

INFORMACJA

o przebiegu wykonania budżetu Gminy Sabnie, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sabniach za 2023 rok

Budżet Gminy Sabnie na rok 2023 uchwalony został dnia 21 grudnia 2022 roku uchwałą Rady Gminy Nr XLIV/231/2022 i po zmianach w ciągu roku wprowadzonych dziesięcioma uchwałami Rady Gminy i dziewięcioma zarządzeniami w sprawie zmian w budżecie po stronie planu kształtował się następująco:

1. Dochody	34.881.950,93 – w tym na zadania zlecone – 2.320.984,31
bieżące	18.388.782,99
majątkowe	16.493.167,94
2. Wydatki	39.221.950,93 – w tym na zadania zlecone - 2.320.984,31
bieżące	17.288.854,90
majątkowe	21.933.096,03

Realizacja budżetu w stosunku do planu kształtuje się następująco:

Dochody – na plan 34.881.950,93 zrealizowano w kwocie 34.133.663,38 tj: 97,85 %, w tym:

- bieżące na plan 18.388.782,99 wykonano 17.847.053,81 tj: 97,05 %
- majątkowe na plan 16.493.167,94 wykonano 16.286.609,57 tj. 98,75 %

Wydatki – na plan 39.221.950,93 zrealizowano w kwocie 34.666.765,09 tj. 88,39 %, w tym:

- bieżące na plan 17.288.854,90 wykonano 14.639.152,66 tj. 84,67 %
- majątkowe na plan 21.933.096,03 wykonano 20.027.612,43 tj. 91,31 %.

Stan należności i zobowiązań budżetu Gminy w 2023 roku wynosił:

- należności wymagalne – 352.020,99 zł - z tytułu podatków od osób fizycznych w kwocie 31.916,00 zł, od osób prawnych w kwocie 18.944,77 zł, należności z tytułu podatków od US – 2.236,71 zł; należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego w części należnej Gminie w kwocie 204.188,78 zł a także należności z tytułu świadczonych usług w kwocie 94.734,73 zł
- pozostałe należności w kwocie 19.416,17 zł są należnościami bieżącymi z tytułu podatków (kwota 3.399,00 zł) i usług (kwota 16.017,17 zł).
- zobowiązania w kwocie 779.931,34 zł stanowią zobowiązania długoterminowe z tytułu kredytu w Banku Spółdzielczym. Zobowiązań wymagalnych na koniec okresu sprawozdawczego Gmina nie posiadała.

Szczegółowa analiza wykonania budżetu w 2023 r przedstawia się następująco:

REALIZACJA BUDŻETU GMINY SABNIE W 2023 R			
	Plan	Wykonanie	% wykonania
DOCHODY w tym:	34 881 950,93	34 133 663,38	97,85%
na finansowanie programów i projektów z udziałem UE (XXX1), (XXX3), (XXX5), (XXX7) i (XXX8)	277 297,00	94 938,63	34,24%
na współfinansowanie programów i projektów z udziałem UE (XXX2), (XXX4), (XXX6) i (XXX9)	0,00	0,00	
WYDATKI w tym:	39 221 950,93	34 666 765,09	88,39%
na finansowanie programów i projektów z udziałem UE (XXX1), (XXX3), (XXX5), (XXX7) i (XXX8)	151 297,00	88 674,00	58,61%
na współfinansowanie programów i projektów z udziałem UE (XXX2), (XXX4), (XXX6) i (XXX9)	110 605,15	70 675,15	63,90%
NADWYŻKA / DEFICYT	-4 340 000,00	-533 101,71	X
PRZYCHODY ogółem:	4 840 000,00	9 135 792,31	188,76%
ROZCHODY ogółem:	500 000,00	500 000,00	100,00%

	Plan	Wykonanie	Wykonanie / plan
DOCHODY OGÓŁEM	34 881 950,93	34 133 663,38	97,85%
A. Dochody BIEŻĄCE (A.I.+A.II.+A.III.)	18 388 782,99	17 847 053,81	97,05%
A.I. Dochody WŁASNE (A.I.1.+A.I.2.+A.I.3.) z tego:	10 687 472,65	10 153 682,28	95,01%
A.I.1. Dochody z podatków i opłat	6 006 462,00	6 031 800,45	100,42%
A.I.1.1. podatek od osób prawnych (§ 002)	27 250,00	27 250,00	100,00%
A.I.1.2. podatek dochodowy od osób fizycznych (§ 001)	2 495 606,00	2 495 606,00	100,00%
A.I.1.3. podatek rolny (§ 032)	1 114 350,00	1 000 517,74	89,78%
A.I.1.4. podatek od nieruchomości (§ 031)	1 021 800,00	1 079 678,62	105,66%
A.I.1.5. podatek leśny (§ 033)	157 223,00	149 835,25	95,30%
A.I.1.6. podatek od środków transportowych (§ 034)	311 433,00	330 621,00	106,16%
A.I.1.7. podatek od dział. gosp. osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej (§ 035)	5 000,00	54,92	1,10%
A.I.1.8. podatek od spadków i darowizn (§ 036)	10 000,00	86 384,00	863,84%
A.I.1.9. podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 050)	101 000,00	141 842,28	140,44%
A.I.1.10. wpływy z opłaty skarbowej (§ 041)	7 000,00	6 636,00	94,80%
A.I.1.11. wpływy z opłaty eksploatacyjnej (§ 046)	35 000,00	28 262,73	80,75%
A.I.1.16. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 048)	40 000,00	33 549,42	83,87%
A.I.1.17. zaległości z podatków zniesionych (§ 056)	0,00	0,00	
A.I.1.18. pozostałe podatki i opłaty (§ 042, § 049, § 059)	680 800,00	651 562,49	95,71%
A.I.2. Dochody z mienia (§ 047, § 072, § 073, § 074, § 075, § 081 i § 092) w tym:	129 648,00	158 658,81	122,38%
A.I.2.4. wpływy z dywidend (§ 074)	1 000,00	0,00	0,00%
A.I.2.5. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (§ 075)	97 448,00	92 463,96	94,89%
A.I.2.6. wpłaty środków pozostałych po likwidacji przedsiębiorstw (§ 081)	0,00	0,00	
A.I.2.7. pozostałe odsetki (§ 092)	31 200,00	66 194,85	212,16%
A.I.3. Pozostałe dochody własne w tym:	4 551 362,65	3 963 223,02	87,08%
A.II. Dotacje celowe z budżetu państwa (A.II.1.+A.II.2.+A.II.3.) z tego:	405 558,74	397 619,93	98,04%
A.II.2. na zadania własne (§ 203 i § 204)	345 974,74	338 035,93	97,71%
A.III. Subwencja ogólna (A.III.1.+A.III.5.) z tego:	7 295 751,60	7 295 751,60	100,00%
A.III.1. część oświatowa (rozdz. 75801 § 292)	3 338 089,00	3 338 089,00	100,00%
A.III.2. część wyrównawcza (75807 § 292)	2 242 324,00	2 242 324,00	100,00%
B. DOCHODY MAJĄTKOWE (B.I.+B.II.)	16 493 167,94	16 286 609,57	98,75%
B.I. Dochody WŁASNE (§ B.I.1. ÷ B.I.9)	16 432 891,68	16 226 333,31	98,74%

B.I.1. dochody ze sprzedaży majątku (§ 077, § 078 i § 087)	92 700,00	68 500,00	73,89%
B.I.1.1 wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 077)	92 700,00	68 500,00	73,89%
B.I.1.2. dochody ze zbycia praw majątkowych (§ 078)	0,00	0,00	
B.I.1.3. wpływ ze sprzedaży składników majątkowych (§ 087)	0,00	0,00	
B.I.6. dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 630)	1 788 955,00	1 788 955,00	100,00%
B.II. Dotacje z budżetu państwa (Σ B.II.1. ÷ B.II.3) z tego:	60 276,26	60 276,26	100,00%
B.II.1. na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (§ 631)	0,00	0,00	
B.II.2. na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych (§ 633)	60 276,26	60 276,26	100,00%

