

**Sprawozdanie z wykonania
budżetu Miasta i Gminy
Solec nad Wisłą za 2023 r.**

I. Wprowadzenie

Budżet Miasta i Gminy Solec nad Wisłą w 2023 roku uchwalony został uchwałą Rady Miejskiej Solec nad Wisłą nr LXIII/367/2022 z dnia 30.12.2022 roku.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Miasta i Gminy Solec nad Wisłą zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Miasta i Gminy;
- informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - 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 trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

1. Informacja opisowa dotycząca wykonania budżetu Miasta i Gminy Solec nad Wisłą za 2023 rok

Budżet Miasta i Gminy Solec nad Wisłą w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Solec nad Wisłą nr LXIII/367/2022 z dnia 30.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 30 696 663,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 35 223 401,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 721 382,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 194 644,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 526 738,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta i Gminy Solec nad Wisłą na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2023 roku dokonano łącznie 47 zmian budżetu, z czego 15 uchwałami Rady Miejskiej Solec nad Wisłą i 32 zarządzeniami Burmistrza Miasta i Gminy Solec nad Wisłą. W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku :

- plan dochodów wynosił 33 473 909,41 zł;
- plan wydatków wynosił 35 993 811,66 zł;
- plan przychodów wynosił 3 114 546,25 zł;
- plan rozchodów wynosił 594 644,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Miasta i Gminy Solec nad Wisłą zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 519 902,25 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W poniższym opisie wykonanie odnosi się do planowanych wartości na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Syntetyczne zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2023 roku, planu na dzień 31 grudnia 2023 roku oraz wykonania za 2023 rok ujęto w ramach poniższej tabeli.

Tabela 1: Podstawowe dane budżetowe.

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
Dochody	33 473 909,41	32 850 832,01	98,14%
Wydatki	35 993 811,66	33 912 397,39	94,22%
Wynik	-2 519 902,25	-1 061 565,38	-

Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- Nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 061 565,38 zł.

2. DOCHODY OGÓŁEM

Dochody budżetu Miasta i Gminy w 2023 roku wyniosły 32 850 832,01 zł, a ich realizacja stanowiła 98,14% planu wynoszącego 33 473 909,41 zł. Realizację planu dochodów w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 2: Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą.

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Dochody bieżące	23 759 580,95	23 391 464,21	98,45%	71,21%
Dochody majątkowe	9 714 328,46	9 459 367,80	97,38%	28,79%
RAZEM DOCHODY OGÓŁEM	33 473 909,41	32 850 832,01	98,14%	100,00%

Szczegółowe wykonanie dochodów za 2023 rok w układzie tabelarycznym wg klasyfikacji budżetowej prezentują załączniki do niniejszego sprawozdania.

Realizacja dochodów względem planowanych w poszczególnych działach przedstawia poniższa tabela:

Tabela 3: Realizacja planu dochodów w 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 109 620,64	1 013 757,82	91,36%	3,09%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 716 321,42	1 434 511,59	83,58%	4,37%
600	Transport i łączność	8 216 561,65	8 216 452,98	100,00%	25,01%
700	Gospodarka mieszkaniowa	193 403,27	193 860,92	100,24%	0,59%
750	Administracja publiczna	304 376,35	305 646,91	100,42%	0,93%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	96 430,00	96 402,69	99,97%	0,29%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
752	Obrona narodowa	372,00	372,00	100,00%	< 0,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	139 405,71	139 405,67	100,00%	0,42%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 157 073,06	4 161 686,37	100,11%	12,67%
758	Różne rozliczenia	12 390 438,58	12 450 930,76	100,49%	37,90%
801	Oświata i wychowanie	470 966,75	463 848,53	98,49%	1,41%
852	Pomoc społeczna	318 914,50	317 986,53	99,71%	0,97%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17 340,00	17 340,00	100,00%	0,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	18 700,00	18 700,00	100,00%	0,06%
855	Rodzina	1 732 289,32	1 729 090,12	99,82%	5,26%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 085 373,77	1 039 468,28	95,77%	3,16%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 240 281,00	985 480,86	79,46%	3,00%
926	Kultura fizyczna	266 041,39	265 889,98	99,94%	0,81%
RAZEM DOCHODY OGÓLEM		33 473 909,41	32 850 832,01	98,14%	100,00%

Odchylenie w stosunku do wykonania planu wystąpiło jedynie w działach:

Dział 400- zrealizowano 85,58% planu rocznego. Niższe wykonanie spowodowane jest mniejszymi niż planowane wpływami za dostarczanie wody.

Dział 921-zrealizowano 79,46% planu rocznego. Na niniejszą wartość składają się przesunięcie inwestycji na rok 2024, z czego wynika niższe wykonanie planowanych dochodów.

2.1. DOCHODY BIEŻĄCE

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 23 391 464,21 zł, tj. w 98,45% w stosunku do planu wynoszącego 23 759 580,95 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawiają się następująco:

- dochody własne- 5 099 903,39 zł, co stanowi 15,52 ogólnych wpływów, z tego:

a) dochody z podatków i opłat- 5 099 903,39 zł

Dochody podatkowe były realizowane zgodnie z przypisem.

