

WYKONANIE BUDŻETU GMINY W 2023 ROKU

Rada Gminy Izabelin
kwiecień 2024 r.

PODSTAWOWE WIELKOŚCI BUDŻETOWE

Wykonanie podstawowych wielkości budżetowych

	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
Dochody	90 834 240	85 963 161	94,6%
bieżące	76 399 158	73 985 576	96,8%
majątkowe	14 435 082	11 977 585	83,0%
Wydatki	117 557 410	113 716 165	96,7%
bieżące	78 619 552	75 826 593	96,5%
majątkowe	38 937 858	37 889 572	97,3%
Wynik budżetu	- 26 723 170	- 27 753 004	
Przychody, w tym:	29 823 170	35 839 501	
- kredyt długoterminowy	5 000 000	5 000 000	
- kredyt długoterminowy	7 750 000	7 750 000	
- wolne środki	15 822 804	21 839 135	
- nadwyżka wynikająca ze szczególnych zasad wykonywania budżetu	1 250 366	1 250 366	
Spłata kredytów, wykup obligacji (rozchody)	3 100 000	3 100 000	



DOCHODY BUDŻETOWE

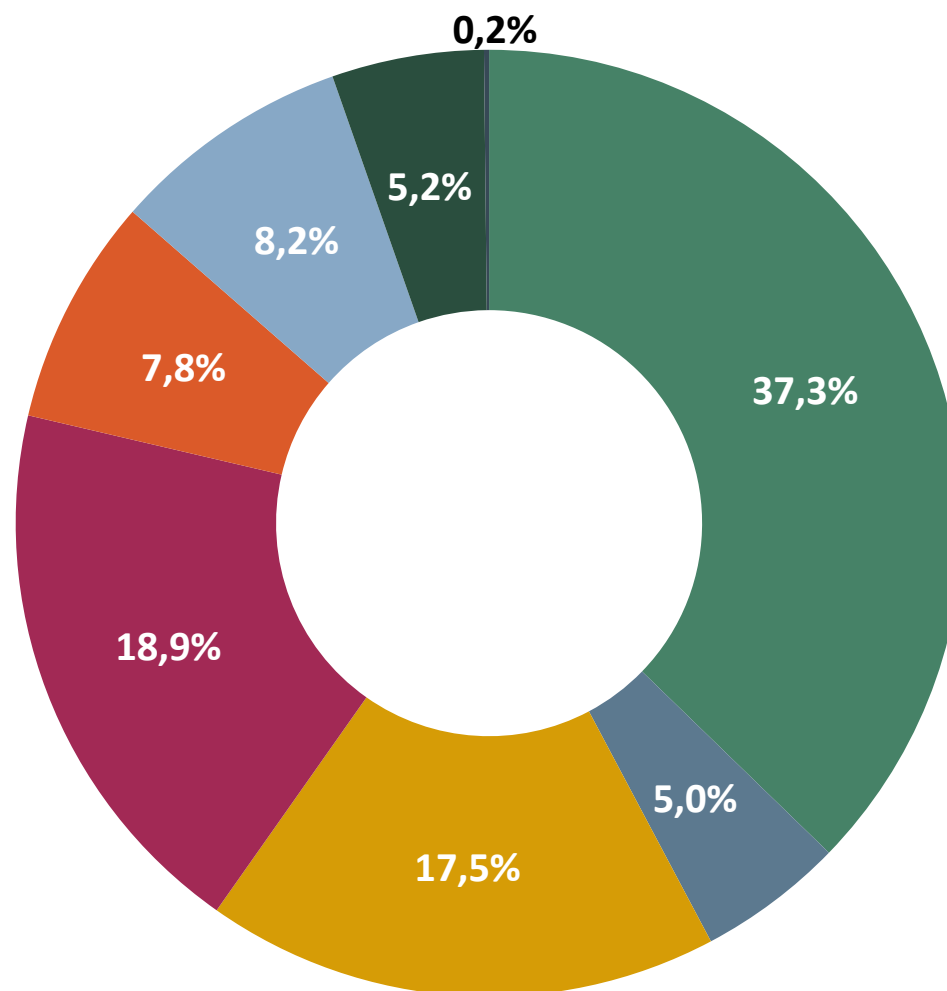
Wykonanie dochodów według ważniejszych źródeł



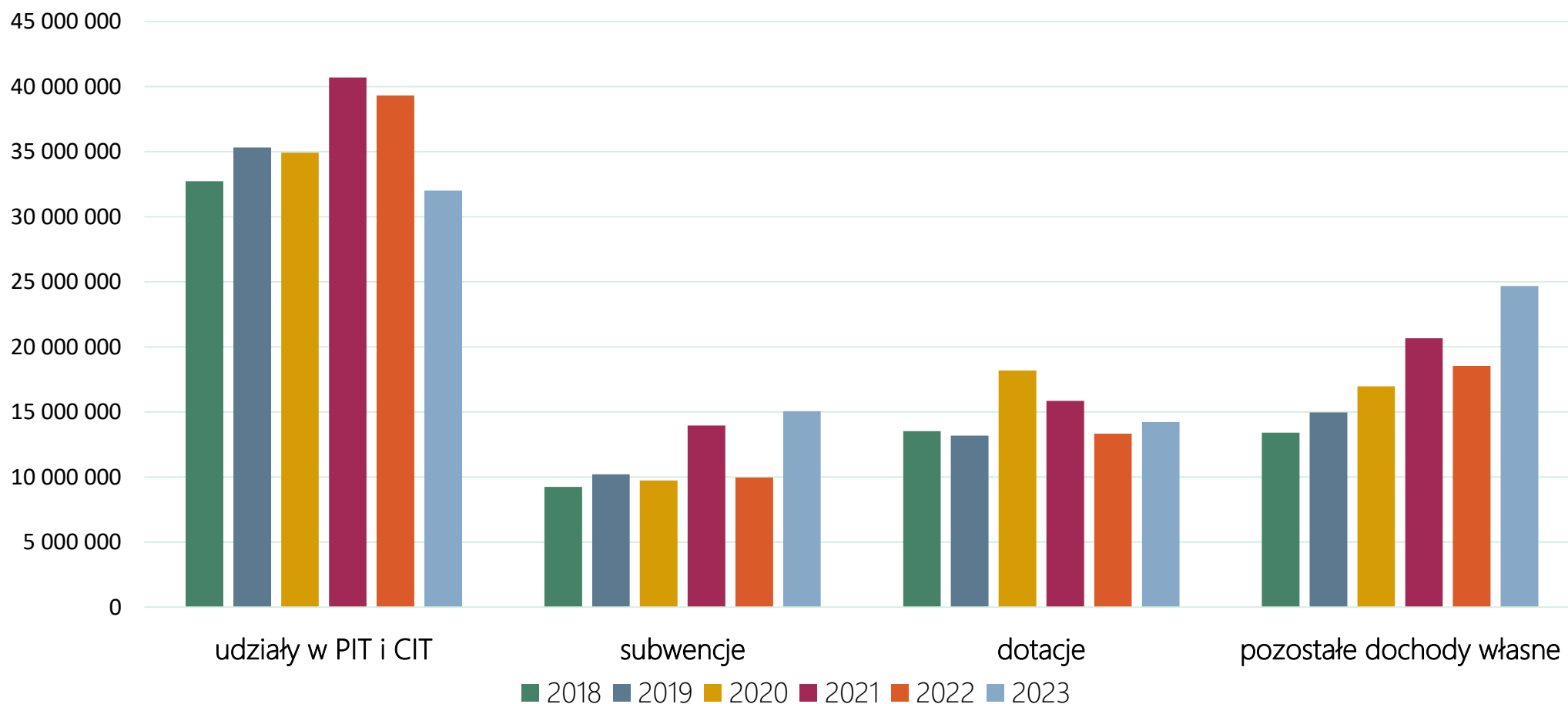
	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
udziały w podatkach państwowych (PIT i CIT)	32 006 477	32 006 477	100,0%
subwencja ogólna	15 056 012	15 056 012	100,0%
podatki i opłaty lokalne	17 116 954	16 234 758	94,9%
dotacje celowe i środki na zadania bieżące	6 776 854	6 675 999	98,5%
dotacje celowe i środki na zadania inwestycyjne	7 748 450	7 549 276	97,4%
dochody ze sprzedaży majątku	6 538 640	4 280 317	65,5%
pozostałe dochody bieżące	5 442 861	4 012 330	73,7%
pozostałe dochody majątkowe	147 992	147 992	99,9%
Dochody ogółem	90 834 240	85 963 161	94,6%