DOCHODY wg działów w 2023 r

Dochody wg działów	Plan	Wykonanie	wykonanie / plan w %
010 - Rolnictwo i łowiectwo	4 725 810,95	4 702 899,77	99,52%
400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 357 977,24	763 803,82	56,25%
600 - Transport i łączność	10 184 921,46	10 184 921,46	100,00%
700 - Gospodarka mieszkaniowa	1 985 483,74	1 978 773,34	99,66%
750 - Administracja publiczna	168 604,00	242 311,91	143,72%
751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	50 345,00	50 345,00	100,00%
752 - Obrona narodowa	215,60	215,60	100,00%
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	65 944,96	62 285,97	94,45%
756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	5 348 162,00	5 401 092,76	100,99%
758 - Różne rozliczenia	7 846 622,60	7 846 427,60	100,00%
801 - Oświata i wychowanie	244 578,24	253 560,15	103,67%
851 - Ochrona zdrowia	41 900,00	34 052,40	81,27%
852 - Pomoc społeczna	237 899,00	238 369,53	100,20%
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 160,00	8 160,00	100,00%
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	10 000,00	6 428,00	64,28%
855 - Rodzina	1 369 501,50	1 366 955,59	99,81%
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	934 967,64	843 500,48	90,22%
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	149 560,00	149 560,00	100,00%
926 - Kultura fizyczna i sport	151 297,00	0,00	0,00%
Suma	34 881 950,93	34 133 663,38	97,85%
dla porównania suma dochodów z Rb-27S	34 881 950,93	34 133 663,38	

	Wykonanie Rb-275	Rel. do dochodów wykonanych w %	Rel. do dochodów własnych w %
Skutki obniżenia stawek podatkowych oraz udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy...	1 054 194,26	3,09%	10,38%
- skutki obniżenia stawek podatkowych [kol.12 z Rb-275]	1 037 005,00	3,04%	10,21%
- skutki udzielonych ulg, odroczeń i umorzeń [kol.13 z Rb-275]	16 919,00	0,05%	0,17%
- skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa [kol.14+15 z Rb-275]	270,26	0,00%	0,00%

Analiza sprawozdania RB-285	Plan	Wykonanie	Wykonanie / plan
Wydatki (I+II)	39 221 950,93	34 666 765,09	88,39%
I. Wydatki majątkowe w tym:	21 933 096,03	20 027 612,43	91,31%
1. Udziały (§ 601 i § 602)	0,00	0,00	
1.1. wydatki na zakup aukcji i wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego (§ 601)	0,00	0,00	
2. Inwestycyjne w tym:	21 933 096,03	20 027 612,43	91,31%
2.1. na inwestycje własne (§ 605 i § 606)	7 500 551,20	5 595 075,63	74,60%
2.2. dotacje na inwestycje (§ 620, § 621, § 622, § 623, §661, § 662, § 663 i § 664)	14 304 544,83	14 304 544,83	100,00%
2.3. pomoc finansowa innym JST (§ 630)	108 000,00	107 991,97	99,99%
2.4. wpłaty na Fundusz Wsparcia POLICJI (§ 617)	20 000,00	20 000,00	100,00%
II. Wydatki bieżące z tego:	17 288 854,90	14 639 152,66	84,67%
1. Wynagrodzenia i pochodne	6 823 450,99	6 292 617,52	92,22%
2. dotacje i subwencje w tym: (§ 2xx + § 300 - § 291)	1 248 607,30	1 228 065,82	98,35%
2.1. dotacje dla innych JST udzielone na podstawie porozumień (§ 231, § 232 i § 233)	0,00	0,00	
2.5. dotacje dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 281, § 282, § 283 i § 258)	27 459,50	16 113,55	58,68%
2.6. dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (§ 254)	1 048 147,80	1 042 464,06	99,46%
2.7. dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury (§ 248)	150 000,00	149 704,72	99,80%
2.9. wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych JST na dofinansowanie zadań bieżących (§ 290)	10 000,00	7 736,00	77,36%
2.10 wpłaty jednostek na fundusz celowy (§ 300)	0,00	0,00	
2.11 wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego (§ 285)	23 000,00	19 783,49	86,02%
3. wydatki na obsługę długu (rozdz. 75702 § 811)	100 000,00	88 093,48	88,09%
4. wydatki z tytułu udzielania poręczeń i gwarancji (rozdz. 75704)	0,00	0,00	
5. pozostałe wydatki	10 892 026,16	8 682 196,61	79,71%

WYDATKI wg działów w 2023 r				
Wydatki budżetu wg działów	Plan	Wykonanie	wykonanie / plan w %	wydatki wykonanie / wydatków wykonanych ogółem w %
010 - Rolnictwo i łowiectwo	7 608 772,03	6 525 230,52	85,76%	18,82%
400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 148 367,93	623 955,94	54,33%	1,80%
600 - Transport i łączność	11 870 827,18	11 734 773,50	98,85%	33,85%
700 - Gospodarka mieszkaniowa	3 104 211,57	2 365 857,32	76,21%	6,82%
710 - Działalność usługowa	170 605,15	78 796,15	46,19%	0,23%
750 - Administracja publiczna	3 967 731,03	3 482 524,12	87,77%	10,05%
751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	50 345,00	50 345,00	100,00%	0,15%
752 - Obrona narodowa	215,60	215,60	100,00%	0,00%
754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	393 644,96	352 269,23	89,49%	1,02%
757 - Obsługa długu publicznego	100 000,00	88 093,48	88,09%	0,25%
758 - Różne rozliczenia	94 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801 - Oświata i wychowanie	5 656 941,98	5 189 044,45	91,73%	14,97%
851 - Ochrona zdrowia	136 248,18	89 267,28	65,52%	0,26%
852 - Pomoc społeczna	1 094 561,00	1 044 104,58	95,39%	3,01%
853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 160,00	8 160,00	100,00%	0,02%
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	17 791,45	12 826,65	72,09%	0,04%
855 - Rodzina	1 390 001,50	1 371 620,92	98,68%	3,96%
900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 652 169,37	1 024 679,71	62,02%	2,96%
921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	501 560,00	485 906,64	96,88%	1,40%
926 - Kultura fizyczna i sport	255 797,00	139 094,00	54,38%	0,40%
Suma	39 221 950,93	34 666 765,09	88,39%	100,00%
dla porównania suma wydatków z Rb-28S	39 221 950,93	34 666 765,09		

TABELA NR 1 DOCHODY OGÓŁEM

W Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo dochody wykonano w 99,52 % tj. na plan 4.725.810,95 zł wykonano 4.702.899,77 zł. W dziale tym realizowane są dochody z tytułu wpływów z dzierżawy obwodów łowieckich wraz z odsetkami (kwota 3.288,82 zł), dotacji na zadania zlecone przeznaczonej na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego (kwota 856.585,95 zł) oraz dochody majątkowe pochodzące: ze sprzedaży nieruchomości gminnych (kwota 68.500,00 zł) oraz dotacji celowych na realizację inwestycji, w tym z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (kwota 3.774.525,00 zł). Dochody bieżące i majątkowe realizowane były zgodnie z planem.

W Dz.400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę dochody wykonano w 56,25 % tj. na plan 1.357.977,24 zł wykonano 763.803,82 zł. W tym dziale realizowane są dochody z tytułu sprzedaży wody wraz z należnymi odsetkami (kwota 474.010,14 zł). Dodatkowo ujęte są tu dochody z tytułu sprzedaży węgla osobom fizycznym do tego uprawnionym, po preferencyjnej cenie. Sprzedano znacznie mniej niż planowano (sprzedano 223,90 t przy zaplanowanych 280,16 t), dlatego dochody z tego tytułu zrealizowano jedynie w 31,25% tj w kwocie 289.793,68 zł.

W Dz.600 Transport i łączność zaplanowano głównie dochody majątkowe w łącznej kwocie 10.183.873,94 zł z tytułu dotacji celowych: na realizację inwestycji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (kwota 8.257.519,39 zł) oraz na realizację zadań w ramach FOGR w kwocie 209.395,00 zł. Dochody majątkowe wykonano w 100 %. Dochody bieżące w kwocie 1.047,52 zł pochodzące z dotacji celowej przeznaczonej na organizację transportu do lokali wyborczych również zostały zrealizowane w 100 % .

W Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano dochody w kwocie 1.985.483,74 zł, wykonano je w 99,66 % tj w kwocie 1.978.773,34 zł. Dochody bieżące z tytułu najmu zrealizowano na poziomie 53.837,60 zł natomiast dochody majątkowe pochodzące ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych zrealizowano w 100 % tj w kwocie 1.924.935,74 zł.

W Dz. 750 Administracja publiczna dochody wykonano w 143,72 % tj. na plan 168.604,00 zł wykonano 242.311,91 zł. W tym dziale realizowane są dochody bieżące w czterech rozdziałach: w rozdziale 75011 - z tytułu dotacji celowej na zadania związane z realizacją zadań zleconych (kwota 37.389,00 zł); w rozdziale 75023 – dochody z tytułu opłat za rozgraniczenie działek, wynagrodzenia za terminowe odprowadzanie składek, dochody z tytułu zabezpieczenia testów pływalności przez Wojskowy Instytut Techniki Pancерnej czy dopłaty rodziców do wycieczek organizowanych w ramach projektów Poznaj Polskę oraz Lekcje o finansach (kwota 137.046,15 zł, tj 140,21 % planu) oraz dochody z tytułu kapitalizacji odsetek (kwota 63.493,75 zł tj. 211,65% planu); W rozdziale 75095 - wpłaty kosztów upomnień (kwota 4.383,01 zł).

W Dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa dochody zrealizowano w 100,00 % tj. w kwocie 50.345,00 zł. Dochody te stanowią otrzymane dotacje celowe z Krajowego Biura Wyborczego na utrzymanie stałego rejestru wyborców (kwota 775,00 zł), na przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu (kwota 49.305,00 zł) oraz na pokrycie kosztów związanych z organizacją referendum ogólnokrajowego (kwota 265,00 zł)

W Dz. 752 Obrona narodowa zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowej w kwocie 215,60 zł na pokrycie kosztów związanych z kwalifikacją wojskową. Dochody zrealizowano w 100 %.

W Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano dochody ogółem w kwocie 65.944,96 zł, wykonano w 94,45 % w kwocie 62.285,97 zł. Zaplanowane dochody bieżące w kwocie 35.944,96 zł pochodzące z dotacji celowej na zakup wyposażenia i sprzętu dla OSP (kwota 20.455,01 zł) oraz środki z Funduszu

Pomocy obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na tym terenie w kwocie 11.830,96 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z nadawaniem numeru PESEL obywatelom Ukrainy oraz na pokrycie kosztów zakwaterowania i wyżywienia. Zaplanowane dochody majątkowe z tytułu dotacji celowej na modernizację strażnicy OSP w kwocie 30.000,00 zł wykonano w 100,00 %

W Dz. 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej dochody wykonano w 100,99 % tj. na plan 5.348.162,00 zł wykonano 5.401.092,76 zł. Dochodami w tym dziale są dochody z tytułu podatków od osób fizycznych, prawnych, które realizowane są zarówno przez Gminę, jak i urzędy skarbowe; dochody z opłaty skarbowej, dochody z opłaty eksploatacyjnej, dochody za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, udziały gmin w podatkach, dywidenda od spółki, w której Gmina posiada udziały.

Wykonanie dochodów z tytułu poszczególnych podatków w 2023 r oscyluje w granicy średnio ok 100,00 % w stosunku do planu. Znacznie powyżej planu zrealizowano dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn 863,84%, z podatku od czynności cywilnoprawnych 131,95 % planu. Bardziej skuteczna, niż zakładano okazała się ściągalność odsetek od zaległości podatkowych. Na stosunkowo niskim poziomie wykonano dochody realizowane przez Urzędy skarbowe na rzecz jst. W roku 2023 nie zrealizowano dochodów z dywidendy, spółka w której gmina posiada udziały nie wypłaciła dywidendy.

W 2023 r wystawiono 57 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 26.960,60 zł, z tego do dnia 31.12.2023 r poborca skarbowy wyegzekwował kwotę 17.525,42 zł należności głównej, 1.248,08 zł odsetek i 931,18 zł kosztów upomnień. Jest to należność z tytułu zaległości podatkowych z roku 2023 jak i z lat ubiegłych. Wystawiono 368 upomnień na zaległości podatkowe, w tym 354 na łączne zobowiązanie pieniężne osób fizycznych (na kwotę 68.949,09 zł) oraz 13 sztuk na podatek od środków transportowych (na kwotę 63.688,00 zł) oraz 1 upomnienie na podatek od osób prawnych (na kwotę 996,00 zł).

W Dz. 758 Różne rozliczenia dochody wykonano w 100,00 % tj. w kwocie 7.846.427,60 zł. Dochody te, to część oświatowa subwencji ogólnej (kwota 3.338.089,00 zł) oraz część wyrównawcza subwencji ogólnej (kwota 2.242.324,00 zł) a także uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 1.715.338,60 zł. Dodatkowo w dziale 758 zrealizowano również dochody z tytułu zwrotu podatku VAT od zrealizowanych inwestycji z obszaru wod-kan, na mocy uzyskanej indywidualnej interpretacji podatkowej w wysokości 419.805,00 zł a także dochody z Funduszu Pomocy na rzecz osób z Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, przeznaczone na dodatkowe zadania oświatowe w kwocie 66.563,00 zł oraz dochody z tytułu zwrotu części wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w 2022 r w kwocie 64.308,00 zł, z czego dochody bieżące to kwota 4.031,74 zł, a dochody majątkowe to 60.276,26 zł.

W Dz. 801 Oświata i wychowanie dochody zrealizowano w 103,67 %, tj. na plan 244.578,24 zł wykonano 253.560,15 zł. Dochody te to wpłaty z tytułu świadczenia opiekuńczo-wychowawczego (kwota 13.131,00 zł), wpłaty gmin za wychowanie przedszkolne (kwota 50.365,48 zł), kapitalizacja odsetek (kwota 947,99 zł), opłaty za wynajem hali sportowej (kwota 1.350,00 zł) czy prowizje za terminowe wpłaty (kwota 863,00 zł), które realizowane są zgodnie z planem. W dziale tym realizowane są również dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa, w tym: dotacja na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (kwota 100.202,44 zł), dotacja na zakup

podręczników (kwota 27.116,24 zł) oraz dotacje na realizację projektów Poznaj Polskę oraz Lekcje o Finansach (łączna kwota 59.584,00 zł).

W Dz. 851 Ochrona zdrowia dochody wykonano w 81,27 %, tj. na plan 41.900,00 zł wykonano 34.052,40 zł i są to dochody z tytułu czynszu i opłat za wynajmowanie pomieszczeń Ośrodka Zdrowia w Sabniach przez Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej.

W Dz. 852 Pomoc społeczna dochody wykonano w sześciu rozdziałach w 100,20 % tj. na plan 237.899,00 zł wykonano 238.369,53 zł. Dochody te stanowią dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych, m.in.: na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób pobierających niektóre świadczenia z pomocy społecznej lub uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (kwota 7.407,03 zł); na zasiłki stałe wraz z odsetkami oraz zasiłki i pomoc w naturze (kwota 92.501,72 zł); na pomoc w zakresie dożywiania (kwota 34.805,00 zł) a także na funkcjonowanie ośrodków pomocy społecznej (kwota 99.036,28 zł). W rozdziale 85295 zaplanowano i otrzymano środki z Funduszu Pomocy osobom z Ukrainy w kwocie łącznej 4.619,50 zł przeznaczone na zapewnienie posiłku dzieciom i młodzieży a także na wypłatę jednorazowych świadczeń pieniężnych w kwocie 300 zł.

W Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dochody wykonano w 100,00 %, tj. w kwocie 8.160,00 zł. Są to środki z funduszu przeciwdziałania covid-19 na wypłatę dodatków z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła przez gospodarstwa domowe.

W Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza dochody wykonano w 64,28 %, tj. w kwocie 6.428,00 zł w stosunku do 10.000,00 zł planu. Dochody te stanowi dotacja na dofinansowanie zadań własnych z zakresu pomocy materialnej dla uczniów. Zaplanowane dochody okazały się przeszacowane.

