

Informacja ogólna o wykonaniu budżetu Gminy Nadarzyn według stanu na 31 grudnia 2023 roku.

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity t.j. Dz. U. z 2023 r. poz.1270, 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693, 1429) Wójt Gminy Nadarzyn przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Nadarzyn za 2023 rok, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nadarzyn w 2023 roku - w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2023 rok.

Budżet Gminy Nadarzyn na 2023 r. został przyjęty Uchwałą budżetową Nr LXV.848.2022 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 30 grudnia 2022 r. w wysokości:

• Dochody	162 990 254,68 zł
w tym:	
– dochody bieżące	147 352 222,17 zł
– dochody majątkowe	15 638 032,51 zł
• Wydatki	184 982 082,68 zł
w tym:	
– wydatki bieżące	144 522 178,45 zł
– wydatki majątkowe	40 459 904,23 zł

W toku realizacji budżetu w okresie od 01.01.2023 r do 31.12.2023 r dokonano zmiany planu dochodów i wydatków budżetu w drodze podjętych Uchwał przez Radę Gminy Nadarzyn oraz Zarządzeń Wójta Gminy Nadarzyn.

Po uwzględnieniu zmian w planie dochodów i wydatków budżet gminy Nadarzyn na dzień 31.12.2023 r. ukształtował się na poziomie:

• Dochody	179 787 261,40 zł
w tym:	
– dochody bieżące	162 425 368,43 zł
– dochody majątkowe	17 361 892,97 zł
• Wydatki	194 186 208,62 zł
w tym:	
– wydatki bieżące	156 571 072,41 zł
– wydatki majątkowe	37 615 136,21 zł

Na dzień 31.12.2023 r. **przychody** budżetu zaplanowano w wysokości 21 680 687,15 zł, natomiast **rozchody** (spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykup obligacji, udzielenie pożyczki na finansowanie przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków europejskich) w kwocie 7 281 739,93 zł.

Dochody budżetu Gminy

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2023 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w 2023 roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **179 787 261,40 zł**, które na dzień 31.12.2023 r. zostały wykonane w kwocie **176 435 802,08 zł**, co stanowi 98,14 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

- **dochody bieżące**, które wyniosły 160 074 316,91 zł, co przy planie w kwocie 162 425 368,43 zł stanowi 98,55 %;
- **dochody majątkowe**, które wyniosły 16 361 485,17 zł, co przy planie w kwocie 17 361 892,97 zł stanowi 94,24 %.

Zrealizowane dochody Gminy w podziale na dochody własne, dotacje oraz subwencje, w 2023 roku stanowiły następujące wielkości:

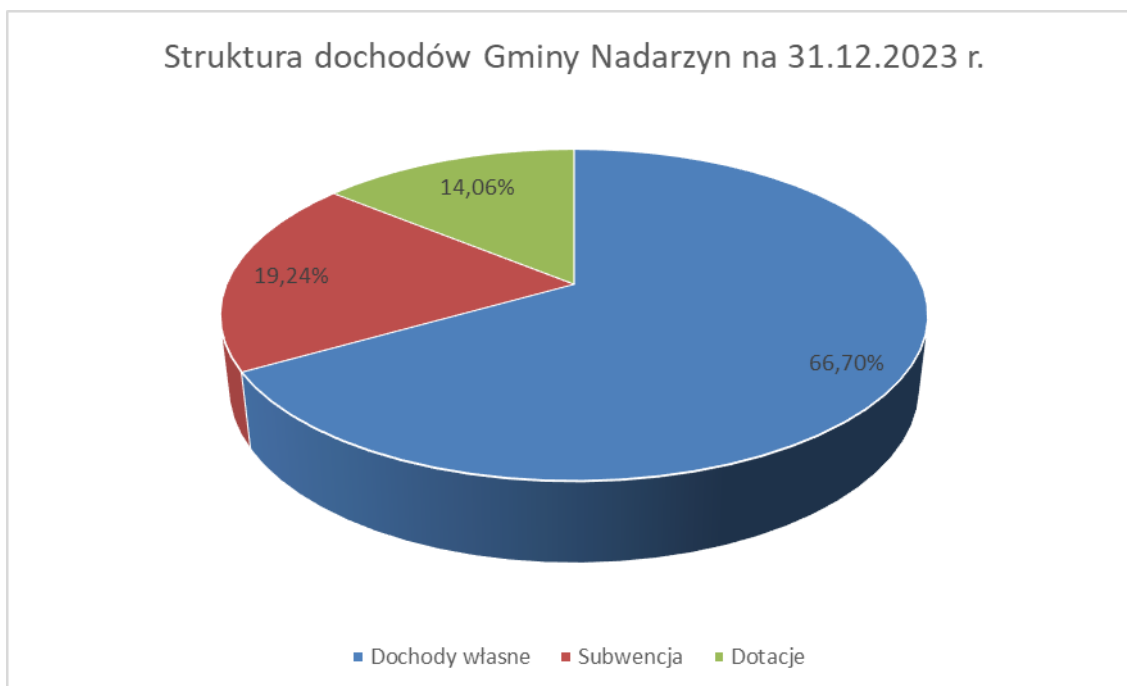
- **dochody własne 117 681 773,89 zł**, w tym:
 - dochody z podatków i opłat 64 937 627,98 zł;
 - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 44 103 223,00 zł;
 - dochody z majątku gminy 4 181 040,66 zł;
 - pozostałe dochody 4 459 882,25 zł.

- **dotacje 24 807 567,84 zł**, w tym:
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 4 171 449,35 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci 3 000,00 zł;
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 1 623 904,28 zł;
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa 1 431,56 zł;

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205- 2 189 388,50 zł;
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625- 506 910,00 zł;
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego 2 490 951,52 zł;
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących 119 009,49 zł;
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 12 135,00 zł;
- dotacja otrzymana z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 10 939,76 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 19 000,00 zł;
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 527 570,69 zł;
- środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację bieżących jednostki samorządu terytorialnego 294 644,54 zł;
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 31 200,00 zł;
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 300 000,00 zł;

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 10 000 000,00 zł;
 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 2 506 033,15 zł;
- **subwencje 33 946 460,35 zł**, w tym:
 - część oświatowa subwencji ogólnej 28 381 664,00 zł;
 - środki na uzupełnienie dochodów gmin 5 564 796,35 zł.