- dochody z subwencji w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 249 198,35 zł, z tego:

a) subwencja oświatowa – 4 604 754,00 zł

b) subwencja wyrównawcza- 5 542 372,00 zł

c) część równoważąca- 120 098,00 zł

d) uzupełnienie subwencji ogólnej- 1 981 974,35 zł

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące- 3 694 697,25 zł, co stanowi 37,29% ogólnych wpływów, w tym:

a) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej- 2 650 593,96 zł

b) dotacje na zadania własne- 442 943,45 zł

c) środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy- 97 182,14 zł

Tabela:4 Wykonanie planu dochodów z funduszu pomocy dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	81 349,05	81 349,05	100,00%
	75495		Pozostała działalność	0,00	81 349,05	81 349,05	100,00%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	81 349,05	81 349,05	100,00%
801			Oświata i wychowanie	0,00	477,95	477,89	99,99%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	477,95	477,89	99,99%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	477,95	477,89	99,99%
852			Pomoc społeczna	0,00	3 308,00	2 704,50	81,76%
	85295		Pozostała działalność	0,00	3 308,00	2 704,50	81,76%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	3 308,00	2 704,50	81,76%
855			Rodzina	0,00	12 799,00	12 650,70	98,84%
	85595		Pozostała działalność	0,00	12 799,00	12 650,70	98,84%
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	12 799,00	12 650,70	98,84%
			Razem	0,00	97 934,00	97 182,14	99,23%

d) środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jst- 273 403,20 zł

e) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19- 17 340,00 zł

Tabela:5 Wykonanie planu dochodów Covid-19

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	17 340,00	17 340,00	100,00%
	85395		Pozostała działalność	0,00	17 340,00	17 340,00	100,00%
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	17 340,00	17 340,00	100,00%
			Razem	0,00	17 340,00	17 340,00	100,00%

f) dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień- 15 491,96 zł

g) dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jst- 19 100,00 zł

h) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych- 110 067,00 zł

i) środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw- 22 155,54 zł

j) dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na dofinansowanie zadań bieżących- 46 420,00 zł.

- pozostałe dochody- 2 347 665,22 zł

2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe Miasta i Gminy Solec nad Wisłą w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 9 459 367,80 zł, tj. w 97,38% w stosunku do planu wynoszącego 9 714 328,46 zł.

Na ogólną kwotę osiągniętych dochodów składają się:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych-45 200,00 zł
- środki z funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19- 150 000,00 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- 41 521,46 zł
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jsfp- 215 795,63 zł
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin- 524 391,57 zł
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jst na inwestycje i zakupy inwestycyjne- 206 127,31 zł
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład przeznaczone na inwestycje- 8 276 331,83 z

Tabela 6 : Wykonanie planu dochodów z programu Polski Ład

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 096 525,00	0,00	0,00	-
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	3 096 525,00	0,00	0,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	3 096 525,00	0,00	0,00	-
600			Transport i łączność	5 076 000,00	7 393 264,00	7 393 262,96	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	4 221 000,00	6 617 490,00	6 617 489,11	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 221 000,00	6 617 490,00	6 617 489,11	100,00%
	60017		Drogi wewnętrzne	855 000,00	775 774,00	775 773,85	100,00%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	855 000,00	775 774,00	775 773,85	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 550 000,00	0,00	0,00	-
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 550 000,00	0,00	0,00	-
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	2 550 000,00	0,00	0,00	-
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 970 000,00	1 137 869,00	883 068,87	77,61%
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 970 000,00	1 137 869,00	883 068,87	77,61%
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 970 000,00	1 137 869,00	883 068,87	77,61%
			Razem	12 692 525,00	8 531 133,00	8 276 331,83	97,01%

- dotacje celowe otrzymane od innych jst na inwestycje i zakupy inwestycyjne- 150 000,00 zł.
W roku 2023 Miasto i Gmina Solec nad Wisłą realizowała zadanie z udziałem środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Na dzień 1.01.2023 r. pozostała kwota niewykorzystanych środków w wysokości 906 835 75 zł, w ciągu roku inwestycja była realizowana, ale nie dokonano płatności, ponieważ inwestycja zakończy się w roku 2024

Tabela:7 Wykonanie planu dochodów z programu Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Przychody na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
010			Rolnictwo i łowiectwo	906 835,75	9,08	0,00	0,00%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	906 835,75	9,08	0,00	0,00%
		6100	Wydatki na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	906 835,75	9,08	0,00	0,00%
			Razem	906 835,75	9,08	0,00	0,00%

Stan środków na rachunku RFIL na 31.12.2023 r wynosi- 906 844,83 zł. Środki te sfinansują w 2024 roku część inwestycji wodociągowej-„ Budowa stacji wodociągowej w miejscowości Dziurków, gmina Solec nad Wisłą”