W Dz. 855 Rodzina dochody zrealizowano w pięciu rozdziałach w 99,81 %, tj. na plan 1.369.501,50 zł wykonano 1.366.955,59 zł. W tym dziale realizowane są dotacje celowe otrzymane z budżetu Państwa na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego (plan 1.306.683,00 zł wykonano 1.299.706,85 zł t.j 99,47%), na realizację programu Karta Dużej Rodziny (plan 912,00 zł wykonano 100,00 %) oraz na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (plan 45.007,00 zł wykonanie 44.680,56 zł tj 99,27%). W rozdziale 85501 zrealizowano dochody z tytułu odsetek od świadczeń pobranych w nadmiernej wysokości w kwocie 4.756,68 zł

W dziale 855, w rozdziale 85595 zrealizowano dochody pochodzące z Funduszu Pomocy osobom z Ukrainy w związku z toczącym się tam konfliktem zbrojnym w kwocie 16.899,50 zł na wypłatę świadczeń rodzinnych.

W Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dochody wykonano w 90,22 % tj. na plan 934.967,64 zł wykonano 843.500,48 zł. Dochody bieżące to wpływy z tytułu odprowadzania odpadów komunalnych oraz odsetki i koszty upomnienia związane z egzekucją tych należności (kwota 651.197,03 zł), to również wpłaty z kar i opłat za korzystanie ze środowiska (kwota 5.730,37 zł) oraz dochody z tytułu opłat około czynszowych za ścieki (kwota 5.460,67 zł).

W dziale były zaplanowane również dotacje celowe na realizację programów bieżących, tj. kontrola przestrzegania przepisów uchwały antysmogowej na terenie gminy, usuwanie azbestu, zapobieganie bezdomności zwierząt czy organizacja pikniku ekologicznego. Zostały one zrealizowane niemalże w 100 % w łącznej kwocie 86.173,78 zł.

Dotacja na usuwanie z terenu gminy folii i worków rolniczych, opakowań typu Big Bag zaplanowana została w kwocie 25.950,00 zł natomiast z powodu przedłużającej się procedury rozliczeniowej, nie udało się zrealizować jej w 2023 r.

W dziale były również zaplanowane dochody majątkowe w wysokości 126.000,00 zł z tytułu dotacji na realizację zadania pn „ Rozwój ogólnodostępnej infrastruktury turystycznej na terenie gminy Sabnie: deptak śladami Jadźwingów”, które zostało zrealizowane w IV kwartale 2022 r . Po ostatecznej weryfikacji i kontroli realizacji zadania, dochody z tego tytułu zrealizowano w niższej kwocie w wysokości 94.938,63 zł

W Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 149.560,00 zł, z tytułu dotacji celowej na wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej na terenie gminy w ramach programu Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych. Dotacja została zrealizowana w 100 %.

W Dz. 926 Kultura fizyczna i sport zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 151.297,00 zł z tytułu dotacji celowej na rozbudowę placu zabaw w m. Sabnie. Dotacja nie została zrealizowana w 2023 r z racji przedłużającej się procedury weryfikacyjnej i rozliczeniowej.

Podsumowując, w 2023 r, dochody wykonano w 97,85 %, z tego dochody bieżące w 97,05 % a dochody majątkowe w 98,75 %.

TABELA NR 2 WYDATKI OGÓŁEM

W Dz. 010 Rolnictwo i łowiectwo realizowane są wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dwóch Stacji Uzdadniania Wody oraz dwóch przepompowni (kwota 480.913,94 zł w tym 189.831,79 zł to koszty energii), wydatki na rzecz Izb Rolniczych (kwota 19.783,49 zł), opłaty za wyłączenie gruntów spod produkcji rolnej (kwota 3.616,02 zł) oraz wydatki na zadania zlecone związane z wypłatą części podatku akcyzowego rolnikom (kwota 856.585,95 zł). Wydatki bieżące wykonano w kwocie 1.360.899,40 zł w stosunku do planu w wysokości 1.519.579,03 zł. W dziale zaplanowane są również wydatki majątkowe w ogólnej kwocie 6.089.193,00 zł które zostały zrealizowane w wysokości 5.164.331,12 zł tj w 84,81%. Dwa spośród trzech planowanych zadań zostały zrealizowane zgodnie z planem. Wydatki ogółem w dziale zrealizowano w 85,76 % tj. na plan 7.608.772,03 zł wykonano 6.525.230,52 zł.

W Dz. 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę wydatki zaplanowano w kwocie 1.148.367,93 zł, zrealizowano w 54,33% tj w kwocie 623.955,94 zł. Zaplanowano tu wydatki związane z zakupem węgla po preferencyjnej cenie wraz z kosztami jego dystrybucji. Ostatecznie zakupiono tylko 280,16 ton węgla a więc znacznie mniej niż wynikało z pierwotnych założeń.

W Dz. 600 Transport i łączność wydatki ogółem wykonano w 98,85 % tj. na plan 11.870.827,18 zł wykonano 11.734.773,50 zł. Zdecydowaną większość planowanej kwoty stanowią wydatki majątkowe w kwocie 11.677.565,31 zł, które zostały zrealizowane w wysokości 11.579.768,01 zł tj w 99,16 %.

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 193.261,87 zł, wykonano w wysokości 155.005,49 zł tj. w 80,20 % z przeznaczeniem na zakup paliwa do równarki i koparki, mieszanki asfaltowej, tłucznia, przepustów, na transport żwiru czy ubezpieczenia OC z tytułu zarządzania drogami.

W Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa wydatki wykonano w 76,21 % tj. na plan 3.104.211,57 zł wykonano 2.365.857,32 zł z przeznaczeniem głównie na zakup energii w budynkach gminnych (kwota 40.148,18 zł), na opłaty za decyzje o warunkach zabudowy, wypisy i wyrisy geodezyjne nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, na opłacenie ogłoszeń prasowych o sprzedaży działek czy koszty ustalenia granic (kwota 31.290,22 zł) a także na zakup materiałów do drobnych napraw (kwota 16.327,73 zł). Wydatki bieżące zrealizowano w łącznej kwocie 91.749,13 zł na plan w wysokości 416.000,00 zł. Niskie wykonanie wydatków bieżących wynikało z faktu, że planowane do wypłaty odszkodowania za wykup gruntów w kwocie 300.000,00 zł zostały przesunięte do realizacji w 2024 r. W dziale zaplanowano również trzy zadania inwestycyjne na łączną kwotę 2.688.211,57 zł, z czego największe realizowane w ramach Rządowego Programu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Sabnie” zrealizowano w całości w kwocie 2.274.108,19 zł

W Dz. 710 Działalność usługowa wydatki wykonano w 46,19 %, tj. na plan 170.605,15 zł wykonano 78.796,15 zł z przeznaczeniem na opracowanie projektu zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego i studium uwarunkowań (kwota 33.468,00 zł), na opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla terenów położonych w obrębie geodezyjnym (kwota 20.418,00 zł), na wdrożenie systemu informacji przestrzennej gminy (kwota 4.305,00 zł) oraz na udzielenie dotacji dla Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie projektu ASI (kwota 20.605,15 zł). Wydatki bieżące wykonano w łącznej kwocie 58.191,00 zł wobec planu w wysokości 150.000,00 zł, wydatki majątkowe wykonano w kwocie 20.605,15 zł

W Dz. 750 Administracja publiczna wydatki realizowano w pięciu rozdziałach. Ogółem wydatki w tym dziale zrealizowano w 87,77 % , tj. na plan 3.967.731,03 zł wykonano 3.482.524,12 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników (kwota 2.356.874,30 zł), utrzymanie urzędu gminy (kwota 560.638,82 zł), rady gminy (kwota 167.344,32 zł), wydatki związane z poborem podatków (kwota 163.334,34 zł) oraz wydatki na promocję Gminy (kwota 67.812,86 zł). Wydatki bieżące wykonano w kwocie 3.316.004,64 zł tj.w 90,33 % w stosunku do planu. W ramach wydatków majątkowych wykonano kolejny etap modernizacji urzędu gminy łącznie z zakupem mebli. Na ten cel poniesiono wydatki w kwocie 166.519,48 zł

W Dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa wydatki wykonano w 100,00 %, tj. w kwocie 50.345,00 zł z przeznaczeniem na: prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców (kwota 775,00 zł), organizację wyborów do Sejmu i Senatu (kwota 49.305,00 zł) oraz na pokrycie kosztów związanych z organizacją referendum ogólnokrajowego (kwota 265,00 zł).