Struktura dochodów budżetowych

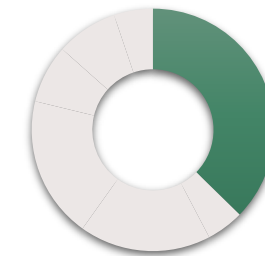
- udziały w podatkach PIT i CIT
- dochody ze sprzedaży majątku
- subwencja ogólna
- podatki i opłaty lokalne
- dotacje celowe na zadania bieżące
- dotacje celowe na zadania inwestycyjne
- pozostałe dochody bieżące
- pozostałe dochody majątkowe



Struktura dochodów według ważniejszych źródeł w latach 2018-2023



Dochody z udziałów w podatkach dochodowych budżetu państwa



1. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT)

Plan	Wykonanie	Wskaźnik
31 030 824 zł	31 030 824 zł	100,0 %

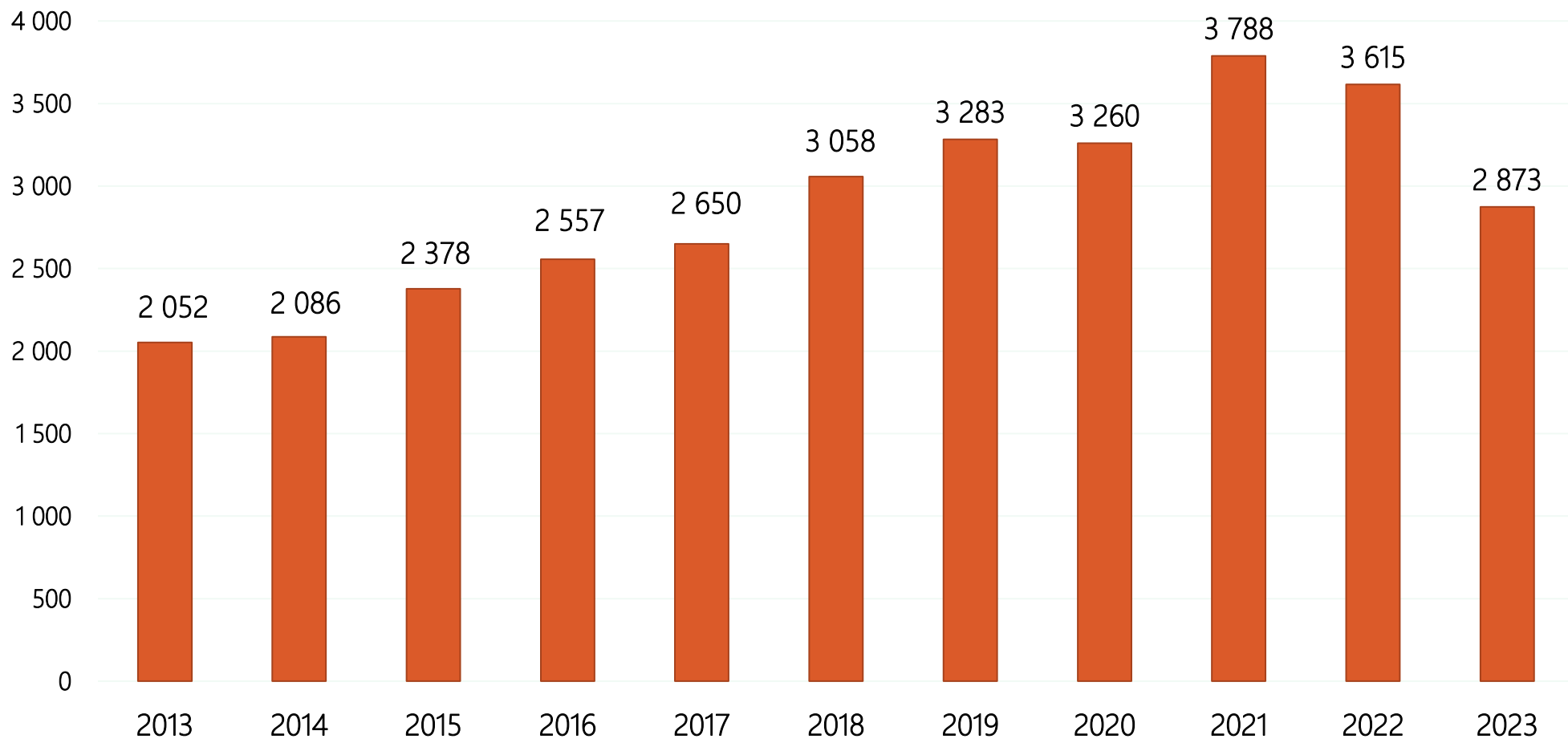
2. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT)

Plan	Wykonanie	Wskaźnik
975 653 zł	975 653 zł	100,0 %

Udziały w PIT **zmniejszyły się o 7,7 mln zł, czyli 19,8%** (przy średniorocznym wzroście do 2020 r. o 7,5%).
Udziały w CIT zwiększyły się o 343 tys. co stanowi wzrost o 54,2%.

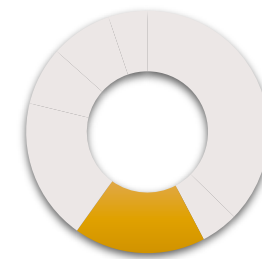


Dochody z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w przeliczeniu na mieszkańca gminy (według GUS)



Średnie dochody z udziałów w PIT na mieszkańca w skali kraju za 2022 r. wyniosły 1092 zł, a za 2023 r. wyniosły 1375 zł.