2.3. ZADANIA REALIZOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z BUDŻETU UE I INNYCH BEZZWROTNYCH ŚRODKÓW ZAGRANICZNYCH

DOCHODY

Tabela8: Wykonanie planu dochodów na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło dochodów	Plan na 1.01.2023	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
855			Rodzina	0,00	41 521,46	41 521,46	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	0,00	41 521,46	41 521,46	100,00%
		6253	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	0,00	36 585,36	36 585,36	100,00%
		6254	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	0,00	4 936,10	4 936,10	100,00%

W roku 2023 w ramach programu „Maluch” + realizowane jest zadanie polegające na adaptacji części budynku Niepublicznej Szkoły Podstawowej na funkcję żłobka. Zrealizowane dochody to pierwsza transza płatności za to zadanie. Przewidywany okres zakończenia zadania 2024 rok.

2.4 NALEŻNOŚCI

Należności Gminy na koniec 2023 roku wg sprawozdania RB 27S w stosunku do roku ubiegłego przedstawia poniższa tabela:

Tabela 9: Zestawienie zmian w należnościach w 2023 roku w stosunku do końca 2022 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem
400	40002	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	bez zmian (11,60 zł)
400	40002	0830	Wpływy z usług	wzrost o 17 279,07 zł (z 17 770,79 zł do 35 049,86 zł)
400	40002	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 3 026,72 zł (z 622,61 zł do 3 649,33 zł)
400	40002	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 175,91 zł (z 5 192,61 zł do 5 016,70 zł)
600	60020	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 4 237,25 zł (z 4 344,45 zł do 107,20 zł)
600	60020	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 30,23 zł (z 0,00 zł do 30,23 zł)
700	70005	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	wzrost o 16,00 zł (z 69,60 zł do 85,60 zł)
700	70005	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	wzrost o 4 637,40 zł (z 909,93 zł do 5 547,33 zł)
700	70005	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 296,40 zł (z 296,40 zł do 0,00 zł)
700	70005	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 137,42 zł (z 137,20 zł do 274,62 zł)
700	70007	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	wzrost o 64,00 zł (z 0,00 zł do 64,00 zł)
700	70007	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	wzrost o 1 209,60 zł (z 0,00 zł do 1 209,60 zł)
700	70007	0830	Wpływy z usług	-
700	70007	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 55,53 zł (z 1,56 zł do 57,09 zł)
750	75023	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	zmniejszenie o 1 626,01 zł (z 3 252,03 zł do 1 626,02 zł)
750	75023	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 10,32 zł (z 33,66 zł do 43,98 zł)
750	75023	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	zmniejszenie o 18 139,37 zł (z 52 150,81 zł do 34 011,44 zł)
750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów	wzrost o 1 555,34 zł (z 734,23 zł do 2 289,57 zł)
756	75615	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	bez zmian (1 207,00 zł)
756	75615	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 198,00 zł (z 0,00 zł do 198,00 zł)
756	75615	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	-
756	75615	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	wzrost o 25,00 zł (z 0,00 zł do 25,00 zł)
756	75615	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 192,00 zł (z 272,00 zł do 464,00 zł)
756	75616	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	wzrost o 5 565,28 zł (z 30 280,29 zł do 35 845,57 zł)
756	75616	0320	Wpływy z podatku rolnego	wzrost o 1 411,60 zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Należności ogółem
				(z 114 058,84 zł do 115 470,44 zł)
756	75616	0330	Wpływy z podatku leśnego	wzrost o 735,56 zł (z 3 012,45 zł do 3 748,01 zł)
756	75616	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	wzrost o 4 777,21 zł (z 7 922,51 zł do 12 699,72 zł)
756	75616	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	zmniejszenie o 763,00 zł (z 763,00 zł do 0,00 zł)
756	75616	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	zmniejszenie o 2 048,19 zł (z 2 264,19 zł do 216,00 zł)
756	75616	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 13 517,00 zł (z 24 627,00 zł do 38 144,00 zł)
756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	zmniejszenie o 1 018,76 zł (z 1 126,70 zł do 107,94 zł)
801	80103	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	zmniejszenie o 145,10 zł (z 493,50 zł do 348,40 zł)
801	80107	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	zmniejszenie o 92,70 zł (z 565,10 zł do 472,40 zł)
801	80107	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 386,40 zł (z 1 408,00 zł do 1 021,60 zł)
852	85216	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	wzrost o 947,22 zł (z 0,00 zł do 947,22 zł)
852	85228	0830	Wpływy z usług	zmniejszenie o 459,00 zł (z 837,00 zł do 378,00 zł)
855	85502	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	bez zmian (616,10 zł)
855	85502	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	wzrost o 5 667,79 zł (z 496 217,51 zł do 501 885,30 zł)
900	90001	0830	Wpływy z usług	wzrost o 2 910,14 zł (z 6 962,01 zł do 9 872,15 zł)
900	90001	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	wzrost o 636,88 zł (z 129,74 zł do 766,62 zł)
900	90001	0970	Wpływy z różnych dochodów	zmniejszenie o 854,51 zł (z 2 030,08 zł do 1 175,57 zł)
900	90002	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	wzrost o 18 572,48 zł (z 89 908,78 zł do 108 481,26 zł)
900	90026	0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	bez zmian (6 525,12 zł)
900	90026	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	wzrost o 10 566,10 zł (z 12 974,25 zł do 23 540,35 zł)
900	90095	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	zmniejszenie o 3 826,38 zł (z 3 826,38 zł do 0,00 zł)
926	92695	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	zmniejszenie o 5 274,66 zł (z 10 535,37 zł do 5 260,71 zł)
			Razem	wzrost o 54 400,25 zł (z 904 090,40 zł do 958 490,65 zł)