W Dz. 752 Obrona narodowa wydatki wykonano w 100,00 %, tj. w kwocie 215,60 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wezwań na kwalifikację wojskową.

W Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydatki zaplanowano na poziomie 393.644,96 zł wydatkowano 352.269,23 zł tj. 89,49 % z przeznaczeniem na opłacenie akcji strażackich (kwota 39.567,00 zł), wynagrodzenia z tytułu umów zleceń wraz z pochodnymi (kwota 47.110,25 zł), na badania lekarskie strażaków (kwota 4.730,00 zł), ubezpieczenie sprzętu (kwota 13.324,00 zł), zakup energii (kwota 25.555,37 zł). Pozostałe wydatki bieżące zrealizowane w rozdziale 75412 (kwota 114.990,40 zł) dotyczyły utrzymania gotowości bojowej ośmiu jednostek ochotniczych straży pożarnych (z czego zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 82.490,79 zł, zakup usług pozostałych w kwocie 23.977,20 zł). Na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z toczącym się tam konfliktem zbrojnym wydano 11.830,96 zł, z czego 11.696,00 zł na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia a na pokrycie kosztów związanych z nadawaniem numerów PESEL wydano 134,96 zł. Na zadania związane z ochroną przeciwpożarową i bezpieczeństwem publicznym udzielono z budżetu dotacji celowych w łącznej kwocie 34.000,00 zł, w tym na zadania bieżące kwota 4.000,00 zł a na zadania inwestycyjne kwota 30.000,00 zł

W Dz. 757 Obsługa długu publicznego zaplanowano wydatki w kwocie 100.000,00 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Wydatki w tym dziale wykonano w 88,09 % tj. w kwocie 88.093,48 zł.

W Dz. 758 Różne rozliczenia zaplanowano rezerwę w kwocie 120.000,00 zł, w tym rezerwa ogólna 80.000,00 zł i rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 40.000,00 zł. W ciągu 2023 r dwa razy rozwiązywano rezerwę ogólną na łączną kwotę 26.000,00 zł

W Dz. 801 Oświata i wychowanie wydatki realizowane są w dziewięciu rozdziałach. Ogółem wydatki w dziale zrealizowano w 91,73 % tj. na plan 5.656.941,98 zł wykonano 5.189.044,45 zł z przeznaczeniem na utrzymanie szkoły podstawowej, gminnego przedszkola z filiami w Zembrowie i Kupientynie oraz stołówki szkolnej. Największym obciążeniem budżetu oświaty są wydatki na wynagrodzenia i pochodne, stanowią one 52,37 % wydatków ogółem w tym dziale. Wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół stanowią kwotę 168.651,05 zł, wydatki na pokrycie kosztów z tytułu uczęszczania do przedszkoli poza terenem gminy dzieci mieszkających na terenie gminy stanowią kwotę 245.618,87 zł natomiast na zakup wyposażenia i materiałów przeznaczono 188.543,29 zł. W 2023 r placówka szkolna świadczyła dodatkowe zadania oświatowe dla dzieci pochodzących z Ukrainy. Na ten cel poniesione wydatki w kwocie 66.563,00 zł. W 2023 r gmina udzieliła dotacji dla niepublicznej szkoły i przedszkola w Niecieczy w łącznej kwocie 1.058.577,61 zł

Subwencja oświatowa w 2023 r wraz z innymi dochodami zgromadzonymi w dziale 801 (łącznie 3.591.649,15 zł) pokrywa wydatki w dziale 801 w 69,22 %. Brakującą różnicę stanowią środki z budżetu ogólnego w kwocie 1.597.395,30 zł.

W Dz. 851 Ochrona zdrowia wydatki zaplanowano w czterech rozdziałach na ogólną kwotę 136.248,18 zł, wykonano 89.267,28 zł, tj. w 65,52 %. Wydatki bieżące w rozdziale 85121 dotyczą utrzymania 1/2 etatu sprzątaczk, czy też zakup energii w części budynku ZOZ użytkowanej przez gminę (kwota 51.576,19 zł). Wydatki bieżące w

rozdziałach 85153 i 85154 (łącznie po stronie wykonania 29.891,09 zł) dotyczą realizacji zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, które przeznaczone są na profilaktykę ww. w placówkach oświatowych w postaci prowadzenia świetlic socjoterapeutycznych, spektakli profilaktycznych. Wydatki przeznaczone na ten cel zostały zrealizowane na poziomie 72,79 %. Dodatkowo w dziale zaplanowane są wydatki na realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu, które są sfinansowane środkami pochodzącymi z tytułu opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpki). Na ten cel zaplanowano kwotę 32.873,26 zł a wydatki zrealizowano w kwocie 7.800,00 zł

W Dz. 852 Pomoc społeczna w siedmiu rozdziałach realizowane są wydatki na zadania zlecone, zadania własne finansowane z dotacji oraz zadania własne finansowane ze środków własnych Gminy.

Ogółem w dziale w 2023 r zrealizowano wydatki w 95,39 % tj. na plan 1.094.561,00 zł wykonano 1.044.104,58 zł z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (kwota 7.407,03 zł), na zasiłki i pomoc w naturze (kwota 335.885,47 zł), na pomoc w zakresie dożywiania (kwota 43.599,99 zł), na zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży (kwota 4.619,50 zł) a także na funkcjonowanie ośrodków pomocy społecznej (kwota 613.194,05 zł) i ośrodków wsparcia (kwota 6.720,00 zł). W ramach działu zrealizowano również jedno zadanie inwestycyjne za kwotę 32.678,54 zł

Dochody zrealizowane w dziale 852 pokrywają zrealizowane wydatki w tym dziale zaledwie w 22,83 % dlatego różnica w kwocie 805.735,05 zł stanowi finansowanie z budżetu ogólnego gminy.

W 2023 r ze świadczeń pomocy społecznej korzystało 41 rodzin; z pobytu i terapii w Dziennym Środowiskowym Domu Samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi korzystało 8 osób. Z dożywiania korzystało 27 dzieci w wieku szkolnym i przedszkolnym uczęszczających do wszystkich szkół na terenie gminy. Zasiłki rodzinne wypłacono dla 127 dzieci w 50 rodzinach, zasiłki stałe dla 11 osób, zasiłki okresowe dla 4 rodzin, zasiłki celowe dla 25 rodzin, zaś opieką asystenta rodziny było objęte 2 rodziny. Za 17 osób opłacano składki na ubezpieczenie zdrowotne. Świadczenia z funduszu alimentacyjnego pobierało 19 osób; wobec 8 dłużników alimentacyjnych toczyło się postępowanie a w domach pomocy społecznej przebywało 6 mieszkańców gminy Sabnie. W 2023 r wydano 90 kart dużej rodziny. Wypłacono 1 dodatek węglowy, 3 dodatki elektryczne natomiast dodatek z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła otrzymało 2 rodziny. Stypendia socjalne otrzymało 18 uczniów. W ramach pomocy uchodźcom z Ukrainy wypłacono środki w postaci jednorazowego świadczenia w wysokości 300 zł na osobę, z którego skorzystało 3 obywateli Ukrainy, 6 dzieciom ukraińskim zapewniono posiłek w szkole i przedszkolu oraz na podstawie złożonych 6 wniosków wypłacono świadczenie 40 zł za osobę na dzień na zakwaterowanie i wyżywienie 3 Ukraińców. Świadczenia rodzinne pobierało 4 rodziny uchodźców. Z Programu Operacyjnego Pomoc Żywnościowa 2014-2020 skorzystało 169 osób.

