

WÓJT GMINY
MASŁÓW
woj. świętokrzyskie



SPRAWOZDANIE
WÓJTA GMINY MASŁÓW
Z WYKONANIA BUDŻETU
ZA 2023 ROK

Do sprawozdania opisowego zostały dołączone niżej wymienione załączniki w formie tabelarycznej:

- Zał. Nr 1 pn. „PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY MASŁÓW w 2023 roku”;
- Zał. Nr 1A pn. „PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU GMINY MASŁÓW w 2023 roku”;
- Zał. Nr 1B pn. „PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW BUDŻETU GMINY MASŁÓW z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, ust. 3 pkt 5 i 6, w 2023 roku”;
- Zał. Nr 2 pn. „PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW BUDŻETU GMINY MASŁÓW w 2023 roku”;
- Zał. Nr 2A pn. „PLAN I WYKONANIE WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH BUDŻETU GMINY MASŁÓW w 2023 roku”;
- Zał. Nr 2B pn. „Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi - plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 3 pn. „Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 4 pn. „Zadania inwestycyjne roczne – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 5 pn. „Przychody i rozchody budżetu – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 6 pn. „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 7 pn. „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 8 pn. „Dotacje podmiotowe – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 9 pn. „Dotacje celowe – plan i wykonanie w 2023 roku”;
- Zał. Nr 10 pn. „Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na 31 grudnia 2023 roku”;
- Zał. Nr 11 pn. „Wykonanie planu finansowego rachunków środków Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 w 2023 roku.

Budżet Gminy Masłów na 2023 rok został przyjęty **Uchwałą Rady Gminy Nr LII/539/2022 z dnia 22 grudnia 2022 roku.**

Ustalono w nim planowane:

- dochody w wysokości 71.651.005,94zł.
 - w tym: dochody bieżące w kwocie 49.453.855,57zł.
 - dochody majątkowe w kwocie 22.197.150,37zł.
- wydatki w wysokości 76.102.274,86zł.
 - w tym: wydatki bieżące w kwocie 50.152.310,84zł.
 - wydatki majątkowe w kwocie 25.949.964,02zł.
- źródłem pokrycia deficytu w kwocie 4.451.268,92zł. miały być wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Budżet Gminy na dzień 31 grudnia 2023 roku, w wyniku dokonanych w trakcie roku zmian, przedstawiał się następująco:

- **planowane dochody – 70.727.601,79zł.**
 - w tym: dochody bieżące w kwocie 56.726.186,92zł.
 - dochody majątkowe w kwocie 14.001.414,87zł.
- **planowane wydatki – 83.319.281,46zł.**
 - w tym: wydatki bieżące w kwocie 57.082.835,47zł.
 - wydatki majątkowe w kwocie 26.236.445,99zł.

Dokonane w budżecie zmiany spowodowały wystąpienie planowanego deficytu budżetu w kwocie 12.591.679,67zł, którego źródłem pokrycia miały być niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikające z rozliczenia środków w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, nadwyżka z lat ubiegłych oraz kredyty komercyjne.

Na podstawie udzielonych przez Radę Gminy upoważnień, Wójt Gminy:

- dokonał spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich w kwocie 1.231.208,00zł.,
- wydawał zarządzenia w sprawie zmian budżetu Gminy,
- upoważnił kierowników jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Plan przychodów Gminy został wykonany w 118,7%, natomiast plan rozchodów wykonano w 100,0%. Szczegółowe zestawienie wykonania planu przychodów i rozchodów przedstawia załącznik nr 5.

Stan zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz zobowiązań i należności wymagalnych Gminy Masłów na dzień 31.12.2023 roku przedstawiał się następująco:

- zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości 13.441.671,00zł.;

- stan należności wymagalnych (wartość nominalna) w tym z tytułu podatków i opłat oraz dostaw towarów i usług wynosił 2.120.818,61zł. (w tym z tyt. nieściągniętej przez Komornika zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego od dłużników alimentacyjnych – 1.238.224,07zł.);
- zobowiązania wymagalne nie występują.

W 2023 roku tytułem ściągnięcia należności, wystawiono:

1) z tytułu podatku od środków transportowych:

- 24 szt. upomnień na łączną kwotę - 78.900,00 zł.
- 5 szt. tytułów wykonawczych na łączną kwotę - 9.447,00 zł.

2) z tytułu łącznych zobowiązań pieniężnych od osób fizycznych:

- 458 szt. upomnień na łączną kwotę – 145.806,71 zł.
- 77 szt. tytułów wykonawczych na łączną kwotę – 85.219,83 zł.

3) z tytułu podatku od nieruchomości osób prawnych

- 25 szt. upomnień na łączną kwotę – 136.605,97 zł.
- 5 szt. tytułów wykonawczych na kwotę – 8.942,00 zł.

4) z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi

- 659 szt. upomnień na łączną kwotę - 189.861,65 zł.
- 71 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 30.024,74 zł.

DOCHODY BUDŻETU GMINY ZA 2023 ROK:

Plan – 70.727.601,79zł.; Wykonanie – 69.738.738,65zł; % wykonania-98,6

z tego:

- **dochody bieżące: plan–56.726.186,92zł; wykonanie– 56.105.337,06zł; % wykon.- 98,9**
- **dochody majątkowe: plan– 14.001.414,87zł.; wykonanie– 13.633.401,59 zł; %wykon.-97,4**

Realizacja dochodów wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawiona została w załączniku nr 1. Nie wykonanie planu dochodów w 100% wynika z niezrealizowanych dochodów z tytułu braku refundacji poniesionych wydatków na zadania termomodernizacyjne, które są realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej. Wpływy środków z tego tytułu nastąpi w roku 2024.