Dochody z subwencji z budżetu państwa



Subwencja ogólna

	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
Część oświatowa	10 761 910	10 761 910	100,0%
Uzupełnienie subwencji, w tym:	4 294 102	4 294 102	100,0%
- rekompensata utraconych dochodów	4 111 053	4 111 053	
- środki na wypłatę nagród dla nauczycieli z okazji 250-lecia KEN	183 049	183 049	



Zwiększenie części oświatowej subwencji o 11,4%

Wpłata do budżetu państwa

Wpłata do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin wiejskich i miejsko-wiejskich (tzw. „janosikowe”)

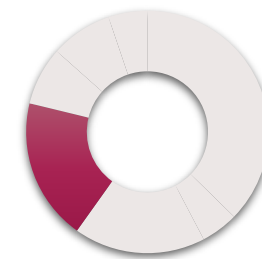
Wpłata do budżetu

1 908 668 zł

Zmniejszenie wpłaty w stosunku do 2022 r. o 23,4 %

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik G/Gg	201,87%	196,56%	198,94%	205,59%	203,20%	208,65%	207,67%	204,47%	190,08%
Wysokość wpłaty	1 580 791	1 487 346	1 644 940	2 001 147	2 050 161	2 522 348	2 643 449	2 491 764	1 908 668

Dochody z podatków i opłat lokalnych

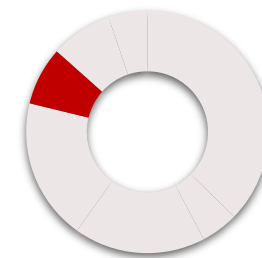


	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
• podatek od nieruchomości	8 900 000	8 867 448	99,6%
• podatek od środków transportowych	86 800	87 136	100,4%
• podatek od spadków i darowizn	230 000	228 637	99,4%
• podatek od czynności cywilno-prawnych	1 900 000	1 329 621	70,0%
• podatek rolny i leśny	172 950	164 887	95,3%
• karta podatkowa	100 000	100 934	100,9%
• opłaty, w tym za odbiór odpadów	5 727 204	5 456 095	95,3%
Razem dochody z podatków i opłat lokalnych	17 116 954	16 234 758	94,9%



Zwiększenie dochodów o 8,3%

Dotacje celowe i środki na zadania bieżące

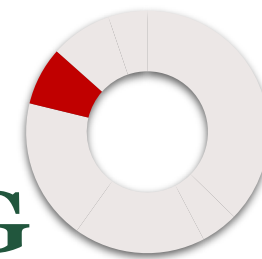


	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
• dotacje z budżetu państwa na zlecone zadania bieżące (w tym świadczenia rodzinne, USC)	2 674 342	2 653 392	99,2%
• dotacje z budżetu państwa na własne zadania bieżące (wychowanie przedszkolne, utrzymanie GOPS)	923 158	898 833	97,4%
• dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego (w tym zwroty za przedszkola niepubliczne)	269 713	272 534	101,5%
• dotacje na projekty współfinansowane ze środków europejskich	1 040 802	1 038 507	99,8%
• środki z Funduszu Pomocy i Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	1 763 389	1 715 472	97,3%
• pozostałe dotacje i środki	105 450	97 263	92,2%
Razem	6 776 854	6 675 999	98,5%



Zmniejszenie dochodów o 49,9% (500+)

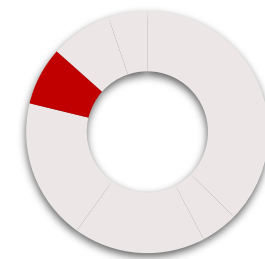
Dotacje bieżące w ramach programów współfinansowanych ze środków UE i EOG



Zadanie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
• Rozwiń skrzydła - Wsparcie uczniów Szkoły Podstawowej w Izabelinie	63 481	63 481	100,0%
• Wiem, rozumiem, działam – wsparcie uczniów i nauczycieli Szkoły Podstawowej w Izabelinie	302 731	302 731	100,0%
• Zakup sprzętu i oprogramowania dla szkół	156 006	156 006	100,0%
• Rozwijamy małe skrzydła - wsparcie uczniów i nauczycieli Gminnego Przedszkola w Izabelinie	161 000	161 000	100,0%
• Razem możemy więcej - edukacja włączająca w Przedszkolu w Laskach - dostosowanie przedszkola w Gminie Izabelin	175 040	175 040	100,0%
• Czuję się dobrze, bo jem mądrze. Kompleksowy program zdrowego żywienia w Gminie Izabelin	182 544	180 249	98,7%
Razem	1 040 802	1 038 507	99,8%

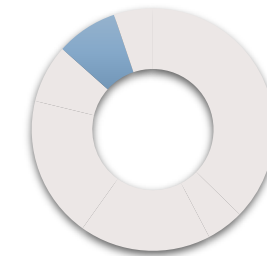


Dotacje bieżące od innych jednostek samorządu terytorialnego



Zadanie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
wzmacnianie działań Młodzieżowej Rady Gminy (woj. mazowieckie)	18 000	18 000	100,0%
remont strażnicy OSP Izabelin (woj. mazowieckie)	40 000	40 000	100,0%
zapobieganie bezdomności zwierząt (woj. mazowieckie)	5 135	5 135	100,0%
zwrot dotacji udzielanej przedszkolom niepublicznym (m.st. Warszawa, Stare Babice, Łomianki, Leszno, Ożarów Mazowiecki, Kampinos)	206 578	209 399	101,4%
Razem	269 713	272 534	101,0%

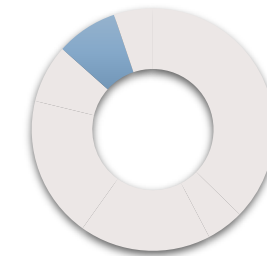
Dotacje i środki na inwestycje



Zadanie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
• rozbudowa zaplecza sportowego w Laskach (woj. mazowieckie)	3 000 000	3 000 000	100,0%
• projekt „E-usługi dla gminy Izabelin” (środki europejskie)	1 887 678	1 940 838	102,8%
• utworzenie klubu dziecięcego „Łoszaki” – prace adaptacyjne (środki KPO i BP)	563 322	563 322	100,0%
• budowa PSZOK (woj. mazowieckie)	500 000	500 000	100,0%
• modernizacja sali gimnastycznej (woj. mazowieckie)	300 000	300 000	100,0%
• II etap skateparku (woj. mazowieckie)	297 850	297 850	100,0%
• sieć wodociągowa i kanalizacyjna w Mościskach (Polski Ład)	266 733	266 733	100,0%



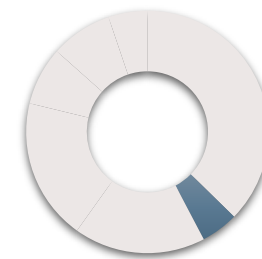
Dotacje i środki na inwestycje



Zadanie	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
• zakup samochodu elektrycznego (woj. mazowieckie)	200 000	200 000	100,0%
• studium komunikacyjne w Mościskach (m.st. Warszawa, Gmina Stare Babice)	170 000	173 750	102,2%
• zagospodarowanie terenu szkoły (woj. mazowieckie)	100 000	100 000	100,0%
• przebudowa schodów w CKI (woj. mazowieckie)	82 380	80 580	97,8%
• pozostałe dotacje	380 487	126 203	33,2%
Razem	7 748 449	7 549 275	97,4%