W stosunku do roku ubiegłego nastąpił wzrost należności o około 54 400,25 zł. Gmina zastosowała wszystkie przewidziane prawem środki mające na celu wyegzekwowanie należności z tego tytułu. Dłużnicy alimentacyjni to w dużej mierze osoby bezrobotne i właśnie to jest powodem uchylania się od płacenia alimentów, część osób została zobowiązana do zarejestrowania się jako bezrobotny, albo poszukujący pracy oraz poinformowano powiatowy urząd pracy o konieczności aktywizacji zawodowej dłużnika.

Należności z tytułu podatków i opłat w większości dotyczą podatku rolnego płaconego przez rolników. Wobec wszystkich zalegających płatników Urząd Gminy zastosował wszystkie przewidziane prawem środki mające na celu wyegzekwowanie i zabezpieczenie należności. Zostały wystawione tytuły wykonawcze oraz upomnienia w celu ściągnięcia zaległych należności.

W 2023 roku umorzono ogółem podatki na kwotę 6 924,00 zł. Udzielono również zwolnień i ulg podatkowych na kwotę 165 171,84 zł, głównie z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych.

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatku od nieruchomości oraz obniżenia ceny żyta do ustalenia podatku rolnego i ceny drewna do ustalenia podatku leśnego i za 2023 wyniosły 821 138,39 zł.

2.5 ZADANIA ZLECONE I POWIERZONE Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ ZADANIA PUBLICZNE REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ.

Wszystkie dotacje celowe otrzymane przez Gminę na zadania zleczone i własne zostały wykorzystane zgodnie z przeznaczeniem oraz planowanym zakresem zadań.

Po uwzględnieniu zmian dokonanych w trakcie 2023 roku plan dochodów na zadania zleczone na dzień 31.12.2023 r. wynosił 2 746 750,67 zł, natomiast plan wydatków 2 746 750,67 zł. Dochody zostały zrealizowane w kwocie 2 650 593,96 zł, wydatki w kwocie 2 650 593,96 zł

III. WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w 2023 roku wyniosły 33 912 397,39 zł, a ich realizacja wyniosła 94,22% planu wynoszącego 35 993 811,66 zł. Szczegółowe wykonanie wydatków za 2023 rok w układzie tabelarycznym wg klasyfikacji budżetowej prezentują załączniki do niniejszego sprawozdania.

Realizację planu wydatków w 2023 roku przedstawiają tabele poniżej.

Tabela 10: Realizacja planu wydatków w 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą.

Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
Wydatki bieżące	21 320 470,22	20 650 077,80	96,86%	60,89%
Wydatki majątkowe	14 673 341,44	13 262 319,59	90,38%	39,11%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	35 993 811,66	33 912 397,39	94,22%	100,00%

Realizacja wydatków względem planowanych w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Tabela 11: Realizacja planu wydatków ogółem w 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 780 447,82	1 922 277,46	69,14%	5,67%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 543 618,68	1 252 027,82	81,11%	3,69%
600	Transport i łączność	10 233 977,35	10 218 120,46	99,85%	30,13%
630	Turystyka	10 000,00	10 000,00	100,00%	0,03%
700	Gospodarka mieszkaniowa	72 510,00	60 066,76	82,84%	0,18%
710	Działalność usługowa	21 609,96	21 600,00	99,95%	0,06%
750	Administracja publiczna	3 794 633,64	3 731 359,30	98,33%	11,00%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	96 430,00	96 402,69	99,97%	0,28%
752	Obrona narodowa	372,00	372,00	100,00%	< 0,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	741 758,56	729 643,25	98,37%	2,15%
757	Obsługa długu publicznego	146 635,00	146 251,58	99,74%	0,43%
758	Różne rozliczenia	45 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	8 491 951,50	8 427 296,05	99,24%	24,85%
851	Ochrona zdrowia	114 572,07	114 572,07	100,00%	0,34%
852	Pomoc społeczna	908 805,36	905 698,30	99,66%	2,67%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17 340,00	17 340,00	100,00%	0,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	25 421,00	22 220,20	87,41%	0,07%
855	Rodzina	1 913 982,84	1 908 378,04	99,71%	5,63%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 415 573,39	2 050 300,52	84,88%	6,05%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 941 941,74	1 605 668,61	82,68%	4,73%
926	Kultura fizyczna	677 230,75	672 802,28	99,35%	1,98%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM		35 993 811,66	33 912 397,39	94,22%	100,00%

Dział 010- wykonano 69,14% wydatków. Niższe wykonanie spowodowane jest przesunięciem na rok 2024 jednego z zadań inwestycyjnych z zakresu infrastruktury wodociągowej.