Udział w/w kwot dochodów w ogólnym budżecie przedstawia poniższy wykres:



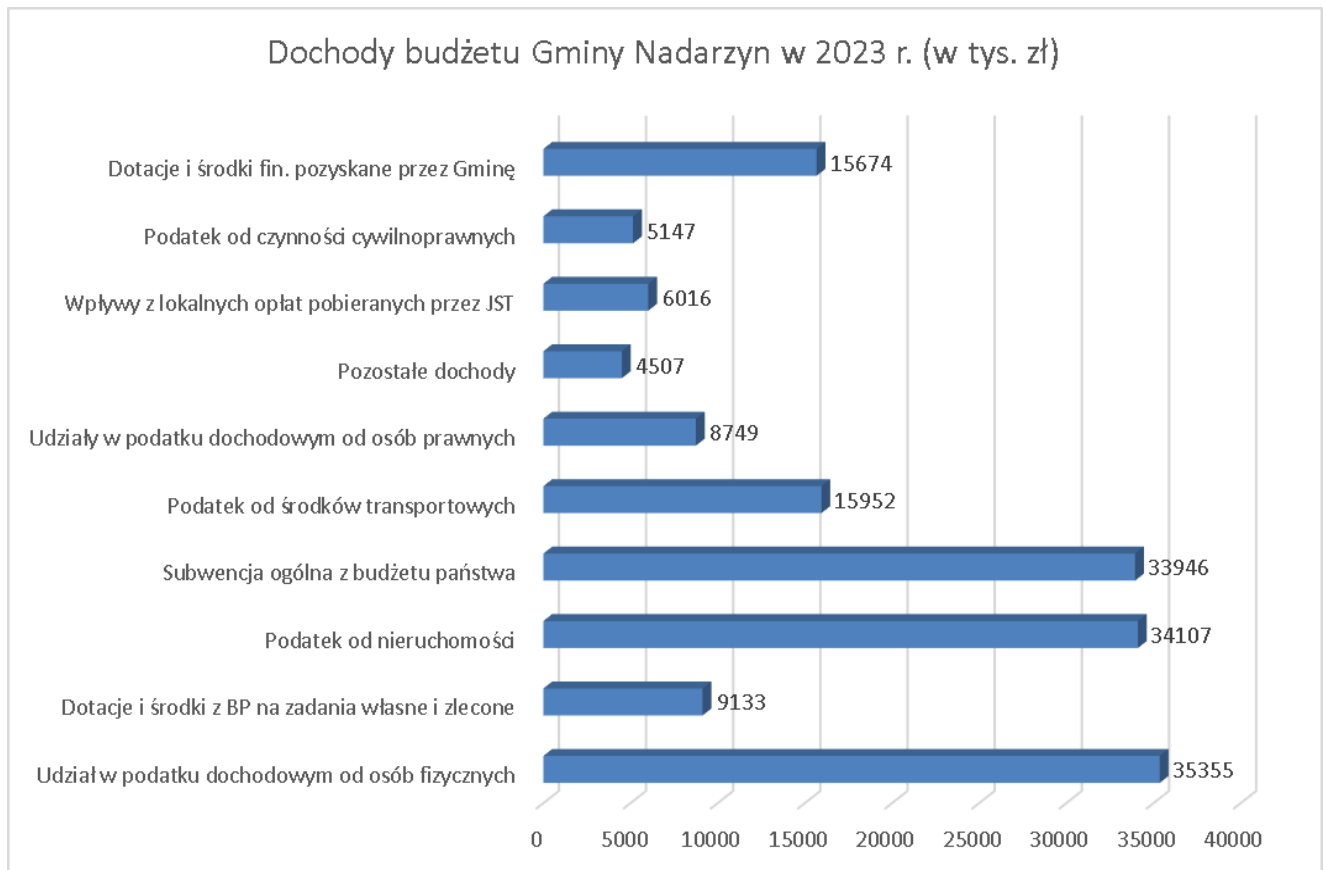
W strukturze dochodów wykonanych Gminy Nadarzyn w 2023 r. dochody własne stanowiły 66,70 %. Z dochodów własnych gminy największy udział w dochodach wykonanych tj. 36,81% stanowiły wpływy z podatków i opłat lokalnych, w tym: podatek od nieruchomości 19,33%, podatek od środków transportowych 9,04%, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw 3,41% oraz podatek od czynności cywilnoprawnych 2,92%. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa stanowiły 25,00%, w tym: podatek dochodowy od osób fizycznych 20,04%, a podatek dochodowy od osób prawnych 4,96%.

Znaczący wpływ na wysokość dochodów uzyskanych w 2023 roku stanowiły dotacje i środki z funduszy celowych 14,06% uzyskanych dochodów ogółem, w tym: dotacje otrzymane z budżetu państwa i środki z funduszy celowych na zadania zlecone i własne

gminy 5,18%, dotacje pozyskane przez Gminę na realizację zadań finansowanych ze środków UE, w formie pomocy finansowej oraz z innych źródeł 8,88%.

Wpływy z subwencji ogólnej z budżetu państwa stanowiły 19,24% dochodów wykonanych w 2023 r. , były to środki pochodzące z części oświatowej subwencji ogólnej 16,09% oraz środki na uzupełnienie dochodów gminy 3,15%.

Realizację dochodów budżetu Gminy Nadarzyn w 2023 roku wg źródeł dochodów oraz ich strukturę i wysokość wpływów przedstawia *Załącznik nr 1a* oraz ilustruje poniższy wykres.



W rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, wg *Załącznika nr 1b* do sprawozdania, **realizacja dochodów bieżących** w omawianym okresie przedstawiała się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 31.12.2023 r. wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 252 717,46 zł, co stanowi 59,03% planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 2 116,42 zł;
- dotacja celowa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę 126 101,04 zł
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn 124 500,00 zł.

W dziale 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” wykonanie dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 1 607,65 zł tj. 80,38% planu. Powyższa wartość stanowiła wpływy z usług.

W dziale 600 „Transport i łączność” kwota dochodów bieżących zrealizowanych w 2023 r. wyniosła 184 644,54 zł, co stanowi 97,21% planu. Dochody uzyskano z tytułu środków otrzymanych z państwowego funduszu celowego na dofinansowanie transportu publicznego

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosło 775 888,10 zł, co stanowiło 84,80 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości, trwały zarząd, użytkowanie i służebność 63 797,16 zł, z wpływów z różnych opłat 131 401,34 zł, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych 548 813,32 zł, z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 4 468,24 zł, pozostałych odsetek 10 975,81 zł oraz wpływów z różnych dochodów 16 432,23 zł;

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie dochodów w dziale na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 1 554 438,42 zł, tj. 100,77 % planu. Dochody pochodziły z dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 213 833,00 zł oraz dochodów JST związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (opłat za udostępnianie danych adresowych) w kwocie 29,45 zł, z tytułu opłat i kosztów sądowych raz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego 10 561,57 zł, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 61 634,58 zł, z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 655 532,90 zł, z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 630,00 zł, z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów 133 797,83 zł, z różnych opłat 72 154,30 zł, z tytułu różnych dochodów 54 256,23 zł, z tytułu pozostałych odsetek 2 488,56 zł, z tytułu dotacji celowej otrzymanej w ramach pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na projekt pn.: „Rozwój świadomości kulturowej Seniorów Gminy Nadarzyn” 29 700,00 zł, z tytułu dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, na realizację projektu pn.: Wdrożenie e-usług w Gminie Nadarzyn 319 320,00 zł.. W rozdziale 75095 kwota wpływów z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie wyniosła 500,00 zł.