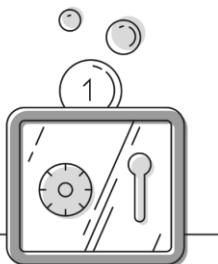


Dochody ze sprzedaży majątku



	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik
wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	11 000	8 244	74,9%
dochody ze sprzedaży nieruchomości (w tym działki 20, 21, 76, 75/3 i 80 w Izabelinie)	6 500 000	4 242 683	65,3%
pozostałe dochody (sprzedaż mienia ruchomego)	27 640	29 390	106,3%
Razem dochody z majątku	6 538 640	4 280 317	65,5%

Zwiększenie dochodów o 628,5% (sprzedaż działek)



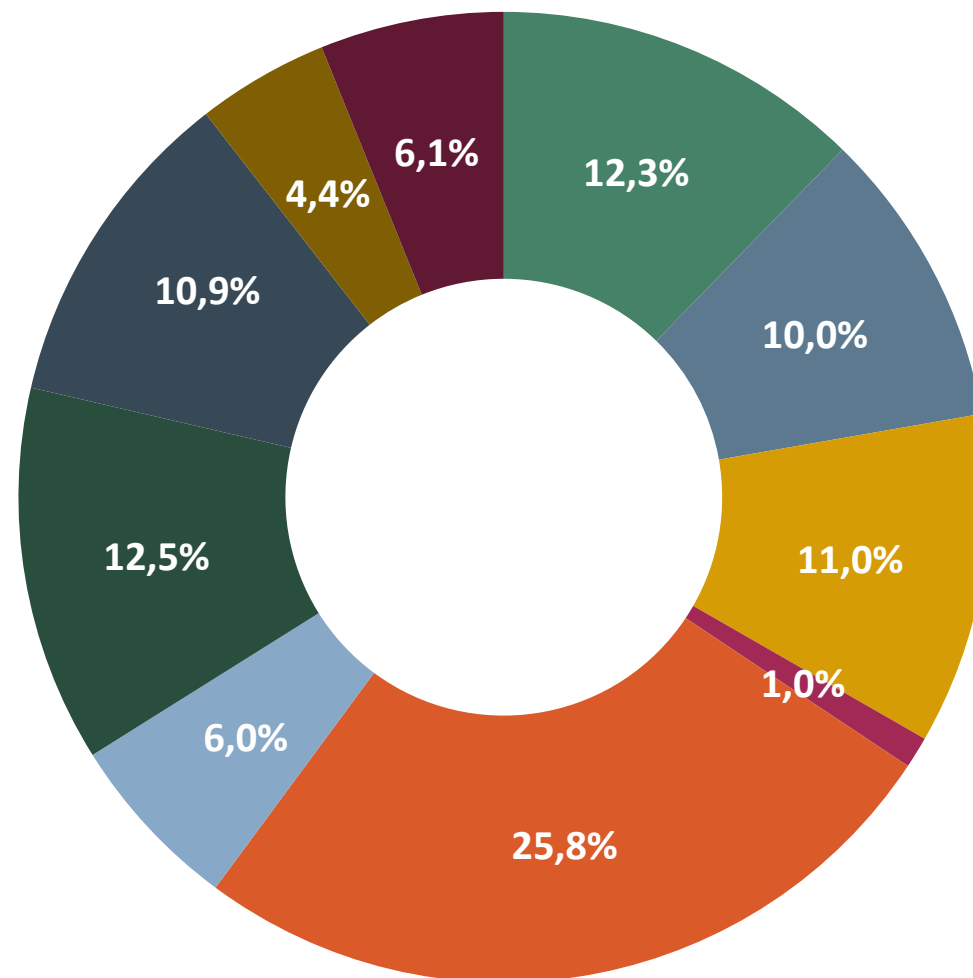
WYDATKI BUDŻETOWE

Wykonanie wydatków budżetowych według kierunków

	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik	Tendencja
• oświata i wychowanie	30 518 545	29 318 113	96,1%	-0,02%
• gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 710 367	14 255 498	96,9%	+11,4%
• drogi i transport	14 660 015	13 984 587	95,4%	+20,7%
• administracja publiczna	12 946 500	12 558 301	97,0%	+10,5%
• kultura i sport	12 511 586	12 348 422	98,7%	+62,9%
• gospodarka nieruchomościami	11 451 849	11 317 466	98,8%	+805%
• pomoc społeczna, rodzina	7 045 254	6 785 420	96,3%	-42,6%
• różne rozliczenia (w tym „Janosikowe” i obsługa długu)	5 233 857	4 998 354	95,5%	+48,7%
• bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż.	1 292 954	1 188 737	91,9%	-71,5%
• pozostałe	7 186 483	6 961 267	96,9%	+77,8%
Wydatki ogółem	117 557 410	113 716 165	96,7%	+17,3%

Struktura wydatków budżetowych

- drogi i transport
- gospodarka nieruchomościami
- administracja publiczna
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż
- oświata i wychowanie
- pomoc społeczna, rodzina
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- kultura i sport
- różne rozliczenia
- pozostałe



