANIA**

Zadłużenie gminy Miasta Pionki na 31.12.2023 roku po uwzględnieniu spłaconych w roku budżetowym zobowiązań wyniosło 20.126.716,22zł.

Struktura zadłużenia na koniec roku przedstawia się następująco:

- pożyczki – 1.017.616,50zł,
- kredyty – 19.109.099,72zł,

Całkowita spłata zadłużenia planowana jest w grudniu 2038 roku.



W sprawozdaniu RB 28S-Sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, zobowiązania ogółem wykazano w wysokości 10.025.722,94zł. Zobowiązania z tytułu wydatków bieżących wyniosły 5.726.624,47zł, w tym:

- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych – 3.550.929,80zł, w tym zobowiązania z tytułu wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- pozostałe zobowiązania to przede wszystkim zobowiązania z tytułu dostaw towarów i usług oraz zakup energii i ciepła – 2.129.780,01zł,
- zobowiązania z tytułu świadczeń na rzecz osób fizycznych – 32.175,47zł,
- zobowiązania z tytułu odsetek od pożyczek w WFOŚiGW – 13.739,19zł.

Zobowiązania majątkowe z tytułu realizowanych inwestycji wyniosły 4.299.098,47zł.

## **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 9.980.281,46zł. Wydatki realizowane były zgodnie z ich przeznaczeniem.

Ze środków Wojewody Mazowieckiego wykorzystano dotację w wysokości 9.823.575,46zł, którą wydatkowano na:

- W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” wydatkowano kwotę 393,69zł na realizację wypłat z tytułu zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w paliwie wykorzystywanym do celów produkcji rolnej.
- W dziale 600 „Transport i łączność” wydatkowano środki w wysokości 504,98zł na wydatki związane z obsługą transportową wyborów do Sejmu i Senatu.
- W dziale 750 „Administracja publiczna” wydatkowano kwotę 243.844,00zł 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 752 „Obrona narodowa” wydatkowano środki w wysokości 3.474,50zł na zakup wyposażenia „Akcji Kurierskiej” oraz przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wydatkowano środki w wysokości 133.078,35zł na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe.
- W dziale 852 „Opieka społeczna” wydatkowano kwotę 718.386,44zł na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej a przede wszystkim wydatki związane z prowadzeniem Środowiskowego Domu Samopomocy oraz realizację specjalistycznych usług opiekuńczych.



- W dziale 855 „Rodzina” na realizację zadań wydatkowano kwotę 8.723.893,50zł z przeznaczeniem na obsługę i wypłatę 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 156.706,00zł na aktualizację i prowadzenie rejestru wyborców, organizację i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu oraz referendum ogólnokrajowego.

W ramach **dotacji celowych na realizację zadań własnych oraz realizowanych w ramach programów rządowych**, wydatkowano środki w wysokości 2.392.067,31zł. Środki zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem na:

- W dziale 801 Oświata i wychowanie wykorzystano środki w wysokości 813.019,55zł, na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, realizację zadań w zakresie Narodowego programu Rozwoju Czytelnictwa oraz modernizację stołówki szkolnej w ramach rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”

- W dziale 852 Pomoc społeczna wykorzystano środki w wysokości 1.524.737,97zł 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 54.309,79zł, 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



384.608,66zł, z czego kwotę 334.982,28zł przekazano do budżetu państwa a pozostała kwota 49.626,38zł stanowiła dochody gminy.

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

W budżecie Miasta Pionki zaplanowano dotacje podmiotowe i celowe w wysokości 6.079.970,70zł. Wykonanie dotacji wyniosło 5.556.544,17zł tj. 91,39%. Zestawienie dotacji przedstawia załącznik Nr 5 do Zarządzenia.

**Dotacje podmiotowe** zaplanowano w wysokości 5.339.340,85zł, przekazano 5.338.593,05zł, w tym dla:

- samorządowych instytucji kultury – dla Miejskiego Ośrodka Kultury zaplanowano i przekazano dotację w wysokości 2.011.370,00zł oraz dla Miejskiej Biblioteki Publicznej zaplanowano i przekazano dotacje w wysokości 768.125,00zł. 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 70.930,00zł, wydatkowano środki w wysokości 70.199,07zł 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 2.488.915,85zł, przekazano na podstawie przepisów ustawy o systemie oświaty kwotę 2.488.898,98zł.

**Dotacje celowe** zaplanowane zostały na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych w ogólnej kwocie 740.629,85zł, przekazano 217.951,12zł.

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 fizycznej i sportu przekazano stowarzyszeniom dotacje w wysokości 113.250,00zł.
- realizację wydatków związanych z wypłatą nagród dla Nauczycieli w związku z 250-leciem powstania komisji Edukacji Narodowej przekazano dotacje dla niepublicznej placówki w wysokości 17.468,66zł

Celowe dotację na realizację zadań majątkowych wykorzystano dla :



- 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 wydatkowano 2.869,84zł,
- Rodzinnych Ogrodów Działkowych w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Działkowców Mazowsze 2023” ze środków budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego oraz środków własnych gminy na realizację zadań z zakresu wspierania Rodzinnych Ogrodów Działkowych wydatkowano 84.362,62zł.

Zaplanowana dotacja celowa na realizację zadań majątkowych dla Powiatu Radomskiego jako pomoc finansowa w wysokości 500.000,0zł na dofinansowanie zadania Rozbudowa i modernizacja Szpitala w Pionkach nie została zrealizowana.

**SKARBNIK**  
*mgr Katarzyna Kobylarczyk*

**BURMISTRZ**  
*mgr Robert Kowalczyk*