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” wykonanie dochodów zamknęło się na poziomie 98 438,32 zł, tj. 99,09% planu. Powyższą wartość stanowiły: dotacja celowa przeznaczona na

aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 2 912,00 zł, dotacja celowa na organizację wyborów do Sejmu i Senatu w kwocie 95 049,32 zł, dotacja celowa na organizację referendum ogólnokrajowego w kwocie 477,00 zł;

W dziale 752 „Obrona narodowa” w roku 2023 wykonano dochody w kwocie 872,20 zł, co stanowi 98,89% planu. Powyższą wartość stanowiła dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” dochody wykonane na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 692 128,45 zł, co stanowi 97,84% planu. Na powyższe złożyły się wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej z budżetu Województwa Mazowieckiego w kwocie 64 684,49 zł (w tym kwota 40 000,00 zł na remont dachu strażnicy OSP Młochów oraz kwota 24 684,49 zł na zakup wyposażenia dla OSP Nadarzyn i OSP Młochów), wpływy z tytułu grzywien, mandatów i kar pieniężnych od osób fizycznych w wysokości 16 145,86 zł, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 10 000,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 601 298,10 zł;

W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” wykonanie dochodów bieżących wyniosło na dzień 31.12.2023 r. 101 903 436,92 zł, co stanowi 99,17 % planu.

Wpływy pochodziły m.in. z podatku od nieruchomości w kwocie 34 107 239,60 zł, podatku rolnego 304 571,30 zł, podatku leśnego 81 599,18 zł, podatku od środków transportowych 15 951 798,91 zł, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 125 920,32 zł, podatku od czynności cywilnoprawnych 5 146 546,86 zł, podatku od spadków i darowizn 536 437,15 zł, udziałów w podatku dochodowego od osób prawnych 8 748 575,00 zł, udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych 35 354 648,00 zł, opłaty skarbowej 261 713,00 zł, za zajęcie pasa drogowego oraz wzrost wartości nieruchomości 452 680,74 zł, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 456 837,68 zł, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 116 680,72 zł, opłata targowa 274,00 zł, z różnych opłat 47 051,00 zł, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 182 296,46 zł, wpływy z opłat za koncesje i licencje 28 567,00 zł;

Ulgi w spłacie należności podatkowych

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 32 382 779,79 zł (tj. 18,35% dochodów wykonanych ogółem), w tym:

w podatku od nieruchomości 4 596 247,91 zł;

w podatku rolnym	138 870,02 zł;
w podatku od środków transportowych	27 647 661,86 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 31.12.2023 r. (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 2 548 365,00 zł i dotyczyły ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 31.12.2023 r. wyniosły:

- umorzenie zaległości podatkowych 7 369,77 zł, w tym:

w podatku od nieruchomości	5 741,77 zł
opłaty za wywóz śmieci	513,00 zł
odsetki	1 115,00 zł

- odroczenie terminu płatności podatku od nieruchomości 741,16 zł.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” na dzień 31.12.2023 r. wykonanie dochodów wyniosło 35 464 442,52 zł, co stanowi 99,82 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 28 381 664,00 zł, środki na uzupełnienie dochodów gmin 5 564 796,35 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy 1 370 476,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 176 633,67 zł, wpływy z różnych opłat w kwocie 17 910,27 zł oraz wpływy do wyjaśnienia -47 037,77 zł;

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w okresie sprawozdawczym plan dochodów został wykonany w kwocie 6 261 381,71 zł, co stanowi 93,08 % planu. Dochody te stanowiły:

- wpływy z dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu wychowania przedszkolnego 1 142 826,00 zł;
- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach gminnych 164 496,43 zł;
- opłaty za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach gminnych 541 267,40 zł;
- refundacja pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Nadarzyn 761 266,82 zł;
- wpływów z różnych opłat za duplikaty legitymacji i świadectw szkolnych 787,00 zł;
- wpływy z różnych opłat uzyskanych na podstawie zawartych umów 107 004,00 zł;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn 2 000,00 zł;
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 242 507,81 zł;
- wpływy z usług oraz wpływy z różnych dochodów 3 869,02 zł;

- wpływy z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy – projekt „English Teaching” 6 600,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych 211 265,90 zł;
- środki z Funduszu Pomocy na zapewnienie uczniom, obywatelom Ukrainy, prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych 11 733,40 zł;
- dotacje celowe z budżetu państwa otrzymane na realizację własnych zadań bieżących gmin 36 199,58 zł;
- dotacje przekazane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych 10 939,76 zł (środki na realizację zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej);
- środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 30 000,00 zł na organizację pikniku ekologicznego w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Młochowie;
- dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 2 988 618,59 zł w tym: na realizację projektu pn.: E-usługi dla szkół w ramach ZIT 2 628 226,48 zł, na realizację pn.: Nowe możliwości dla uczniów szkół podstawowych w gminie Nadarzyn;

W dziale 852 „Pomoc społeczna” wykonanie dochodów zostało zrealizowane na poziomie 914 338,54 zł, co stanowi 98,86 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji na sfinansowanie zadań własnych bieżących gminy 444 878,70 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy 392 791,68 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 923,42 zł, wpływów z różnych dochodów 50 852,05 zł oraz wpływów z usług oraz wpływów z różnych opłat 9 362,00 zł, środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID - 19 w kwocie 15 530,69 zł na refundację podatku VAT za dostarczone paliwa gazowe;

W dziale 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej” zrealizowano dochody na poziomie 512 040,00 zł co stanowi 100,00% planu. Na ww. dochody złożyły się wpływy środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku węglowego, dodatku na inne źródła ciepła oraz dodatku elektrycznego;

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” na dzień 31.12.2023 r. wykonanie dochodów wyniosło 1 431,56 zł, co stanowi 80,42% planu. Na dochody w tym dziale złożyły się wpływy z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej.

W dziale 855 „Rodzina” wykonanie dochodów zostało zrealizowane w kwocie 4 435 122,79 zł, co stanowi 98,40 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 3 520 938,89 zł, wpływy z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanej z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci 3 000,00 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 19 837,93 zł, wpływów z usług 615 896,00 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych 5 414,54 zł, wpływów z różnych opłat 35,20 zł, wpływów z tytułu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 24 266,26 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy 129 733,97 zł, oraz wpływów środków otrzymanych z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 110 000,00 zł, dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, na realizację termomodernizacji gminnego żłobka 6 000,00 zł (projekt zrealizowany w roku 2022);

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w okresie sprawozdawczym wykonanie dochodów bieżących wyniosło 6 251 751,54 zł, co stanowi 92,42% planu. Na dochody w tym dziale złożyły się m.in.: opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców 5 562 874,30 zł, opłaty za usuwanie drzew i krzewów 584 754,37 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 49 782,41 zł, wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych 3 288,00 zł, wpływy z tytułu opłaty produktowej 0,24 zł, wpływy z różnych opłat i dochodów 2 967,36 zł, wpływy z usług 3 257,42 zł, wpływy z pozostałych odsetek 2,44 zł, wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej z budżetu Województwa Mazowieckiego 24 625,00 zł z przeznaczeniem na akcję edukacyjną „Mazowsze dla czystego powietrza 2022” 14 625,00 zł oraz projekt: Zapobieganie bezdomności zwierząt 10 000,00 zł, środki otrzymane z WFOŚiGW za wydawanie zaświadczeń w ramach programu „Czyste powietrze” 1 200,00 zł, dotację celową z Ministerstwa Rozwoju i Technologii na inwentaryzację wyrobów z azbestem 19 000,00zł;

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w okresie sprawozdawczym wykonanie dochodów bieżących wyniosło 15 000,00 zł, co stanowi 80,07% planu. Na dochody złożyły się wpływy z różnych dochodów;

W dziale 926 „Kultura fizyczna” wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 754 636,19 zł, co stanowi 93,68 % planu. Na dochody złożyły się m.in. wpływy z wynajmu

pomieszczeń i obiektów sportowych 749 105,61 zł, wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych 5 530,58 zł;

Dochody majątkowe na dzień 31.12.2023 r. zostały wykonane w kwocie 16 361 485,17 zł, co przy planie w wysokości 17 361 892,97 zł stanowi 94,24 %.