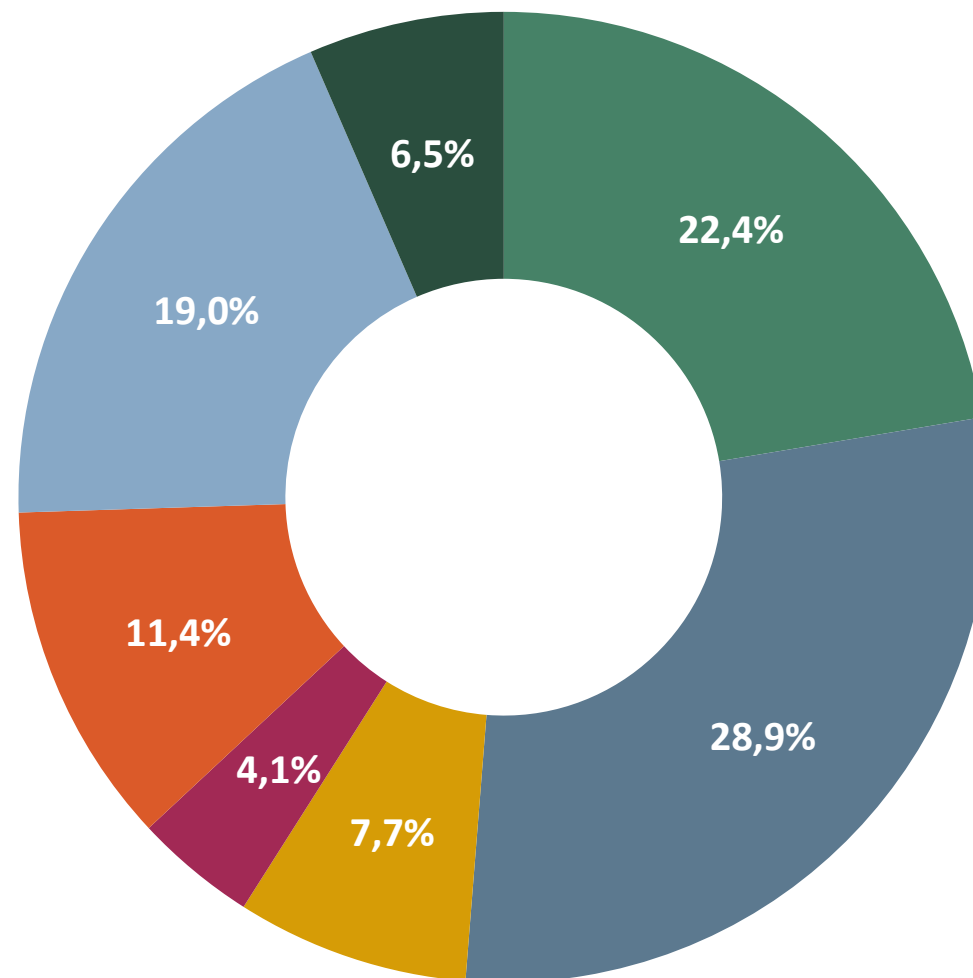


Wydatki majątkowe

	Plan w zł	Wykonanie w zł	Wskaźnik	Tendencja
• gospodarka nieruchomościami	11 012 660	10 947 276	99,4%	+1245%
• drogi publiczne i transport	9 047 322	8 474 425	93,7%	+28,2%
• kultura i sport	7 334 712	7 196 870	98,1%	+155,2%
• gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 512 075	4 333 088	96,0%	+17,5%
• informatyka	2 962 446	2 935 527	99,1%	+278,6%
• oświata i wychowanie	1 538 263	1 535 616	99,8%	-65,1%
• pozostałe	2 530 380	2 466 770	81,8%	
Wydatki majątkowe ogółem	38 937 858	37 889 572	97,3%	+80,6%

Struktura wydatków majątkowych

- drogi publiczne i transport
- gospodarka nieruchomościami
- informatyka
- oświata i wychowanie
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska
- kultura i sport
- pozostałe



Wydatki majątkowe (najwyższe nakłady w zł)



• Zakup nieruchomości pod inwestycje (dz. 497 Izabelin C „Sanobello”, dz. 27 Janówek, dz. 263 Lasocin, udział w dz. 1755, 1754/6 i 1679/13 Laski ul. Słoneczna, odszkodowania w ramach ZRID)	9 197 605
• Rozbudowa zaplecza sportowego w Laskach	5 312 572
• Budowa ul. Północnej w Truskawiu	2 896 937
• E-usługi dla Gminy Izabelin	2 584 550
• Przebudowa ul. Końcowej w Izabelinie C	1 630 365
• Rozbudowa budynku przy ul. Chabrowej w Mościskach	1 509 068
• Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej w Mościskach	1 424 293
• Budowa II etapu skateparku	1 394 651
• Zagospodarowanie terenu cmentarza komunalnego w Laskach	1 201 403
• Budowa ul. Jodłowej w Mościskach	1 150 000
• Modernizacja pomieszczeń w szkole podstawowej	1 020 799

Źródła finansowania inwestycji

łączne wydatki inwestycyjne 37 889 572 zł

w tym:

- środki własne gminy 17 676 499 zł
- dotacje z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego 4 692 180 zł
- dotacje w ramach programów współfinansowanych ze środków europejskich 2 504 160 zł
- środki rządowe 266 733 zł
- kredyty długoterminowe 12 750 000 zł