W Dz. 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zaplanowano środki na wypłatę dodatku węglowego i dodatku elektrycznego w łącznej kwocie 8.160,00 zł. Wydatki zostały wykonane w 100,00 %

W Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza realizowane są wydatki na pomoc materialną dla uczniów oraz odpisy na ZFŚS dla emerytów. Wydatki zaplanowano na kwotę 17.791,45 zł, a zrealizowano w kwocie 12.826,65 zł t.j: w 72,09 % z przeznaczeniem na wypłaty z tytułu ZFŚS dla emerytów nauczycieli (kwota 4.791,45 zł) oraz na pomoc materialną dla uczniów (kwota 8.035,20 zł).

W Dz. 855 Rodzina w siedmiu rozdziałach realizowane są zadania zlecone i zadania własne finansowane z dotacji. W 2023 r w dziale 855 zrealizowano wydatki w 98,68 %, tj na plan 1.390.001,50 zł wykonano 1.371.620,92 zł z przeznaczeniem na: świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego (kwota 1.288.278,00 zł), na realizację programu Karta Dużej Rodziny (kwota 912,00 zł), na wspieranie rodzin (kwota 7.920,00 zł), na opłaty z tytułu umieszczenia dziecka z terenu gminy w rodzinie zastępczej (kwota 7.736,00 zł) oraz na składki na ubezpieczenie zdrowotne (kwota 44.680,56 zł). Na świadczenia rodzinne dla rodzin z Ukrainy, w związku z toczącym się konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju, poniesiono wydatki w kwocie 16.899,50 zł. Zwrócono również dotacje pobrane w nadmiernej wysokości w kwocie 5.194,86 zł

W Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska realizowane są wydatki w sześciu rozdziałach. Wydatki zostały wykonane w 62,02 % tj. na plan 1.652.169,37 zł wykonano 1.024.679,71 zł z czego 783.792,18 zł to wydatki bieżące, a 240.887,53 zł to wydatki majątkowe. Największe zrealizowane wydatki bieżące są związane z usługą zbierania odpadów na terenie gminy (kwota 474.601,55 zł), z zakupem energii i konserwacją oświetlenia ulicznego (kwota 124.832,55 zł). Na transport i utylizację zwłok dzikich zwierząt, usługi weterynaryjne wydatkowano kwotę 26.418,00 zł. Na usuwanie azbestu wydatkowano 34.000,00 zł, na zapobieganie bezdomności zwierząt poprzez sterylizację i kastrację wydatkowano 12.720,00 zł, na zorganizowanie pikniku ekologicznego wydatkowano 30.000,00 zł. Na zabezpieczenie testów pływalności poprzez wynajęcie holownika wydatkowano 9.491,00 zł a na opracowanie dokumentacji programu ochrony środowiska wydatkowano 3.690,00 zł. Wywóz nieczystości z oczyszczalni ścieków oraz bieżące koszty utrzymanie zbiornika to kwota 13.290,33 zł. Na kontrolę przestrzegania przepisów uchwały antysmogowej na terenie gminy poprzez wynajęcie drona i zbadanie składu próbek dymu z kominów wydatkowano 34.686,00zł natomiast na usuwanie z terenu gminy folii i worków rolniczych, opakowań typu Big Bag poniesiono wydatki w kwocie 20.062,75 zł.

W dziale zaplanowano również wydatki inwestycyjne na modernizację oświetlenia ulicznego oraz utworzenie gminnego punktu napraw i ponownego użycia produktów niebędących odpadami. Wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 240.887,53 zł, tj w 51,92 % w stosunku do planu.

W Dz. 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w kwocie 501.560,00 zł, zrealizowano w kwocie 485.906,64 zł, tj. w 96,88 % z czego wydatki bieżące to dotacja na rzecz gminnej biblioteki publicznej w kwocie 149.704,72 zł, wydatki na wykonanie obelisku z kamienia upamiętniającego ofiary II Wojny Światowej wywiezione do Trebłinki to kwota 9.500,00, wydatki na zakup drobnego wyposażenia do świetlic wiejskich stanowią kwotę 11.892,76 zł zł zaś poniesione na modernizację świetlic wiejskich wydatki inwestycyjne stanowią kwotę 314.809,16 zł.

W Dz. 926 Kultura fizyczna zaplanowano wydatki w kwocie 255.797,00 zł, zrealizowano w kwocie 139.094,00 zł tj w 54,38 %. W ramach wydatków bieżących poniesiono jedynie koszty ubezpieczenia członków ludowych zespołów sportowych w kwocie 350,00 zł. W ramach wydatków majątkowych rozbudowano plac zabaw w miejscowości Sabnie za kwotę 138.744,00 zł.

Podsumowując w 2023 r wydatki ogółem wykonano w 88,39 %, z czego wydatki bieżące w 84,67 %, natomiast wydatki majątkowe w 91,31 %.

TABELA NR 1A I 2A

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Plan dochodów i wydatków po zmianach na zadania zlecone przez administrację rządową w 2023 roku wynosił 2.320.984,31 zł natomiast zarówno dochody jak i wydatki zostały zrealizowane w kwocie 2.312.252,87 zł co stanowi 99,62% Realizacja dochodów i wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

W Dz. 010 Rolnictwo i leśnictwo dochody i wydatki wykonano w 100,00 % tj. w wysokości 856.585,95 zł i są to dochody z dotacji celowej przeznaczonej na wydatki związane z wypłatą rolnikom części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego oraz koszty obsługi zadania.

W Dz. 600 Transport i łączność dochody i wydatki wykonano w 100,00 % tj w kwocie 1.047,52 zł z przeznaczeniem na zapewnienie transportu dla osób uprawnionych do i z lokali wyborczych.

W Dz. 750 Administracja publiczna dochody i wydatki wykonano w 100,00 % tj. w kwocie 37.358,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników wykonujących zadania z zakresu ewidencji ludności, dowodów osobistych, ewidencji działalności gospodarczej oraz obrony cywilnej.

W Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa dochody i wydatki wykonano w 100,00 % tj. w wysokości 50.345,00 zł z przeznaczeniem na utrzymanie stałego rejestru wyborców (kwota 775,00 zł) oraz na zorganizowanie wyborów do Sejmu i Senatu oraz referendum (kwota 49.570,00 zł)

W Dz. 752 Obrona narodowa dochody i wydatki wykonano w 100,00 % w wysokości 215,60 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z kwalifikacją wojskową.

W Dz. 801 Oświata i wychowanie dochody i wydatki wykonano w 100,00 % tj w kwocie 27.116,24 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników szkolnych.

W Dz. 852 Pomoc społeczna dochody i wydatki zrealizowano w 100,00 % tj w kwocie 5.714,00 zł, z przeznaczeniem na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej.

W Dz. 855 Rodzina dochody zrealizowano w 100% a wydatki w 99,35% tj. w kwocie 1.333.870,56 zł z przeznaczeniem na obsługę i wypłatę świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego (kwota 1.288.278,00 zł), na Kartę Dużej Rodziny (kwota 912,00 zł) a także na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia (kwota 44.680,56 zł).

TABELA NR 3 WYDATKI INWESTYCYJNE

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w dziesięciu działach, na trzydzieści pięć zadań inwestycyjnych za kwotę **21.933.096,03 zł** – wykonano w kwocie **20.027.612,43 zł** co stanowi **91,31 %**.

W Dz. 010 Rolnictwo i leśnictwo zaplanowano trzy zadania za łączną kwotę **6.089.193,00 zł**. Wydatki zrealizowano w kwocie **5.164.331,12 zł** tj w 84,81 %. Wykonano kolejny etap przebudowy instalacji technologicznej stacji uzdatniania wody w Kurowicach za kwotę 2.041.497,53 zł oraz pierwszy etap budowy oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn – Kolonia za kwotę 3.122.833,59 zł. Zadanie to jest realizowane przy wsparciu środków pochodzących z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Obie inwestycje będą kontynuowane w 2024 r. Nie udało się wykonać zaplanowanej dokumentacji projektowej dla zadania budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Kupientyn i Kupientyn-Kolonia.