Realizacja dochodów majątkowych w rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej w omawianym okresie (*załącznik nr 1c* do sprawozdania), przedstawiała się następująco:

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” kwota zrealizowanych dochodów majątkowych wyniosła 5 000 000,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Środki pochodziły z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych dofinansowanie zadania Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Walendowie wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Rusiec;

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” dochody majątkowe stanowiły kwotę 4 181 040,66 zł i pochodziły z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 29 927,06 zł, wpływów z tytułu zbycia nieruchomości gminnej 4 150 000,00 zł oraz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych 1 113,60 zł.

W dziale 750 „Administracja publiczna” dochody majątkowe wyniosły 804 953,04 zł co stanowi 100,00% planu. Osiągnięty dochód stanowi dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – środki otrzymane w ramach projektu: Wdrożenie e-usług w Gminie Nadarzyn (zadanie zrealizowane w roku 2022).

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” dochody majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 12 135,00 zł i pochodziły z dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na zakup wyposażenia dla OSP Nadarzyn i OSP Młochów;

W dziale 758 „Różne rozliczenia” dochód majątkowy wyniósł 1 598,08 zł z tytułu wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego;

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” kwota zrealizowanych dochodów majątkowych wyniosła 5 806 910,00 zł, co stanowi 100,00 % planu. Środki pochodziły: z Rządowego Funduszu Polski Ład Programu Inwestycji Strategicznych w wysokości 5 000 000,00 zł na dofinansowanie budowy przedszkola w Wolicy, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 300 000,00 zł na modernizację kotłowni w budynku LO w Nadarzynie, z dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 506 910,00 zł na realizację projektu pn.: E-usługi dla szkół w ramach ZIT

W dziale 855 „Rodzina” dochody majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 336 780,11 zł i pochodziły z dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, na realizację termomodernizacji gminnego żłobka (projekt zrealizowany w roku 2022);

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” dochody majątkowe wyniosły 162 469,00 zł i pochodziły z dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, - zadanie zrealizowane w roku 2022 - budowa placu zabaw w Urzucie;

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” dochody majątkowe wyniosły 55 599,28 zł i pochodziły z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – środki otrzymane z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 na dofinansowanie projektu: Przebudowa zachodniej oficyny w parku w Młochowie (zдание inwestycyjne zakończone w roku 2022);

Należności

Należności wymagalne wg sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 4 080 426,36 zł i w stosunku do dochodów wykonanych stanowiły 2,31 %. Na kwotę należności wymagalnych składają się należności z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 42 578,13 zł oraz pozostałe należności, w tym należności z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości 4 037 848,23 zł.

Windykacja należności z tytułu podatków i opłat lokalnych

W celu zmniejszenia stanu zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w 2023 roku wystawionych zostało: 3 005 upomnień oraz 157 wezwań do zapłaty, 135 not odsetkowych i 448 tytułów wykonawczych, które zostały przekazane do urzędów skarbowych celem windykacji należności budżetowych. W przypadku 11 podatników należności z tytułu podatków zostały zabezpieczone ustanowieniem hipoteki przymusowej zwykłej.

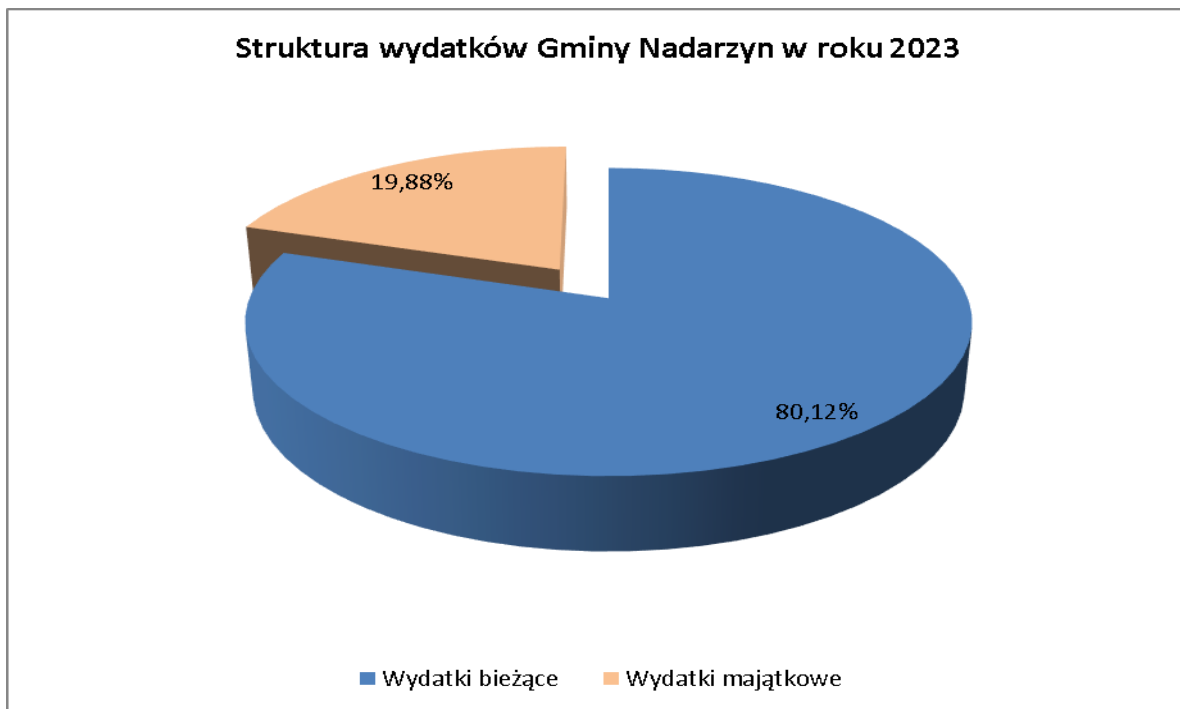
Wydatki budżetu Gminy

Plan wydatków uchwalony i wprowadzony na dzień 01.01.2023 r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w roku 2023 zamknął się kwotą **194 186 208,62 zł** i na dzień 31.12.2023 r. został zrealizowany w wysokości **184 281 703,12 zł.**, co stanowi 94,90 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

- **w y d a t k i b i e ż ą c e** – w kwocie **147 649 821,83 zł**, co stanowi **80,12 %** ogółem zrealizowanych wydatków,
- **w y d a t k i m a j ą t k o w e** - w kwocie **36 631 881,29 zł**, co stanowi **19,88 %** ogółem zrealizowanych wydatków.