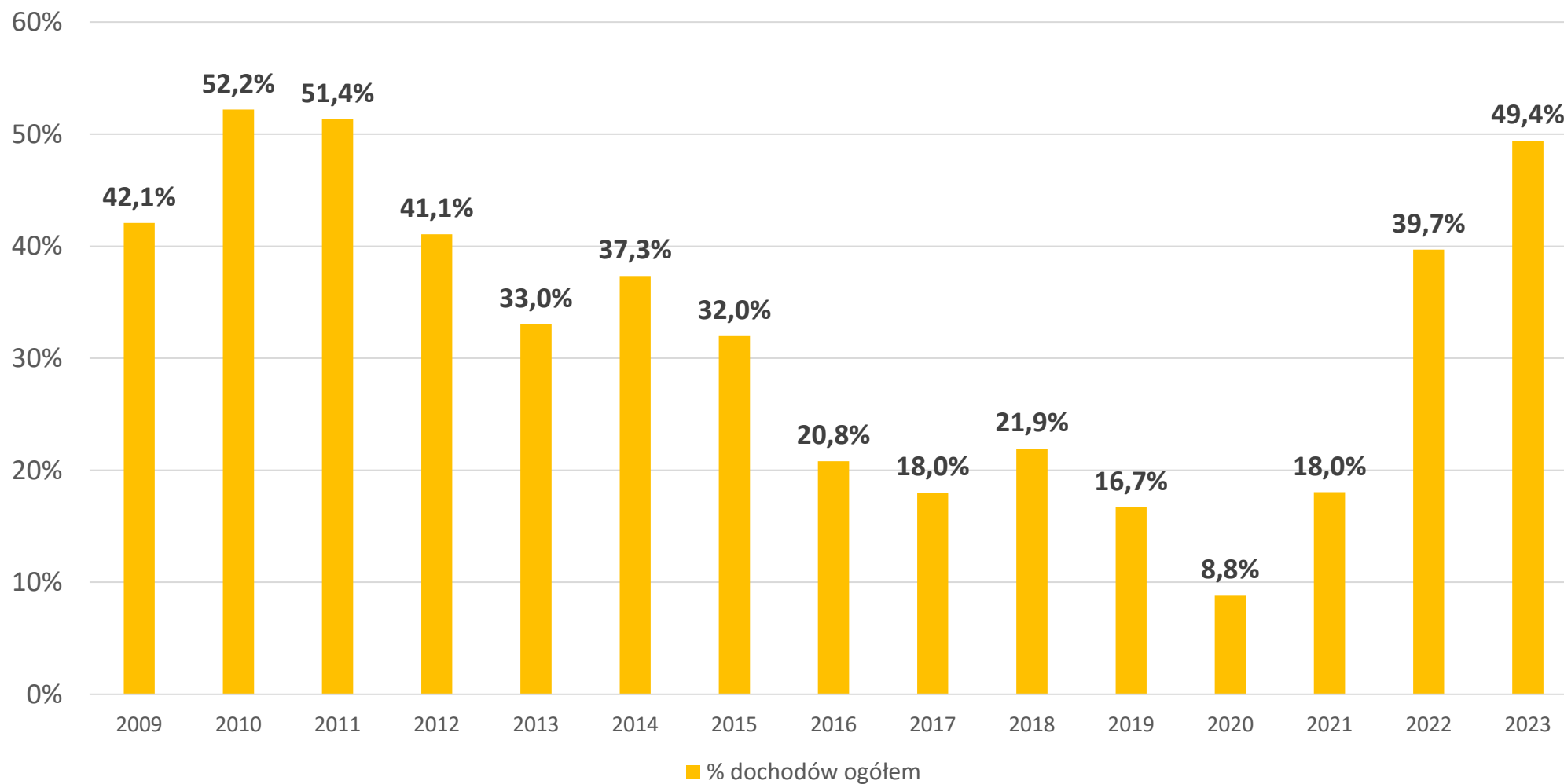
Dług gminy i koszty obsługi w zł

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dług	14 605 487	11 514 487	10 461 097	15 112 235	12 320 647	7 022 138	16 456 138	32 826 138	42 476 138
Spłata długu	2 145 000	3 091 000	2 951 390	1 970 000	2 224 588	5 298 509	0	2 130 000	3 100 000
Koszty obsługi	444 375	364 731	308 039	285 222	350 047	219 163	120 677	814 938	3 041 704
WIBOR 3M w XII danego roku	1,72%	1,73%	1,72%	1,72%	1,71%	0,21%	2,54%	7,02%	5,88%

Zmiany stóp procentowych (WIBOR 3M i WIBOR 6M) w ostatnich latach spowodowały duży wzrost kosztów obsługi długu. Marże banków w umowach kredytowych kształtują się od 0,01% do 1,30%.



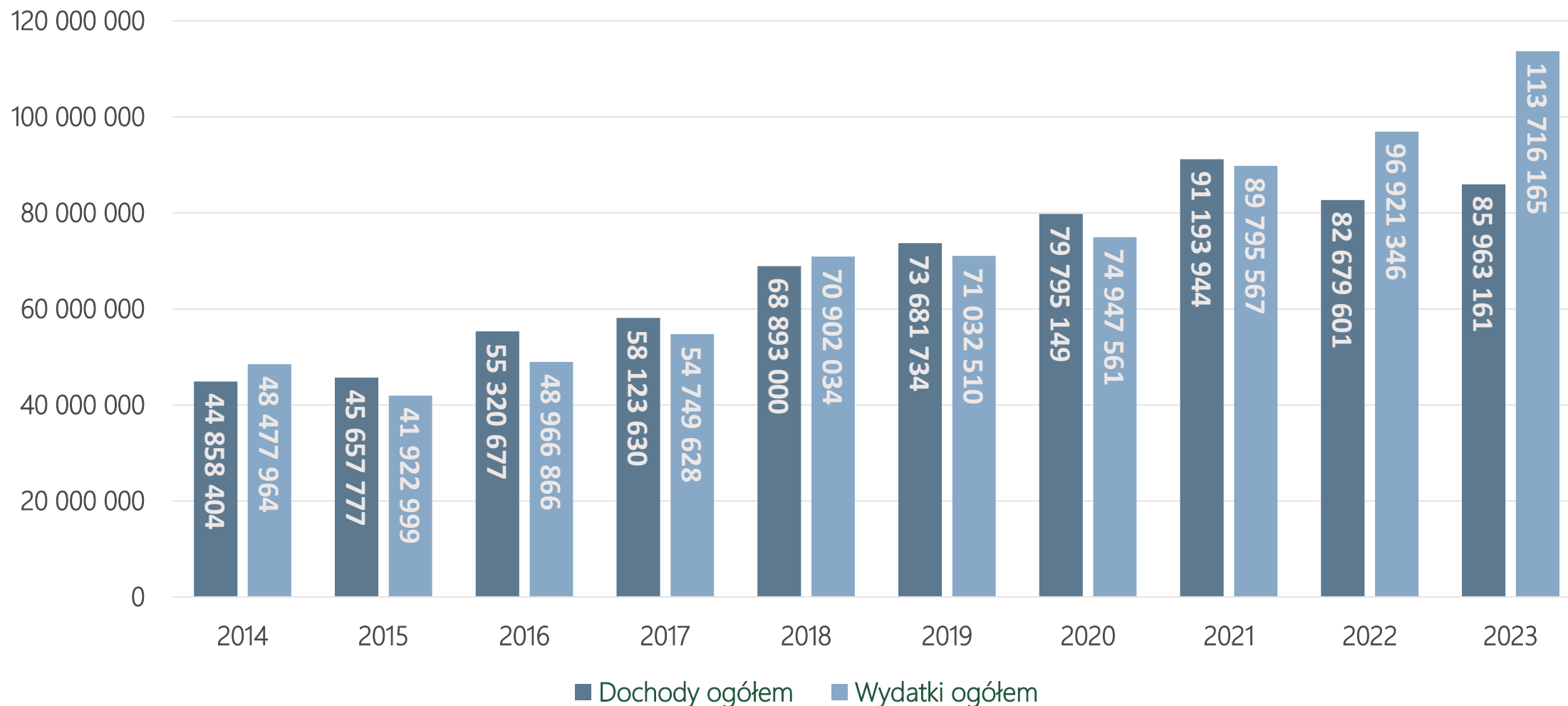
Dług gminy w stosunku do dochodów ogółem