Dział 851-wykonano 100 % wydatków, z czego na zwalczanie narkomanii wydatkowano 100 % względem planu i na przeciwdziałanie alkoholizmowi także 100 %.

W ramach tego działu dokonywane są wydatki na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii. Wszystkie zadania określone w Gminnym Programie Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii zostały zrealizowane. W ramach profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi zorganizowano i świadczone usługi psychologiczne i porady w prowadzonym punkcie konsultacyjnym przez psychologa specjalistę ds. uzależnień, obsługę prawną, porady prawne dla rodzin z problemem alkoholowym. Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych odbyła 5 spotkań, zaopiniowano wnioski o wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, zorganizowano warsztaty i spektakle profilaktyczne dla młodzieży i uczniów szkół podstawowych: Publicznej Szkoły Podstawowej w Solcu nad Wisłą i Pawłowicach, Niepublicznej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym, a także pracowników Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Solcu nad Wisłą. Sfinansowano także szkolenia z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i patologii. Wspierano działalność organizacji społecznych, których celem jest profilaktyka i edukacja. Pozostałe wydatki obejmują zakup materiałów edukacyjnych, opracowania diagnozy problemów społecznych, koszty leczenia odwykowego, opłaty sądowe, szkolenia.

Dział 900- wykonano 84,88 % planowanych wydatków. Z tego za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano 99,39 %, zaś pozostałe wydatki z tego działu realizowane były w sposób oszczędny i racjonalny. Z wpłat mieszkańców za odpady komunalne uzyskano wpływy w kwocie 693 021,18 zł. Należności gminy z tego tytułu stanowią kwotę 108 481,26 zł. Z opłatami zalegają głównie rodziny wielodzietne będące w trudnej sytuacji materialnej oraz osoby samotne nie pracujące. Zrealizowane wydatki na gospodarkę odpadami komunalnymi wyniosły 965 882,07 zł.

Wpłaty od mieszkańców nie pokrywają w całości wydatków na gospodarowanie i odbiór odpadów.

Z wpływów z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska uzyskano 1 139,70 zł, czyli 100% planowanych dochodów. Środki te zostały przeznaczone na zakup drzew, krzewów, kwiatów i roślin na rabaty na terenie gminy.

Dział 600 – wykonano 100 % planowanych wydatków. Wpływy z tytułu opłat za korzystanie z przystanków autobusowych zostaną przeznaczone zgodnie z art.16 ust.7 pkt 1 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym na zakup i remont wiat przystankowych oraz miejsc wyznaczonych jako przystanki.

3.1 WYDATKI BIEŻĄCE

W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 650 077,80 zł, tj. w 96,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 320 470,22 zł

- wynagrodzenia i pochodne – 9 235 070,42 zł, czyli 27,23 % wykonanych wydatków ogółem
- dotacje – 1 506 738,78 zł, czyli 4,44 % wykonanych wydatków ogółem
- wydatki na obsługę długu – 146 251,58 zł, czyli 0,43 % wykonanych wydatków ogółem
- pozostałe wydatki – 9 762 017,02 zł.

Największy udział w wydatkach ogółem stanowiły wydatki poniesione na oświatę 8 427 296,05 zł, tj. 24,85 %, na pomoc społeczną 2 853 636,54 zł, tj. 8,41 %.

3.2 WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Miasta i Gminy Solec nad Wisłą w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 13 262 319,59 zł, tj. w 90,38% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 673 341,44 zł. Wartości zrealizowanych w 2023 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Tabela: 12 Realizacja planu wydatków majątkowych w 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 804 180,33	1 042 334,65	57,77%	7,86%
600	Transport i łączność	9 682 021,79	9 670 467,44	99,88%	72,92%
700	Gospodarka mieszkaniowa	12 070,00	12 069,38	99,99%	0,09%
750	Administracja publiczna	18 780,00	18 720,00	99,68%	0,14%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	100 168,50	97 643,81	97,48%	0,74%
801	Oświata i wychowanie	75 000,00	65 000,00	86,67%	0,49%
855	Rodzina	45 070,00	45 070,00	100,00%	0,34%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	748 733,33	460 716,60	61,53%	3,47%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 557 891,74	1 221 669,02	78,42%	9,21%
926	Kultura fizyczna	629 425,75	628 628,69	99,87%	4,74%
	Razem wydatki majątkowe	14 673 341,44	13 262 319,59	90,38%	100,00%

Tabela 13: Realizacja planu zadań inwestycyjnych w 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą.