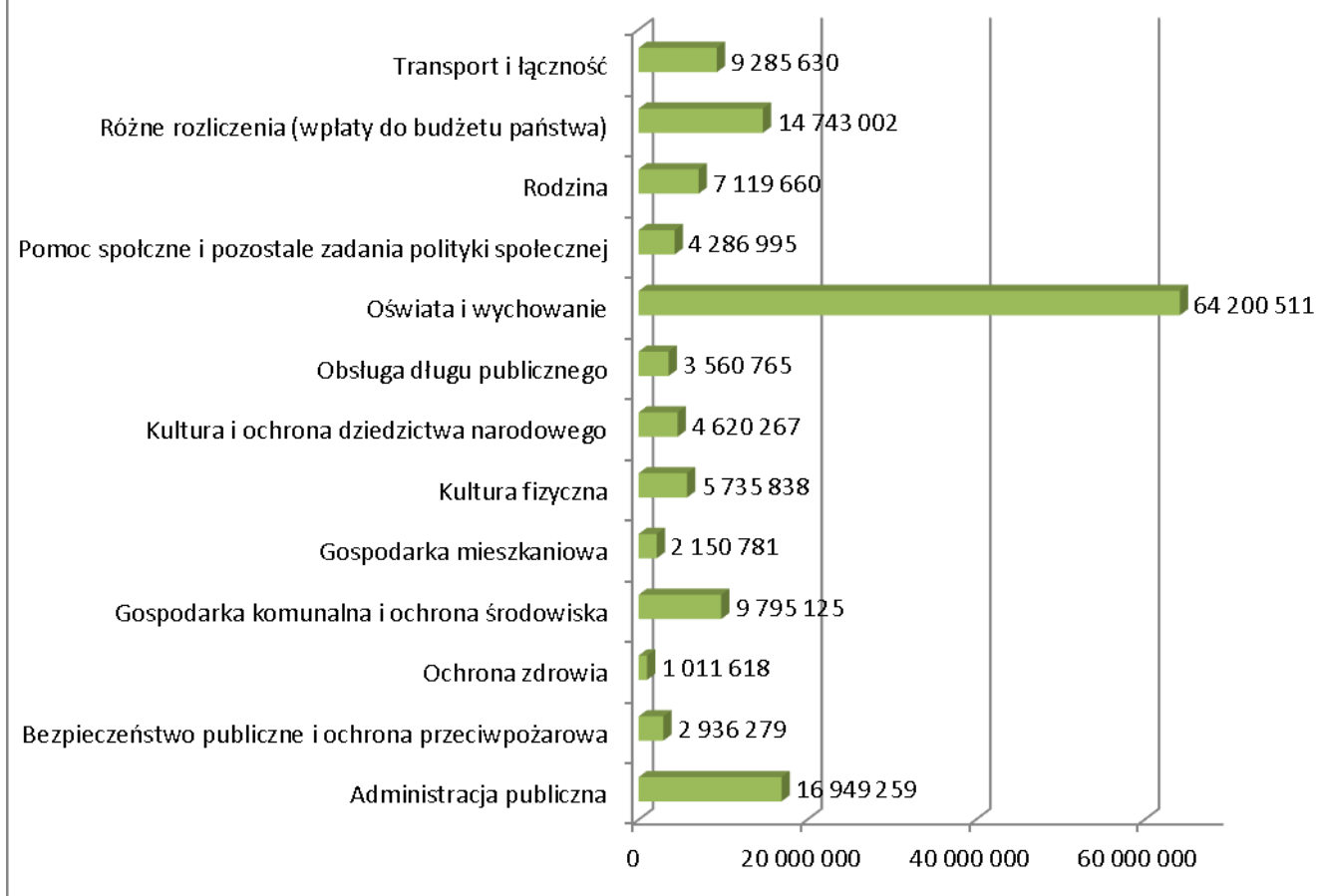
Strukturę wydatków budżetu Gminy Nadarzyn przedstawia poniższy wykres:



Wydatki bieżące

Realizację wydatków bieżących na dzień 31.12.2023 r. w poszczególnych działach przedstawia **Załącznik Nr 1d** do sprawozdania oraz poniższy wykres:

Wydatki bieżące budżetu Gminy Nadarzyn w 2023 r. (w zł)



W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” na dzień 31.12.2023 r. wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 793 135,85 zł, co stanowi 86,39 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 12 816,24 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /m. in. zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych; wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, zakup materiałów i wyposażenia, nagrody konkursowe/ 165 102,07 zł;
- wydatki na zakup usług pozostałych, w tym m. in. wycinka drzew 186 357,21 zł;
- wydatki na zakup usług obejmujących wykonywanie ekspertyz, analiz i opinii 24 452,40 zł;
- wydatki na infrastrukturę sanitacyjną wsi – różne opłaty i składki, zakup usług pozostałych, zakup energii, kary, odszkodowania i grzywny 54 407,93 zł;
- dotacje na zadania bieżące dla gminnej spółki wodno-melioracyjnej 350 000,00 zł.

W dziale 600 „Transport i łączność” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 9 285 630,17 zł, tj. 94,90 % planu, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane /inspektorzy nadzoru/ 108 589,34 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /m. in. Remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych gruntowych i asfaltowych oraz poboczy; wymiana i naprawa znaków, przystanków i tablic, zakup usług transportowych, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych/ 6 549 199,38 zł;
- dotacje na zadania bieżące 2 327 841,45 zł związane z lokalnym transportem zbiorowym tj. zgodnie z porozumieniem między Gminą Nadarzyn a Miastem Stołecznym Warszawa na realizację usług przewozowych liniami autobusowymi 703, 711, 733, oraz zgodnie z porozumieniem między Gminą Nadarzyn a Powiatem Pruszkowskim w formie pomocy finansowej.
- dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Pruszkowskiego na remont drogi powiatowej 300 000,00 zł;

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 2 150 781,36 zł, co stanowiło 88,07 % planu. Powyższa wartość stanowiły wydatki na realizację zadań statutowych, na które złożyły się: bieżące utrzymanie budynków komunalnych i usługi remontowe 134 688,29 zł, odszkodowania na rzecz osób fizycznych i osób prawnych w związku z przejęciem gruntów pod drogi gminne 1 669 180,12 zł, usługi geodezyjno-kartograficzne, ogłoszenia prasowe 147 018,70 zł, opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, opłaty za wypisy z rejestru gruntów, za wnioski wieczystoksięgowe, podatek od nieruchomości 199 620,25 zł, pozostałe podatki 274,00 zł;

W dziale 710 „Działalność usługowa” wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 191 672,15 zł co stanowi 37,58 % planu i zostały poniesione: na realizację zadań statutowych związanych z wyceną wzrostu wartości nieruchomości - operaty szacunkowe, publikacją ogłoszeń, opracowaniem planów zagospodarowania przestrzennego.