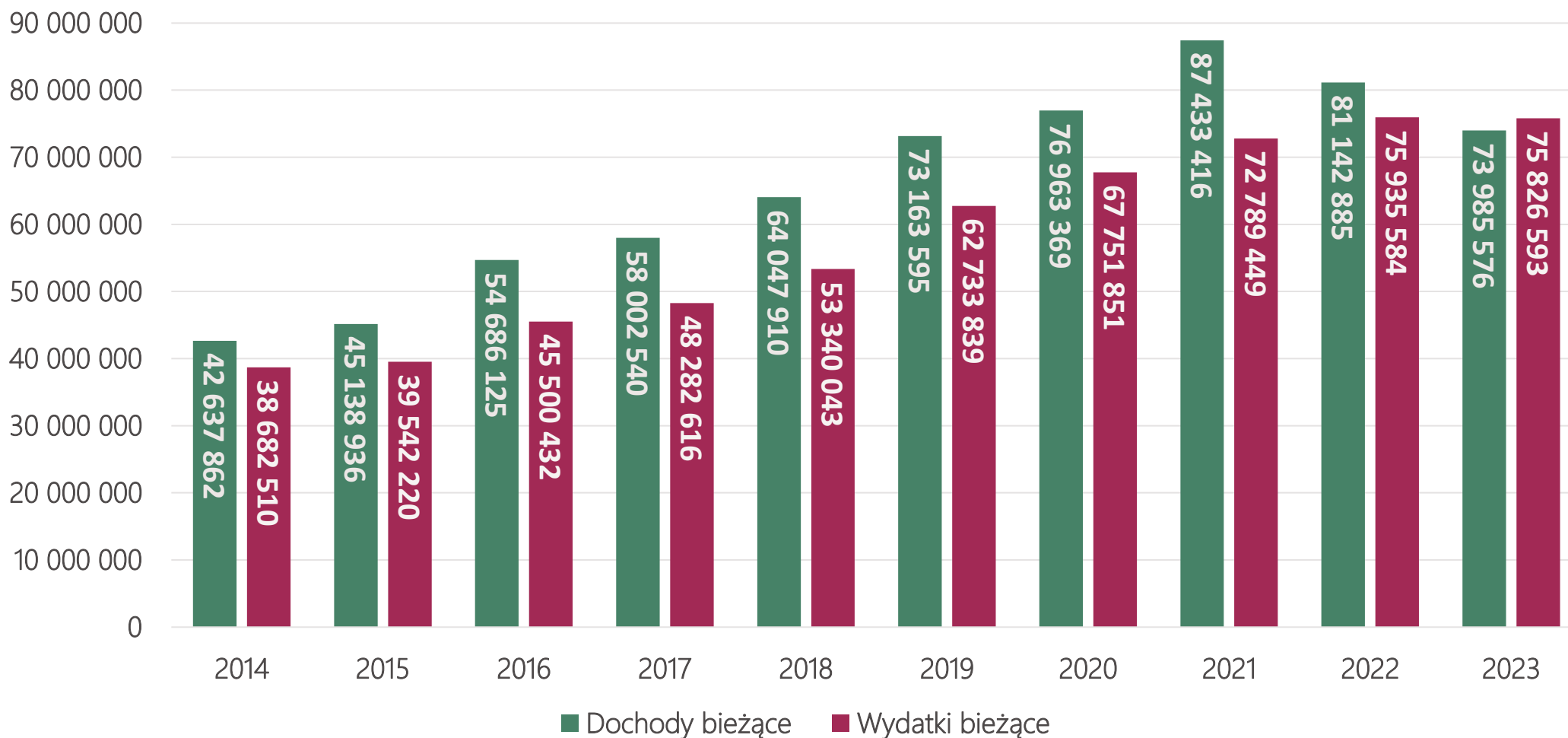


TRENDY

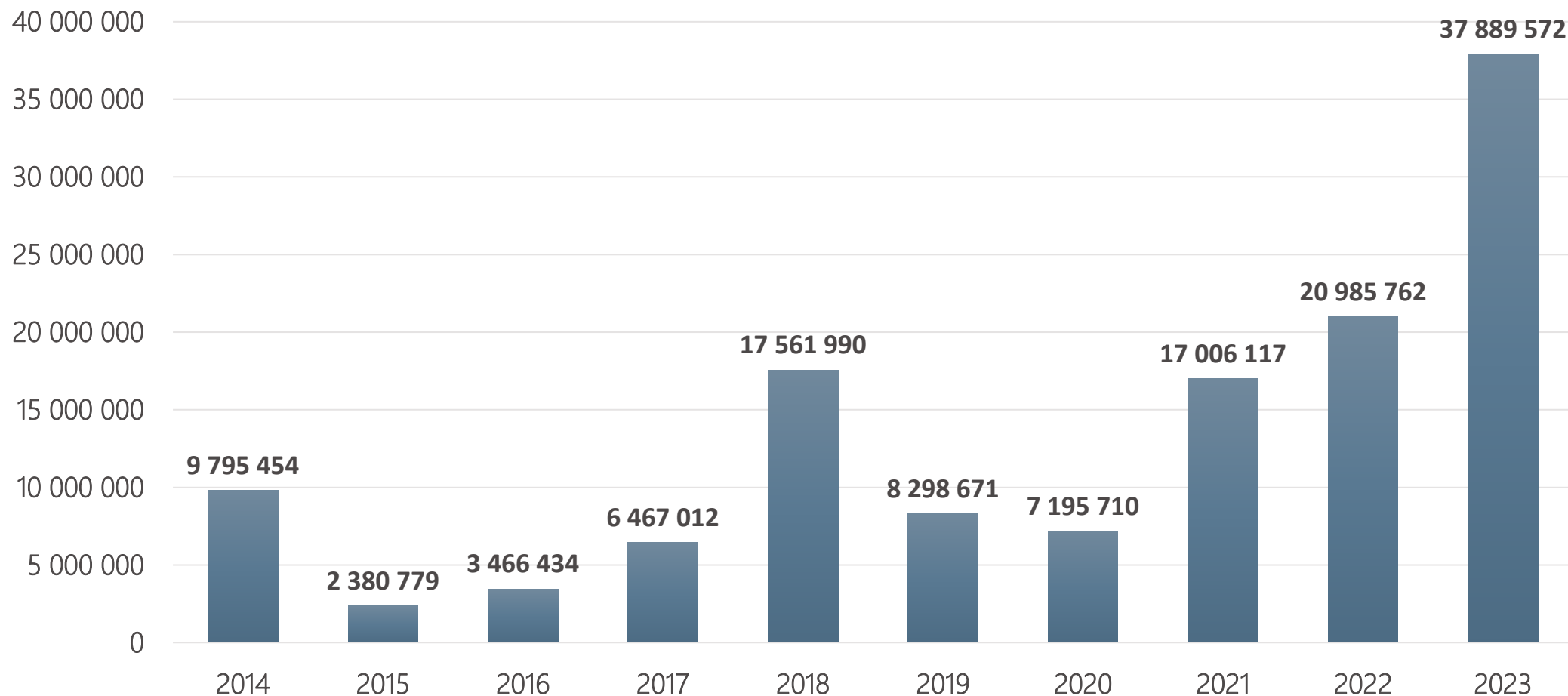
Dochody i wydatki ogółem w latach 2014-2023