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja (w %)	Uwagi
010	01043	(P) Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład edycja 8)-dokumentacja	30 750,00	30 750,00	100	Dokumentacja wykonana
010	01043	(P)Budowa sieci wodociągowej Sadkowiec-Raj	24 000,00	24 000,00	100	Dokumentacja wykonana
010	01043	(P)Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach: Dziurków, Przedmieście Dalsze, Przedmieście Bliższe i Solec nad Wisłą (Polski Ład)	389 950,00	328 164,00	84,16	Zadanie w trakcie realizacji
010	01043	(P)Budowa stacji wodociągowej w miejscowości Dziurków gmina Solec nad Wisłą - RFIL	1 191 673,33	492 000,00	41,29	Zadanie w trakcie realizacji
010	01043	(P)Przebudowa infrastruktury stacji wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (PROW)	167 807,00	167 420,65	99,77	Zadanie zakończone
600	60014	Przebudowa drogi powiatowej nr 1932W Walentynów-Zemborzyn-Pawłowice w km 8+000 do km 8+900, dł. 900 mb	82 700,00	82 700,00	100	Zadanie zakończone
600	60016	"Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą-etap II na odcinku 310 mb	229 500,00	225 854,20	98,41	Zadanie zakończone
600	60016	"Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą-etap II na odcinku 334 mb	169 650,00	169 645,01	99,99	Zadanie zakończone
600	60016	(P) Przebudowa drogi gminnej nr 190610W na odcinku od km 0+006,20 do km 2+102,30 w miejscowości Boiska	12 000,00	11 979,00	99,82	Dokumentacja wykonana
600	60016	(P) Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład II)	5 702 513,79	5 699 036,01	99,94	Zadanie zakończone
600	60016	(P)Przebudowa dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład)	1 493 992,00	1 492 732,86	99,92	Zadanie zakończone
600	60016	(P)Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą - etap III (Polski Ład edycja 8)	1 000,00	0	0	Zadanie przesunięte do realizacji na 2024
600	60016	Przebudowa drogi gminnej nr 190612W Zemborzyn Pierwszy-Zemborzyn Drugi od km 0+000 do km 0+841,34	657 892,00	657 703,47	99,97	Zadanie zakończone
600	60017	(P)Przebudowa infrastruktury drogowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład)	832 774,00	832 353,11	99,95	Zadanie zakończone
600	60017	Przebudowa drogi wewnętrznej ulicy Podzamcze etap II na długości 210 mb	153 000,00	151 516,25	99,03	Zadanie zakończone
600	60017	Przebudowa drogi wewnętrznej ulicy Podzamcze w Solcu nad Wisłą-etap II	197 000,00	196 947,53	99,97	Zadanie zakończone
600	60017	Przebudowa drogi wewnętrznej ulicy Podzamcze w Solcu nad Wisłą-etap II	150 000,00	150 000,00	100	Zadanie zakończone
700	70005	Przebudowa budynku przy Niepublicznej Szkole Podstawowej z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym	12 070,00	12 069,38	99,99	Zadanie zakończone
750	75023	Zakup dwuosiovej przyczepy samochodowej	12 400,00	12 340,00	99,52	Zadanie zakończone
750	75095	(P) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład edycja 8)	6 380,00	6 380,00	100	Dokumentacja wykonana
754	75410	Wpłaty na Państwowy Fundusz celowy KWSPS Zakup i montaż instalacji fotowoltaicznej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipsku"	5 000,00	5 000,00	100	Zadanie zakończone
754	75412	Przebudowa budynku strażnicy Ochotniczej Straży Pożarnej w Boiskach	43 000,00	43 000,00	100	Zadanie zakończone
754	75412	Przebudowa budynku strażnicy OSP w Boiskach wraz z zagospodarowaniem terenu	21 050,00	21 050,00	100	Zadanie zakończone