W dziale 750 „Administracja publiczna” wykonanie wydatków bieżących wyniosło 16 949 278,55 zł, tj. 90, 25 % planu, na co złożyły się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane /obsługa administracyjna oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów/ 11 885 379,55 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /remonty, konserwacje i bieżące utrzymanie budynków urzędu gminy, podróże krajowe, opłaty i składki, odpisy na ZFŚS, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, szkolenia pracowników/ 4 048 129,67 zł;
- dotacje na zadania bieżące 588 812,69 zł, w tym: dla Powiatu Pruszkowskiego 411 760,69 zł (na funkcjonowanie filii wydziału komunikacji Starostwa Pruszkowskiego w Urzędzie Gminy Nadarzyn), dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań zleconych przez Gminę Nadarzyn 177 052,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych /diety radnych Gminy, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, nagrody/ 426 956,64 zł;

W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” poniesiono wydatki w kwocie 98 438,32 zł w związku z przeprowadzonymi wyborami do Sejmu i Senatu oraz referendum ogólnokrajowym w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 17 128,20 zł;
- zakup usług pozostałych, materiałów i wyposażenia oraz środków żywności 27 970,12 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 53 340,00 zł;

W dziale 752 „Obrona narodowa” w roku 2023 wykonano wydatki w kwocie 872,20 zł, co stanowi 98,89% planu. Powyższą wartość stanowiła wydatki na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej.

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatki bieżące na dzień 31.12.2023 r. roku wyniosły 2 936 279,22 zł, co stanowiło 94,14% planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane /pracowników Straży Gminnej, konserwatorów OSP, pracowników ds. zarządzania kryzysowego/ 1 184 584,19 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /utrzymanie gotowości bojowej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy poprzez zakup paliwa, naprawy i konserwację sprzętu p.poż., ubezpieczenia, zakup sprzętu, umundurowania, zakup energii elektrycznej i gazu, bieżące funkcjonowanie Straży Gminnej, wydatki w związku z zarządzaniem kryzysowym/ 846 759,92 zł;
- dotacja na zadania bieżące dla OSP Młochów 2 000,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /ekwiwalenty za pożary, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ 157 776,05 zł;
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy (nadawanie numerów PESEL, pomoc psychologiczna) 13 319,30 zł;
- wpłaty na państwowy fundusz celowy (służby ponadnormatywne Policji) 109 975,00 zł;
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń finansowanych ze środków Funduszu Pomocy 10 000,00 zł;
- zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności w kwocie 26 304,76 zł w związku ze zwrotem środków z Funduszu Pomocy niewykorzystanych w roku 2022;
- świadczenia związane z udzieleniem zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy finansowane ze środków Funduszu Pomocy 585 560,00 zł;

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 3 560 764,74 zł, tj. 93,70 % planu i stanowiło koszty emisji

samorządowych papierów wartościowych oraz wartość zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” wykonanie wydatków bieżących w 2023 r. wyniosło 14 743 002,68 zł, co stanowiło 94,48 % planu. Gmina Nadarzyn wpłaciła do budżetu państwa, w części równoważącej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego kwotę 14 743 001,00 zł. Pozostałą kwotę 1,68 zł stanowi zwrot niewykorzystanej dotacji;

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2023 r. wyniosło 64 200 511,61 zł, co stanowi 96,74 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracownicy szkół i przedszkoli publicznych / 38 144 057,19 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych tj.: na funkcjonowanie i bieżące utrzymanie placówek szkolnych i przedszkoli, wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, organizację dowozu uczniów do szkół, dokształcanie nauczycieli, zakup usług od innych gmin - refundacja kosztów pobytu dzieci z Gminy Nadarzyn w niepublicznych jednostkach systemu oświaty 9 181 099,06 zł;
- dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty 11 822 735,23 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /wynikające z Karty Nauczyciela, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ 1 940 016,31 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 10 080,00 zł - projekt: English Teaching;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 3 102 523,82 zł – w tym na projekt: E-usługi dla szkół 2 780 103,00 zł oraz na projekt: Nowe możliwości dla uczniów szkół podstawowych Gminy Nadarzyn 322 420,82 zł.

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 1 011 618,63 zł, tj. w 87,69 % planu, z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane stanowiły kwotę 265 834,91 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych tj. organizacją i przeprowadzeniem zdrowotnych programów profilaktycznych dla mieszkańców Gminy, refundacją kosztów pielęgniarki szkolnej, realizacją zadań związanych z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii, wyniosły 745 783,72 zł.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” realizacja wydatków bieżących w 2023 r. zamknęła się kwotą 3 774 913,68 zł, co stanowi 98,31 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 1 855 388,99 zł (w tym wydatki finansowane z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy 28 724,28 zł);
- wydatki na zadania statutowe 1 037 181,65 zł, tj. na zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej, na wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą administracyjną Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 882 343,04 zł tj. zasiłki stałe, celowe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, pomoc w zakresie dożywiania (w tym świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy 360 700,00 zł);

W dziale 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej” wykonanie wydatków bieżących wyniosło 512 081,30 zł. Na ww. kwotę złożyły się:

- wypłata dodatku węglowego dla gospodarstw domowych, dodatków dla gospodarstw domowych z tytułu wykorzystywania niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, dodatku elektrycznego – 502 000,00 zł;
- koszty obsługi wypłaty dodatków – 10 040,00 zł;
- zwrot niewykorzystanych datacji oraz płatności 41,30 zł;

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 169 176,34 zł, co stanowiło 99,24 % planu. Na ww. kwotę złożyły się:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia socjalne i naukowe dla uczniów/ 11 381,56 zł;
- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 157 794,78 zł.

W dziale 855 „Rodzina” realizacja wydatków bieżących w 2023 r. zamknęła się kwotą 7 119 660,40 zł, co stanowi 98,79 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 3 203 053,47 zł;
- wydatki na zadania statutowe 776 287,66 zł, tj. na refundację kosztów pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, opiekę psychologiczną, na bieżące funkcjonowanie Gminnego Żłobka Nr 1 „Zaczarowany Ogród”;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 3 131 094,27 zł tj. świadczenia alimentacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki rodzinne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia (w tym świadczenia finansowane z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy 110 080,64 zł);

- wydatki na wykonanie audytu energetycznego ex-post w ramach projektu dofinansowanego ze środków unijnych termomodernizacji gminnego żłobka 9 225,00 zł;

W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” wykonanie wydatków bieżących wyniosło 9 795 899,03 zł, tj. 83,54 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 770 130,30 zł;
- wydatki na zadania statutowe /dopłaty do ścieków, opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Nadarzyn; sprzątanie wiat przystankowych, utrzymanie zieleni, oświetlenie ulic, placów i dróg, remont istniejącego oświetlenia, serwis przenośnych sanitariatów, odławianie bezdomnych zwierząt oraz zapewnienie im miejsca w schroniskach, opieka weterynaryjna/ 9 024 994,79 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 773,94 zł;

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 4 620 267,33 zł, co stanowi 98,05 % planu. Składowymi ww. kwoty były:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 53 510,02 zł;
- wydatki na zadania statutowe związane z remontami, konserwacją i bieżącym utrzymaniem parku w Młochowie 232 757,31 zł;
- dotacje na realizację zadań bieżących 4 334 000,00 zł, w tym dla Biblioteki Publicznej w Nadarzynie /1 150 000,00 zł/, Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury / 2 554 000,00 zł/ oraz Orkiestry OSP Nadarzyn /630 000,00 zł/;

W dziale 926 „Kultura fizyczna” wykonanie wydatków bieżących w 2023 r. zamknęło się kwotą 5 735 838,27 zł, co stanowi 98,40 % planu. Analizując strukturę wydatków przedstawiały się one następująco:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 2 323 000,89 zł;
- wydatki na zadania statutowe /wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Sportu, dzierżawa gruntów pod siłownię zewnętrzne, bieżące utrzymanie obiektów „Orlik”, bieżące utrzymanie basenów letnich / 1 682 519,87 zł;
- dotacje na zadania bieżące /dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego, Akademia Baseballu Sharks, Uczniowski Klub Sportowy Rusiec, Klubu Sportowego Nadarzyn, Uczniowskiego Klubu Sportowego Kolarz, Klubu Sportowego „Czarne Lwy” oraz Międzyszkolnego Uczniowskiego Klubu Sportowego „START”/ 1 670 000,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /m. in. stypendia sportowe/ 60 317,51 zł.