W Dz. 600 Transport i łączność zaplanowano dziewięć zadań inwestycyjnych w łącznej kwocie **11.677.565,31 zł**, wykonano wszystkie na łączną kwotę **11.579.768,01 zł**, co stanowi 99,16 % planu.

Największe zrealizowane tu inwestycje to przebudowy dróg realizowane w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych czyli:

- przebudowa drogi Kupientyn-Niewiadoma, Hołowienki-Zembrów, Sabnie-Suchodół Szlachecki oraz Kurowice-Stasin – etap I - za kwotę 5.090.286,07 zł, w tym dofinansowanie w wysokości 4.562.068,35 zł
- przebudowa dróg na terenie gminy Sabnie – za kwotę 4.151.342,13 zł, w tym dofinansowanie w wysokości 3.891.525,02 zł
- przebudowa dróg wewnętrznych w m. Kurowice – za kwotę 1.568.924,05 zł, w tym dofinansowanie w wysokości 1.520.885,57 zł

Ponadto, w ramach FOGR przy wsparciu środków zewnętrznych w wysokości 40% wartości zadania, przebudowano dwie drogi gminne – w m. Kupientyn-Kolonia za kwotę 365.250,79 zł oraz w m. Nieciecz-Dwór za kwotę 146.951,00 zł. Ze środków własnych sfinansowano: przebudowę drogi gminnej w m. Tchórznica Szlachecka (kwota 106.993,46 zł), wykonanie dokumentacji projektowej dla przebudowy drogi powiatowej nr 3908W w obrębach Kurowice i Kolonia Kurowice wraz z modernizacją oświetlenia (kwota 27.628,54 zł) oraz dokumentacji dla przebudowy dróg gminnych (kwota 14.400,00 zł) a także udzielono pomocy finansowej w formie dotacji dla powiatu sokołowskiego na

zagospodarowanie terenu w ramach operacji: scalanie i zagospodarowanie poscaleniowe gruntów obiektu Kolonia Hołowienki na kwotę 107.991,97 zł.

W Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki na trzy zadania w kwocie **2.688.211,57 zł** wykonano tylko jedno z nich tj. termomodernizację budynków użyteczności publicznej na terenie gminy w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych za kwotę 2.274.108,19 zł z dofinansowaniem w wysokości 1.924.935,74 zł. Nie zakupiono planowanych działek pod poszerzenie drogi a na przebudowę budynku dworu w m. Grodzisk nie udało się pozyskać dofinansowania, co było warunkiem realizacji inwestycji.

W Dz.710 Działalność usługowa zrealizowano dotację dla Województwa Mazowieckiego na dofinansowanie realizacji projektu „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji – projekt ASI” w kwocie 20.605,15 zł

W Dz. 750 Administracja publiczna zaplanowano kolejny etap modernizacji pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy. W trakcie roku udało się wykonać część prac za kwotę 69.206,53 zł a także wyposażyć urząd w nowe meble i wielofunkcyjne urządzenie za łączną kwotę 97.312,95 zł. Wydatki inwestycyjne zrealizowano w wysokości 166.519,48 zł.

W Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano do realizacji cztery zadania na łączną kwotę 96.000,00 zł. Udzielono dotacji dla jednostki OSP na kwotę 10.000,00 zł a także dofinansowano zakup radiowozu dla komendy powiatowej Policji w kwocie 10.000,00 zł oraz zakup samochodu operacyjnego dla KP PSP w kwocie 10.000,00 zł. Wykonano również modernizację budynku OSP w zakresie garażu za kwotę 65.161,25 zł.

W Dz. 852 Ośrodki pomocy społecznej zaplanowano modernizację pomieszczeń biurowych w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej. Zadanie zrealizowano w kwocie 32.678,54 zł tj. w 93,37 % w stosunku do planu.

W Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano realizację pięciu zadań za łączną kwotę **464.000,00 zł**. Wykonano je w kwocie 240.887,53 zł, tj 51,92 %. Tak niski stopień realizacji wynika z tego, iż planowane na 360.000,00 zł utworzenie gminnego punktu napraw i ponownego użycia produktów niebędących odpadami wykonano za kwotę ponad połowę niższą, tj. 150.399,07 zł. W ramach działu rozbudowano i zmodernizowano oświetlenie uliczne za łączną kwotę 90.488,46 zł, w tym: w m. Stasin za kwotę 33.825,00 zł, w obrębie Kurowice i Kolonia Kurowice za kwotę 11.871,46 zł, w m. Niewiadoma za kwotę 12.792,00 zł i w m. Suchodół za kwotę 32.000,00 zł.

W Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano do realizacji siedem zadań inwestycyjnych za łączną kwotę **324.560,00 zł**, wykonano wszystkie za łączną kwotę 314.809,16 zł, co stanowi 97,00 % planu. Wykonano kolejne etapy modernizacji świetlic wiejskich w miejscowościach:

- Grodzisk – za kwotę 216.344,63 zł
- Wymysły – za kwotę 10.000,00 zł
- Hilarów – za kwotę 13.188,99 zł

- Suchodół – za kwotę 25.059,01 zł
- Sabnie – za kwotę 13.284,00 zł
- Hołowienki – za kwotę 21.932,53 zł

A także zakupiono wyposażenie do świetlicy wiejskiej w Kupientynie za kwotę 15.000,00 zł.

W Dz. 926 Kultura fizyczna i sport zaplanowano rozbudowę placu zabaw w miejscowości Sabnie. Zadanie zostało wykonane za kwotę 138.744,00 zł.

TABELA NR 4 PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Przychody i rozchody budżetu uchwalone w uchwale budżetowej nr XLIV/231/2022 z dnia 21 grudnia 2022 r w wysokości: przychody – 4.591.432,00 zł i rozchody – 500.000,00 zł. Ostatecznie, po zmianach dokonanych w ciągu roku, po stronie planu, kształtowały się na poziomie **4.840.000,00 zł**, na co składały się przychody pochodzące z:

- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – kwota 1.512.202,11 zł
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy – kwota 1.279.931,34 zł
- nadwyżki z lat ubiegłych – kwota 2.047.866,55 zł.

Wykonanie przychodów i rozchodów w 2023 r przedstawiało się następująco:

Przychody ogółem wykonano w kwocie 9.135.792,31 zł, z czego:

- niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – kwota 2.606.670,11 zł
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy – kwota 1.279.931,34 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych – kwota 5.249.190,86 zł.

Rozchody ogółem wykonano w kwocie 500.000,00 zł,

Ostatecznie, na koniec 2023 r wynik budżetu po stronie planu zamykał się deficytem na poziomie – 4.340.000,00 zł, natomiast po stronie wykonania budżet zamknął się deficytem w kwocie **533.101,71 zł**. Wykonany deficyt został sfinansowany przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – w kwocie 533.101,71 zł.

TABELA NR 5 PLAN WYDATKÓW NA PRZEDSIĘWZIĘCIA REALIZOWANE W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO

W uchwale budżetowej zaplanowano do realizacji zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego. W Gminie Sabnie jest 20 sołectw, które zaplanowany zadania za kwotę 376.907,29 zł. Wydatki wykonano w kwocie 371.062,13 zł, tj w 98,45 %

W ramach funduszu sołeckiego najczęściej planowano wydatki na zakup żwiru i kruszywa do remontu dróg gminnych (plan 86.943,36 zł wykonanie 86.900,12 zł), na modernizację dróg (plan 70.445,29 zł wykonanie 70.445,29 zł), na rozbudowę oświetlenia ulicznego (plan 44.465,47 zł wykonanie 41.250,58 zł), na modernizację świetlic wiejskich (plan 107.263,91 zł wykonanie 105.947,07 zł), na zakup wyposażenia do świetlic wiejskich (plan 43.229,32 zł wykonanie 41.962,12 zł), na modernizację strażnicy OSP (plan 15.975,94 zł, wykonanie 15.975,94 zł), na zakup gazu do ogrzewania (wykonanie 6.000,00 zł) oraz zakup podkaszarki (wykonanie 2.581,01 zł)

ZAŁĄCZNIK NR 1 PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKÓW DOCHODÓW JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

W ramach planu dochodów jednostek budżetowych i wydatków finansowanych z tych dochodów realizowane jest zadanie związane z dożywianiem dzieci i młodzieży w placówkach oświatowych.