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja (w %)	Uwagi
754	75412	Zakup nakładów inwestycyjnych budynku strażnicy OSP w Pawłowicach	31 118,50	28 593,81	91,88	Zadanie zakończone
801	80101	(P)Budowa parkingu przy Szkole Podstawowej w Solcu nad Wisłą- etap II	10 000,00	0	0	Zadanie przesunięte do realizacji na 2024
801	80101	Przebudowa łazienek w budynku Publicznej Szkoły Podstawowej w Solcu nad Wisłą	53 000,00	53 000,00	100	Zadanie zakończone
801	80101	Przebudowa szamba przy Publicznej Szkole Podstawowej w Solcu nad Wisłą	12 000,00	1 200,00	100	Zadanie zakończone
855	85516	(P)Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania części pomieszczeń w budynku szkoły w Przedmieściu Bliższym na funkcję żłobka	45 070,00	45 070,00	100	Zadanie zakończone w części, pozostała część w 2024 r.
900	90001	(P)Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Polna i Piaski w Solcu nad Wisłą (subw.kanal.)	1 000,00	0	0	Zadanie przesunięte do realizacji na 2024
900	90001	(P)Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Spokojna i Słoneczna w Solcu nad Wisłą(subw.kanal.)	1 000,00	0	0	Zadanie przesunięte do realizacji na 2024
900	90001	(P)Przebudowa infrastruktury oczyszczalni ścieków na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (PROW)	379 500,00	377 911,40	99,58	Zadanie zakończone
900	90004	Zielone fasady w Solcu nad Wisłą	27 000,00	27 000,00	100	Zadanie zakończone
900	90015	(P)Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład II)	340 233,33	55 805,20	16,40	Zadanie w trakcie realizacji
921	92109	Przebudowa i adaptacja pomieszczeń Wiejskiego Domu Kultury w Dziurkowie- etap I	142 015,00	140 077,29	98,64	Zadanie zakończone
921	92120	(P) Przebudowa i modernizacja budynku Ratusza Miejskiego w Solcu nad Wisłą (Polski Ład II)	929 033,00	928 540,49	99,95	Zadanie zakończone
921	92120	(P)Przebudowa budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Solcu nad Wisłą	22 000,00	0	0	Zadanie przesunięte do realizacji na 2024
921	92120	(P)Przebudowa dachu na budynku "Pałacyk" w Woli Pawłowskiej	61 746,00	61 746,00	100	Zadanie zakończone
921	92120	(P)Remont elewacji północnej i zachodniej budynku Ratusza Miejskiego w Solcu nad Wisłą	258 800,00	3 950,64	1,53	Zadanie w trakcie realizacji
921	92120	(P)Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą	1 217,74	0	0	Zadanie w trakcie realizacji
921	92120	Rewitalizacja dworu drewnianego "Pałacyk" w Kolonii Woli Pawłowskiej	88 080,00	87 221,40	99,03	Zadanie zakończone
921	92195	(P)Budowa sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Solcu nad Wisłą	55 000,00	133,20	0	Zadanie w trakcie realizacji
926	92695	(P)Przebudowa boiska do piłki nożnej w Solcu nad Wisłą	487 839,75	487 317,79	99,89	Zadanie zakończone
926	92695	Budowa ogrodzenia boiska do piłki nożnej w Przedmieściu Bliższym	16 200,00	15 976,50	98,62	Zadanie zakończone
926	92695	Budowa placu zabaw dla sołectwa Zemborzyn Kolonia	22 462,00	22 461,80	100	Zadanie zakończone
926	92695	Budowa siłowni plenerowej w Przedmieściu Bliższym	102 924,00	102 872,60	99,95	Zadanie zakończone
		Razem wydatki inwestycyjne	14 673 341,44	13 262 319,59	90,38	x

IV. Zobowiązania.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku stan zobowiązań Gminy wyniósł 1 478 687,00 zł. Na kwotę zobowiązań złożyły się kredyty bankowe i pożyczki pozostałe do spłaty:

- kredyt BS w Lipsku – 455 635,00 zł,
- pożyczka WFOŚ w Warszawie – 42 008,00 zł,
- kredyt BS W Lipsku – 85 044,00 zł.
- emisja obligacji – 896 000,00 zł

Na dzień 31 grudnia 2023 roku Gmina nie posiada zobowiązań wymagalnych.

Jednostki budżetowe nie prowadzą wydzielonych rachunków dochodów własnych (art.223 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych), a wszystkie uzyskane dochody odprowadziły na rachunek budżetu gminy.

V.REALIZACJA PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE.

W 2023 roku plan uwzględnił następujące programy finansowane z udziałem środków UE:

Realizacja programów przedstawia się następująco:

Tabela 14: Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 dokonywane w trakcie roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Zmiany		Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
				zwiększenia	zmniejszenia			
010			Rolnictwo i łowiectwo	167 807,00	0,00	167 807,00	167 199,25	99,64%
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	167 807,00	0,00	167 807,00	167 199,25	99,64%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	135 935,00	0,00	135 935,00	135 934,35	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	31 872,00	0,00	31 872,00	31 264,90	98,10%
855			Rodzina	41 521,46	0,00	41 521,46	41 521,46	100,00%
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	41 521,46	0,00	41 521,46	41 521,46	100,00%
		6053	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	36 585,36	0,00	36 585,36	36 585,36	100,00%
		6054	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 936,10	0,00	4 936,10	4 936,10	100,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	379 500,00	0,00	379 500,00	377 690,00	99,52%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	379 500,00	0,00	379 500,00	377 690,00	99,52%
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	307 066,00	0,00	307 066,00	307 065,04	100,00%
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	72 434,00	0,00	72 434,00	70 624,96	97,50%
			RAZEM	588 828,46	0,00	588 828,46	586 410,71	99,59%

VI. REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO.

W 2023 roku została podjęta uchwała w sprawie nie wyodrębnienia środków na Fundusz Sołecki

VII. DOTACJE UDZIELONE Z BUDŻETU.

W 2023 roku udzielono następujących dotacji:

- podmiotowych w kwocie zł 1 379 047,60 dla:

- Gminnego Ośrodka Kultury – 260 951,65 zł,
 - Gminnej Biblioteki Publicznej –na działalność bieżącą-93 798,38 zł,
 - Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Przedmieściu Dalszym – łącznie: 1 024 297,57zł,
- w tym:

Dotacja dla NSP z OP- 659 138,40 zł

Dotacja dla dziecka niepełnosprawnego- 16 374,30 zł

- Niepublicznego Oddziału przedszkolnego w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Przedmieściu Dalszym – 330 433,94 zł,

Dotacja dla dziecka niepełnosprawnego w oddziale przedszkolnym- 18 350,93 zł

- celowych w kwocie 219 419,43 zł, z tego:

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury -na dofinansowanie jubileuszu zespołu śpiewaczego -7 000,00 zł
- dla Powiatu Lipskiego- 82 700,00 zł
- dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Przedmieściu Bliższym –na dofinansowanie Remontu samochodu ratowniczo-gaśniczego – 6 000,00 zł
- dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Solcu nad Wisłą –na dofinansowanie Zakupu ubrań specjalistycznych – 1 666,00 zł
- dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Boiskach –na wkład własny do inwestycji – 21 050,00 zł
- dla NSP z OP w Przedmieściu- na podręczniki – 6 041,80 zł
- dla Uniwersytetu III wieku – 1 000,00 zł
- na ochronę i promocję zdrowia i wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu-20 000,00 zł
- z Profilaktyki uzależnień wśród dzieci i młodzieży z terenu gminy Solec nad Wisłą- 51 961,63 zł
- dla stowarzyszenia Przyjaciół Solca na promowanie Festiwalu Muzyki Klasycznej w Solcu nad Wisłą- 10 000,00 zł
- dla stowarzyszenia Przyjaciół Solca na upowszechnianie turystyki i krajoznawstwa-10 000,00 zł
- dla stowarzyszenia Przyjaciół Solca na Wielkie Królewskie Regaty Wiślane- 2 000,00 zł

VIII. ŚRODKI Z FUNDUSZU POMOCY I ŚRODKI Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID 19.

W roku 2023 w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy Gmina otrzymała dodatkowe środki z Funduszu Pomocy, które były przeznaczone na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy.

Tabela 15: Wykonanie planu wydatków dotyczących realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dział	Rozdział	Paragraf	Źródło wydatków	Plan na 31.12.2023	Wykonanie na 31.12.2023	Wykonanie planu w %
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	81 349,05	81 349,05	100,00%
	75495		Pozostała działalność	81 349,05	81 349,05	100,00%
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	80 960,00	80 960,00	100,00%
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	69,05	69,05	100,00%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	320,00	320,00	100,00%
801			Oświata i wychowanie	477,95	477,89	99,99%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	477,95	477,89	99,99%
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4,72	4,72	100,00%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	473,23	473,17	99,99%
852			Pomoc społeczna	3 308,00	2 704,50	81,76%
	85295		Pozostała działalność	3 308,00	2 704,50	81,76%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 108,00	1 504,50	71,37%
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 200,00	1 200,00	100,00%
855			Rodzina	12 799,00	12 650,70	98,84%
	85595		Pozostała działalność	12 799,00	12 650,70	98,84%
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	12 557,00	12 408,70	98,82%
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	242,00	242,00	100,00%
			Razem	97 934,00	97 182,14	99,23%

IX. WYNIK ORAZ PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

Przychody w 2023 roku planowano w łącznej kwocie 7 997 959,29 zł, w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 5 117 792,54 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 906 835,75 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 973 331,00 zł

Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 594 644,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 494 644,00 zł;
- Udzielone pożyczki – 100 000,00 zł.

Tabela 16: Zmiana stanu zadłużenia na koniec 2023 roku w Mieście i Gminie Solec nad Wisłą.

Wyszczególnienie	Wartości
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	0,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	494 644,00
Spadek zadłużenia na koniec roku	494 644,00

Różnica pomiędzy wykonanymi dochodami a wydatkami stanowi deficyt w kwocie

– -1 061 565,38 zł., planowany deficyt wg Uchwały budżetowej wynosił – -2 519 902,25 zł

IX. DŁUG GMINY.

Stan zadłużenia Gminy na dzień 31 grudnia 2023 r. wynosił 1 478 687,00 zł.

Na kwotę długu składają się kredyty bankowe oraz pożyczka z WFOŚ i GW pozostałe do spłaty:

- kredyt BS Lipsko – 455 635,00 zł
- pożyczka WFOŚ w Warszawie – 42 008,00 zł
- kredyt BS Lipsko – 85 044,00 zł.
- wyemitowane obligacje – 896 000,00 zł

Łączna kwota długu stanowi więc 4,50 % do dochodów wykonanych Gminy. W 2023 roku gmina dokonała spłaty kredytów na kwotę 141 240 zł, obligacji na kwotę 300 000,00 zł oraz spłatę pożyczek z WFOŚ i GW w kwocie 53 404,00 zł . Na obsługę długu wydatkowano kwotę 132 562,89 zł.

Gmina Solec nad Wisłą zakończyła rok budżetowy deficytem w kwocie 1 061 565,38 zł .

BURMISTRZ
Marek Szymczyk