Załącznik nr 1A zawiera wyszczególnienie dochodów majątkowych wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Gmina Masłów w 2023 roku w związku z realizacją zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej, pozyskała dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków w wysokości 3.091.130,27 zł. Szczegółowy wykaz dotacji i środków przedstawia załącznik nr 1B.

Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej zaklasyfikowane w dziale 756, w tym z tytułu podatków i opłat zaplanowane w kwocie 23.443.523,39zł, wykonano w kwocie 23.383.140,70zł, tj. w 99,7%.

W kwocie wykonanych dochodów ogółem zawierają się dochody z tytułu dotacji i środków o charakterze celowym otrzymane od podmiotów zewnętrznych w tym dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, przeznaczone na:

- cele bieżące: plan – 7.279.003,98zł.; wykonanie – 7.237.496,56zł.; % wykon. 99,4;
- inwestycje: plan – 3.277.455,89zł.; wykonanie – 2.945.787,03 zł.; % wykon. 89,9.

WYDATKI BUDŻETU GMINY ZA 2023 ROK:

Plan – 83.319.281,46zł.; Wykonanie – 77.267.458,35zł; % wykonania – 92,7
z tego:

- **wydatki bieżące: plan – 57.082.835,47zł.; wykonanie – 54.256.324,55; %wykon.– 95,0**
- **wydatki majątkowe: plan – 26.236.445,99zł; wykonanie – 23.011.133,80zł; %wykon.– 87,7**

Realizacja wydatków wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawiona została w załączniku nr 2.

Gmina w 2023 roku zrealizowała zadania współfinansowane z budżetu Unii Europejskiej na łączną kwotę 4.954.466,33zł. Udział środków z budżetu UE w realizacji tych zadań wynosił 2.879.121,88zł. Łącznie planowane w 2023 roku wydatki zostały wykonane w 68,04% planu, z tego wydatki bieżące wykonano w 93,2% planu, natomiast wydatki majątkowe zostały wykonane w 67,01% planu. Informację o zmianach w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa art. 5 ust 1. pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych przedstawia załącznik nr 2B.

Planowane w 2023 roku wydatki na obsługę długu (rozdział 75702 § 8110) w kwocie 700.000,00zł. zostały wykonane w kwocie 692.715,36zł. tj. w 98,9% planu (zgodnie z załącznikiem nr 2).

Wydatki majątkowe planowane w łącznej wysokości 26.236.445,99zł i wykonane w kwocie 23.011.133,80zł, zostały wyszczególnione wg działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w załączniku nr 2A.

Na wydatki wymienione w załączniku 2A składają się:

- wydatki majątkowe wykazane w załączniku nr 3 – Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia, w kwocie 20.019.599,54zł;
- wydatki inwestycyjne wykazane w załączniku nr 4 - zadania inwestycyjne roczne, w kwocie 1.591.675,88zł;

Plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami na dzień 31.12.2023 roku wynosił

7.121.391,58zł, wykonanie planu w kwocie 7.090.040,07zł, stanowi 99,5% planu. Szczegółowe zestawienie wykonania planowanych dochodów i wydatków na realizację ww. zadań przedstawia załącznik nr 6.

Plan dochodów oraz wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na dzień 31.12.2023 roku przedstawiał się następująco:

- plan dochodów wynosił 2.600,00zł - został wykonany w 100,0%,
- plan wydatków wynosił 648.600,00zł - został wykonany w 83,1%.

Szczegółowe zestawienie wykonania planu przedstawia załącznik nr 7.

Plan dotacji podmiotowych udzielonych przez Gminę Masłów w 2023 roku wynosił 2.010.280,00zł i został wykonany w 99,4%. Szczegółowe zestawienie wykonania planowanych dotacji przedstawia załącznik nr 8.

Plan dotacji celowych udzielonych przez Gminę Masłów w 2023 roku wynosił 4.168.464,00zł i został wykonany w 97,3%. Szczegółowe zestawienie wykonania planowanych dotacji przedstawia załącznik nr 9.

Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich na 31 grudnia 2023 roku z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe zawiera załącznik nr 10.

Wydatki planowane w 2023 roku wg stanu na dzień 31.12.2023 roku w ramach planu finansowego rachunków środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 wynosiły 10.456.202,99zł i zostały wykonane w 95,27%. Szczegółowe zestawienie wykonania planowanych środków przedstawia załącznik Nr 11.

Wynik wykonania budżetu Gminy Masłów za 2023 rok przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie od początku roku	Wskaźnik wykonania w %
1	2	3	4
DOCHODY OGÓŁEM z tego:	70.727.601,79	69.738.738,65	98,6%
dochody bieżące	56.726.186,92	56.105.337,06	98,9%
dochody majątkowe	14.001.414,87	13.633.401,59	97,3%
WYDATKI OGÓŁEM z tego:	83.319.281,46	77.267.458,35	92,7%
wydatki bieżące	57.082.835,47	54.256.324,55	95,0%
wydatki majątkowe	26.236.445,99	23.011.133,80	87,7%
NADWYŻKA(+) / DEFICYT(-)	-12.591.679,67	-7.528.719,70	X