Wydatki majątkowe

W roku 2023 r. roku z wykonanych **wydatków ogółem** w kwocie **184 281 703,12** zł, na **inwestycje** została przeznaczona kwota **36 631 881,29** zł, co **stanowi 19,88 %**. Plan wydatków majątkowych na dzień 31.12.2023 r. zamknął się kwotą 37 615 136,21 zł i został zrealizowany w 97,39 %.

Wydatki majątkowe obejmują:

- wydatki na **zakupy inwestycyjne** w kwocie **545 139,50** zł;
- wydatki na **zadania inwestycyjne** w kwocie **33 901 762,08** zł;
- wydatki **w formie dotacji majątkowych** w kwocie **652 502,04** zł;
- **wpłaty na państwowy fundusz celowy** na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie **30 000,00** zł;
- **wniesienie wkładów do spółek** prawa handlowego w kwocie **1 500 000,00** zł;
- **zwrot niewykorzystanych dotacji** w kwocie **2 477,67** zł;

Realizację wydatków majątkowych 2023 r. w poszczególnych rozdziałach przedstawia *Załącznik Nr 1e* do sprawozdania.

Wydatki majątkowe w zakresie rolnictwa i łowiectwa

W 2023 roku w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo kwota wydatków majątkowych wyniosła 14 264 950,54 zł co stanowi 94,45 % planu i związana była w z realizacją następujących zadań:

- Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Walendowie wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Rusiec 12 330 849,67 zł (w tym VAT 1 017 939,10 zł);
- Budowa przepompowni wód deszczowych na terenie P+J w Nadarzynie 157 440,00 zł;;
- Rozbudowa ulicy Głównej w Ruścu – kanalizacja 276 660,87 zł;
- Wniesienie wkładu do Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o. 1 500 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności

W dziale 600 Transport i łączność kwota wydatków majątkowych poniesionych w 2023 r. ukształtowała się na poziomie 3 117 783,85 zł co stanowi 99,97 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Wykonanie projektu rozbudowy drogi powiatowej 3107W-ul. Pruszkowskiej w zakresie rozbudowy skrzyżowania z drogą gminną 310604W – ul. Działkową, drogą gminną

310313W – ul. Jeżynową, drogą gminną 311601W – ul. Topolową w m. Strzeniówka, gmina Nadarzyn, powiat pruszkowski 114 390,00 zł;

- Rozbudowa ul. Głównej w Ruścu 3 003 393,85 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki mieszkaniowej

W 2023 roku w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota wydatków majątkowych wyniosła 1 917,77 zł co stanowi 63,93 % planu i związana była w z realizacją zakupu działek nr: 230/6 i 230/7 w Młochowie;

Wydatki majątkowe w zakresie działalności usługowej

Na dzień 31.12.2023 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 710 Działalność usługowa wyniosła 12 340,84 zł, co stanowi 99,99 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na dotację celową w ramach projektu: Regionalne partnerstwo samorządu Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji;

Wydatki majątkowe w zakresie administracji publicznej

W 2023 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 750 Administracja publiczna zamknęła się kwotą 14 319,43 zł co stanowi 37,21 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki:

- Zakup klimatyzatora do serwerowni 11 841,76 zł;
- Zwrot dotacji w ramach projektu: Cyfrowa Gmina 2 477,67 zł (zadanie realizowane z udziałem środków europejskich);

Wydatki majątkowe w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej

Na dzień 31.12.2023 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wyniosła 593 659,01 zł, co stanowi 98,74 % planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Dofinansowanie zakupu motopompy dla Państwowej Straży Pożarnej 30 000,00 zł;
- Przygotowanie terenu oraz zakup i montaż garażu blaszanego dla OSP Młochów 15 960,00 zł;
- Utwardzenie terenu przy strażnicy OSP Nadarzyn 59 800,00 zł;
- Zakup i montaż napisu LED na strażnicy OSP Młochów 15 000,00 zł;
- Zakup wentylatora oddymiającego OSP Młochów 14 126,55 zł;
- Zakup drona z kamerą termowizyjną dla OSP Nadarzyn 55 000,00 zł;

- Zakup motopompy pływającej dla OSP Nadarzyn 10 461,89 zł;
- Zakup przyczepki pompowo-wężowej dla OSP Nadarzyn 49 840,08 zł;
- Zakup lekkiego samochodu do przewozu osób i wyposażenia dla OSP Młochów 342 486,49 zł;
- Instalacja kamer monitoringu w m. Walendów 984,00 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie oświaty i wychowania

W roku 2023 wydatki inwestycyjne w dziale 801 wyniosły 10 041 763,38 zł, co stanowi 99,93 % planu i dotyczyły:

- Dotacja celowa w ramach programu: E-usługi dla szkół w ramach ZIT 506 910,00 zł;
- Zakup i montaż dodatkowego modułu do elektronicznej tablicy wyników 15 122,85 zł;
- Modernizacja systemu monitoringu w SP Wola Krakowiańska 38 999,36 zł;
- Adaptacja pomieszczeń w budynku Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Ruścu 143 427,80 zł;
- Zakup maszyny czyszczącej do ZSP w Ruścu 29 993,55 zł;
- Utworzenie dodatkowej sali lekcyjnej w ZSP w Młochowie 22 140,00 zł;
- Zaprojektowanie i budowa budynku przedszkola w m. Wolica przy ul. Złotego Kłosa działka nr ew. 513, 514 8 886 948,82 zł;
- Modernizacja kotłowni w budynku LO w Nadarzynie 398 221,00 zł;

Wydatki majątkowe w zakresie ochrony zdrowia

Na dzień 31.12.2023 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 851 wyniosła 6 919 665,85 zł, co stanowi 99,34 % planu. Poniesione wydatki dotyczyły budowy zespołu usług medycznych przy ul. Granicznej w Nadarzynie wraz z podstawowym wyposażeniem.

Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska

Wydatki inwestycyjne w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w roku 2023 wyniosły ogółem 1 399 420,26 zł, co stanowi 96,14 % planu.