Zaplanowane dochody w kwocie 195.500,00 zł zrealizowano w kwocie 189.418,99 zł co stanowi 96,89 % w stosunku do planu.

Wydatki zaplanowano w kwocie 195.500,00 zł, natomiast wykonano w kwocie 189.418,99 zł co stanowi 96,89 % w stosunku do planu. Stan środków obrotowych na koniec okresu wynosił 0,00 zł.

ZAŁĄCZNIK NR 2 O UDZIELONYCH DOTACJACH

W 2023 roku zaplanowano do realizacji dotacje podmiotowe i celowe skierowane do jednostek należących i nie należących do sektora finansów publicznych. Dotacje dla jednostek należących do sektora finansów publicznych zaplanowano na kwotę 278.605,15 zł, wykonano w kwocie 278.301,84 zł, tj: w 99,89 % . Były to zarówno dotacje na cele bieżące (dotacja udzielona Gminnej Bibliotece Publicznej w kwocie 149.704,72 zł) jak również jako dofinansowanie do zadań inwestycyjnych (dla Województwa Mazowieckiego w kwocie 20.605,15 zł oraz dla Powiatu Sokołowskiego w kwocie 107.991,97 zł).

Dotacje dla jednostek nienależących do sektora finansów publicznych zaplanowano na kwotę 1.085.607,30 zł, wykonano w kwocie 1.068.577,61 zł tj: w 98,43 %. Były to dotacje podmiotowe skierowane do Niepublicznej Szkoły i Niepublicznego Przedszkola w Niecieczy (kwota 1.054.577,61 zł), dotacje dla jednostek OSP (kwota 14.000,00 zł) a także zaplanowana dotacja celowa związana z programem współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi w zakresie upowszechniania kultury fizycznej zaplanowana w kwocie 8.000,00 zł. Tej dotacji nie zrealizowano.

Ogółem w 2023 r udzielono dotacji w łącznej kwocie 1.346.879,45 zł, co stanowi 98,73 % planu, z czego udzielone dotacje podmiotowe to kwota 1.204.282,33 zł, zaś celowe to kwota 142.597,12 zł.

ZALĄCZNIK NR 3 WPF I PRZEDSIĘWZIĘCIA

Wraz z uchwaleniem budżetu Gminy Sabnie na 2023 rok, uchwałą Nr XLIV/230/2022 Rady Gminy Sabnie z dnia 21 grudnia 2022 roku uchwalono Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 2030 oraz wykaz przedsięwzięć WPF. W ciągu roku dokonano siedmiu zmian ww. uchwały. W wyniku wprowadzanych zmian poziom planowanego pierwotnie deficytu uległ zwiększeniu z – 4.091.432,00 zł do – **4.340.000,00 zł**.

Stan zadłużenia Gminy na początek okresu wynosił 1.279.931,34 zł. W ciągu nie zaciągano pożyczek i kredytów, a po spłatach kwota długu zmniejszyła się do kwoty **779.931,34 zł**, natomiast wskaźnik zadłużenia do zrealizowanych dochodów wyniósł 2,28 %.

W wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2023-2026 zaplanowano pierwotnie osiemnaście przedsięwzięć na łączną sumę 29.989.100,00 zł. W ciągu roku dokonano zmian, które skutkowały zwiększeniem kwoty łącznych nakładów finansowych do kwoty 35.494.263,47 zł, z czego nakłady na wydatki majątkowe w kwocie 34.481.763,47 zł a nakłady na wydatki bieżące w kwocie 1.012.500,00 zł (zadanie bieżące pn „Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych”). Zmiany w ciągu roku wynikały z wprowadzenia dwóch nowych przedsięwzięć: Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach oraz remont zabytkowego kościoła Najświętszego Zbawiciela w Zembrowie a także aktualizacji wartości nakładów przedsięwzięć w 2023 r w stosunku do pierwotnie zakładanych.

Szczegółowy opis realizacji zaplanowanych przedsięwzięć przedstawia poniższe zestawienie.

<i>Nazwa przedsięwzięcia</i>	<i>Okres realizacji</i>	<i>Łączne nakłady finansowe</i>	<i>Stopień realizacji</i>	<i>Uwagi</i>
Aktywizacja społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji (projekt ASI)	2016-2023	65.557,94	77,09%	Dotacja częściowo zwracana przez Dotowanego.
Zakup preferencyjny paliwa stałego dla gospodarstw domowych	2022-2023	1.012.500,00	55,43%	Zadanie zakończone
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Grodzisku	2017-2024	333.460,00	100,94 %	Zadanie kontynuowane.
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hilarowie	2017-2024	124.000,00	90,71 %	Zadanie kontynuowane.
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Hołowienkach	2017-2024	100.000,00	79,70 %	Zadanie kontynuowane.
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Suchodole	2020-2024	119.500,00	90,57 %	Zadanie kontynuowane.
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Niewiadomej	2020-2024	104.300,00	89,69 %	Zadanie kontynuowane.
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Niecieczy Włosć.	2021-2025	76.000,00	88,72 %	Zadanie kontynuowane.
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Sabniach	2022-2025	80.000,00	83,60 %	Zadanie kontynuowane
Modernizacja świetlicy wiejskiej w Kupientynie	2021-2025	88.000,00	100,00 %	Zadanie kontynuowane.

Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Wymysły	2023-2025	30.000,00	100,00 %	Zadanie kontynuowane
Modernizacja pomieszczeń biurowych w Urzędzie Gminy Sabnie	2018-2023	623.664,00	68,63 %	W 2018 r, zgodnie z planem, zakończono pierwszy etap przedsięwzięcia. W 2020 i 2021 r zakończono drugi etap prac. W 2022 i 2023 r zakończono trzeci etap prac. Zadanie kontynuowane
Rozwój infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej na terenie Gminy Sabnie	2018-2026	395.000,00	100,00 %	W 2014 r wykonano studium i program funkcjonalno-użytkowy. W 2018 r w ramach przedsięwzięcia wybudowano przystań przy Zbiorniku Retencyjnym Niewiadoma oraz wybudowano plac zabaw w Kurowicach. W 2020 r zbudowano pomost na zbiorniku. W 2022 r wybudowano deptak śladami Jadźwingów
Rozbudowa oświetlenia ulicznego w m. Stasin	2021-2023	100.300,00	93,06 %	Zadanie kontynuowane.
Przebudowa instalacji technologicznej w stacji uzdatniania wody w Kurowicach	2021-2025	5.672.899,60	65,37 %	W 2021 r wykonano jedynie dokumentację projektową. W 2022 r wykonano I etap prac. W 2023 r II etap prac. Zadanie kontynuowane
Budowa oczyszczalni ścieków wraz z kanalizacją dla m. Kupientyn i Kupientyn - Kolonia	2021-2024	7.668.936,00	41,50 %	W 2022 r wykonanie PFU dla inwestycji. W 2023 r wykonano I etap prac. Zadanie kontynuowane
Przebudowa drogi Kupientyn-Niewiadoma, Hołowienki-Zembrów, Sabnie-Suchodół Szlachecki oraz Kurowice-Stasin	2022-2024	9.746.019,36	52,23 %	Zadanie kontynuowane
Przebudowa dróg na terenie gminy Sabnie	2022-2023	4.156.433,00	100 %	Zadania zakończone
Przebudowa dróg wewnętrznych w m. Kurowice	2022-2023	1.571.482,00	100 %	Zadania zakończone
Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy Sabnie	2022-2024	2.626.211,57	100 %	Zadania zakończone
Remont zabytkowego kościoła Najświętszego Zbawiciela w Zembrowie	2023-2024	800.000,00	0%	Zadanie będzie kontynuowane w 2024 r

Do informacji dołącza się wersję tabelaryczną i opisową informacji z wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej w Sabniach stanowiącą załącznik Nr 4 i 4a do niniejszego zarządzenia.

Budżet Gminy Sabnie w 2023 roku realizowany był w sposób oszczędny, celowy, zgodnie z planem oraz konsultowany w Komisjach stałych działających przy Radzie Gminy Sabnie.