W tym zakresie realizowano następujące zadania:

- Zakup traktorka do koszenia trawy na terenach rekreacyjnych Giny Nadarzyn 17 200,00 zł;
- Uzupełnienie oświetlenia ulicznego Stara Wieś ul. Piękna 31 420,35 zł;
- Przebudowa dróg gminnych w zakresie budowy oświetlenia ulicznego 999 780,90 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy dróg w zakresie budowy oświetlenia ulicznego 43 050,00 zł;
- Uzupełnienie oświetlenia ulicznego w Strzeniówce ul. Dzikiej Róży 59 778,00 zł;

- Zaprojektowanie i budowa oświetlenia ulicznego Parole ul. Kuropiecka 158 178,00 zł;
- Dotacja celowa na dofinansowanie zadań polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstawania 65 059,38 zł;
- Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji – wymiana kotłów c.o. 24 953,63 zł;

Wydatki majątkowe zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego

W roku 2023 wydatki inwestycyjne w dziale 921 wyniosły 43 238,19 zł, co stanowi 98,27% planu i dotyczyły dotacji celowej dla Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury;

Wydatki majątkowe w zakresie kultury fizycznej

Na dzień 31.12.2023 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 926 wyniosła 222 822,17 zł, co stanowi 99,25 % planu.

W tym zakresie realizowano następujące zadania:

- Budowa boiska do piłki siatkowej w Starej Wsi 52 644,00 zł;
- Utwardzenie terenu działki przy kompleksie basenów letnich w Strzeniówce 122 385,00 zł;
- Wykonanie dodatkowych bram przeciwpożarowych na obiekcie kompleksu basenów letnich w Strzeniówce 23 680,00 zł;
- Zakup robota odkurzającego na potrzeby kompleksu basenów letnich 24 113,17 zł.

Realizacja przedsięwzięć

za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

Na dzień 31.12.2023 r. załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący wykaz długoterminowych przedsięwzięć przewidzianych do realizacji dla Gminy Nadarzyn, określał wykonanie wydatków w następującej strukturze:

	Wydatki bieżące (zł)	Wydatki majątkowe (zł)	SUMA
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp	3 256 966,71	519 252,38	3 776 219,09
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego	0,00	0,00	0,00

3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	4 360 718,36	33 195 000,16	37 555 718,52
SUMA	7 617 685,07	33 714 252,54	41 331 937,61

W 2023 r. ww. wydatki zostały zrealizowane na poziomie przedstawionym w tabeli:

		Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe	SUMA
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	Wykonanie w zł	3 094 853,66	519 250,84	3 614 104,50
	Wykonanie w %	95,02	100,00	95,71
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego	Wykonanie w zł	0,00	0,00	0,00
	Wykonanie w %	0,00	0,00	0,00
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	Wykonanie w zł	3 761 153,46	32 306 938,67	36 068 092,13
	Wykonanie w %	86,25	97,32	96,04
SUMA	Wykonanie w zł	6 856 007,12	32 826 189,51	39 682 196,63
	Wykonanie w %	90,00	97,37	96,01

Wykaz poszczególnych przedsięwzięć wraz z planem i wykonaniem na dzień 31.12.2023 r. przedstawia **Załącznik nr 1g** do sprawozdania.

Przychody i rozchody

Przychody zrealizowane przez Gminę Nadarzyn w 2023 r.:

1. W roku 2023 wyemitowano trzy serie obligacji na łączną kwotę 7 500 000,00 zł.
 - Uchwałą Nr LXV.846.2022 z dnia 30 grudnia 2022 r., w sprawie zmiany Uchwały Nr XXIII.332.2020 z dnia 3 czerwca 2020 r. zmienionej Uchwałą Nr XXXI.417.2020 z dnia 23 grudnia 2020 r., Uchwałą Nr XXXVII.484.2021 z dnia 28 kwietnia 2021 r. i Uchwałą Nr XLVIII.628.2021 z dnia 29 grudnia 2021 r., Rada Gminy Nadarzyn przyjęła plan emisji obligacji oraz zasad ich zbywania nabywania i wykupu na rok 2023 na kwotę 8 400 000,00 zł, w celu spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz finansowania planowanego deficytu budżetowego. W roku 2023 r. na

podstawie ww. uchwały Gmina Nadarzyn wyemitowała jedną serię obligacji (serię B23) o wartości 3 400 000,00 zł.

- Uchwałą Nr LXXII.946.2023 z dnia 28.06.2023 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Nadarzyn oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, Rada Gminy Nadarzyn przyjęła plan emisji obligacji na rok 2023 na kwotę 11 600 000,00 zł, w celu finansowania planowanego deficytu budżetowego. W roku 2023 r. na podstawie ww. uchwały Gmina Nadarzyn wyemitowała dwie serie obligacji:
 - serię C23 o wartości 1 600 000,00 zł,
 - serię D23 o wartości 2 500 000,00 zł.

2. Gmina Nadarzyn w roku 2023 zaciągnęła pożyczkę w kwocie 5 000 000,00 zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację zadania pn.: Rozbudowa i przebudowa oczyszczalni ścieków w Walendowie wraz z budową kanalizacji sanitarnej w m. Rusiec;
3. Gmina Nadarzyn osiągnęła w roku 2023 przychody z tytułu spłaty przez Stowarzyszenie Seniorów Gminy Nadarzyn udzielonej w roku 2022 pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 204 216,00 zł.

Rozchody budżetu Gminy na dzień 31.12.2023 r. wyniosły 7 281 739,93 zł z tytułu:

1. spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji w kwocie 7 143 716,70 w tym:
 - na spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW i NFOŚiGW 1 143 716,70 zł;
 - na spłaty kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych 1 000 000,00 zł;
 - na wykup obligacji 5 000 000,00 zł.
2. udzielania pożyczki dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Młochowie na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej 138 023,23 zł.

Wynik budżetu i stan zadłużenia

Na dzień 31.12.2023 r. różnicę pomiędzy zrealizowanymi dochodami a wydatkami stanowiła deficyt budżetowy w wysokości 7 845 901,04 zł przy planowanym deficycie budżetu w wysokości 14 398 947,22 zł.

Na koniec 2023 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Gmina Nadarzyn posiadała zadłużenie w wysokości 50 519 068,00 zł z tego:

- z tytułu kredytów 3 000 000,00 zł;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 6 009 668,00 zł;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w NFOŚiGW 2 295 000,00 zł;
- z tytułu emisji obligacji 39 200 000,00 zł;
- z tytułu dostawy towarów i usług – zobowiązania wymagalne 14 400,00 zł.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Nadarzyn w latach 2023 - 2030 (art.243 uofp) nie przekracza dopuszczalnego limitu.

Informacje dodatkowe

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, dokonane w roku budżetowym 2023 zostały przedstawione w **Załączniku nr 1f** do sprawozdania.

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia **Załącznik nr 1h** do sprawozdania.

Planowane i wykonane na dzień sprawozdawczy kwoty dotacji podmiotowych i celowych udzielonych z budżetu gminy, zawarto w **Załączniku nr 1i**.

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw przedstawiono w **Załączniku nr 1j**.

Informacje o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w ujęciu tabelarycznym przedstawiono w **Załączniku nr 1k** do sprawozdania.

Informację o realizacji planu finansowego dla wydzielonego rachunku dochodów środków z Funduszu Pomocy przedstawiono w **Załączniku nr 1l**.

Informację o realizacji planu finansowego dla wydzielonych rachunków dochodów środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 przedstawiono w **Załączniku nr 1ł** do sprawozdania.