Dochody i wydatki bieżące w latach 2014-2023



Wydatki majątkowe w latach 2014-2023



Wydatki bieżące – udział w wydatkach ogółem



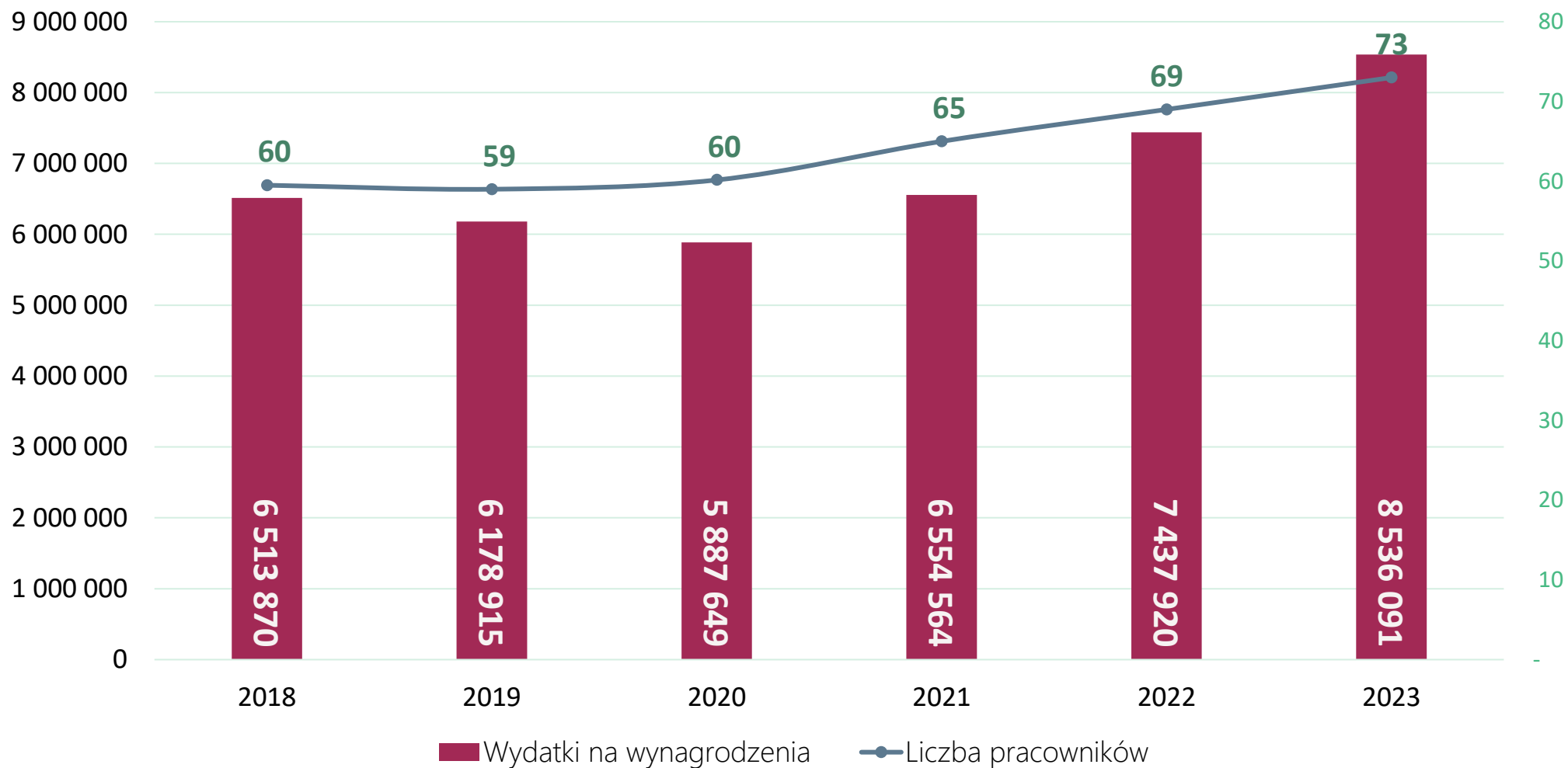
Wydatki na administrację (w zł) w latach 2018-2023

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
• zadania zlecone USC i WSO	103 101	98 046	91 644	116 993	154 934	142 730
• Rada Gminy	261 063	327 885	194 391	256 643	384 077	355 017
• Urząd Gminy	7 660 070	7 621 158	7 426 894	7 488 529	8 483 704	9 343 690
• promocja gminy	128 715	286 772	287 932	199 805	177 357	203 037
• wspólna obsługa jednostek (CUWI)	886 851	988 873	1 074 088	1 313 760	1 507 416	1 867 263
• pozostała działalność*	231 014	339 159	494 781	532 097	659 637	646 563
Razem wydatki na administrację	9 270 814	9 661 892	9 569 729	9 935 159	11 367 125	12 558 301

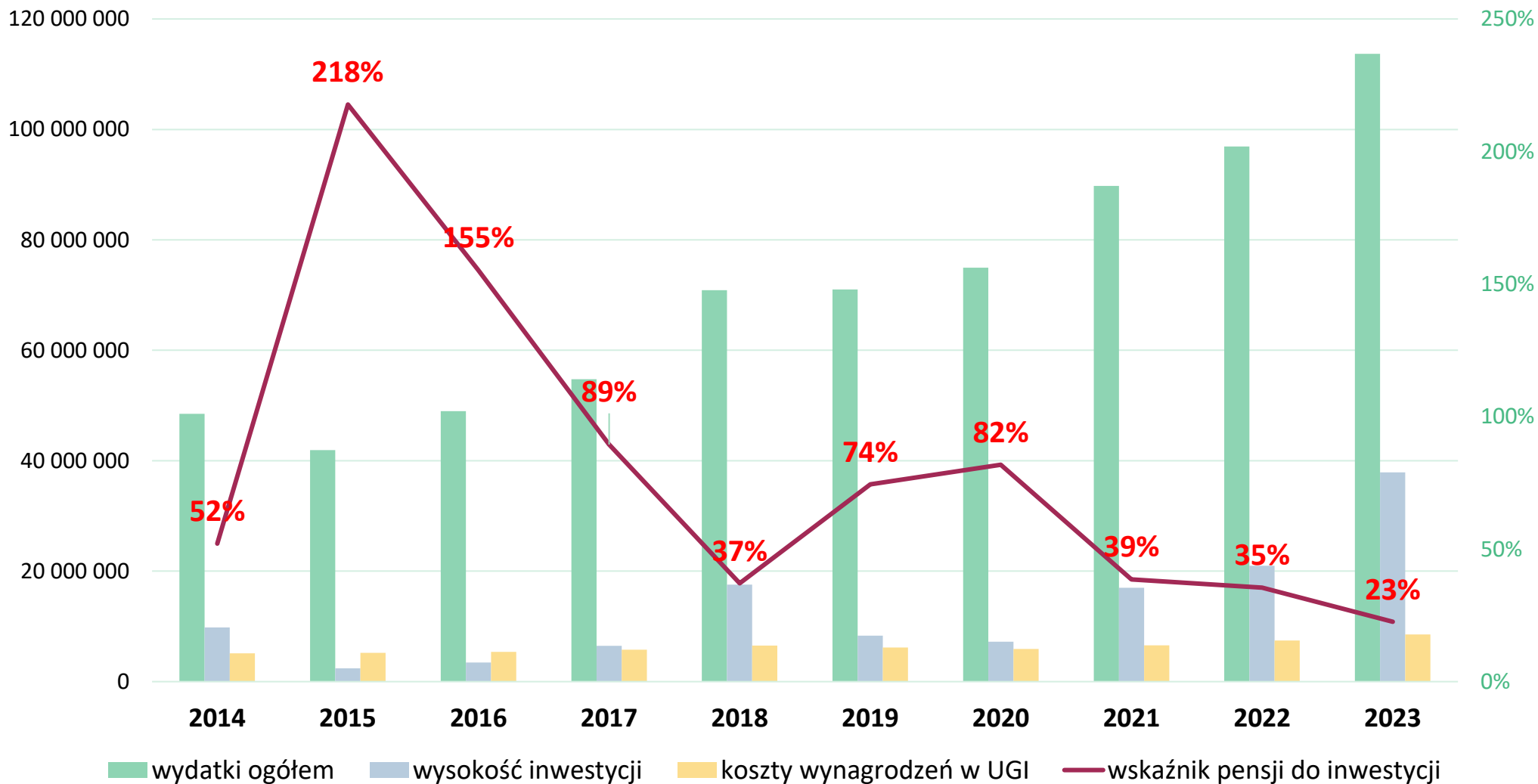


* - pozostała działalność: komunikacja z mieszkańcami, obsługa sołectw i sołtysów, współpraca międzygminna, obsługa prawna gminy, strategia rozwoju gminy

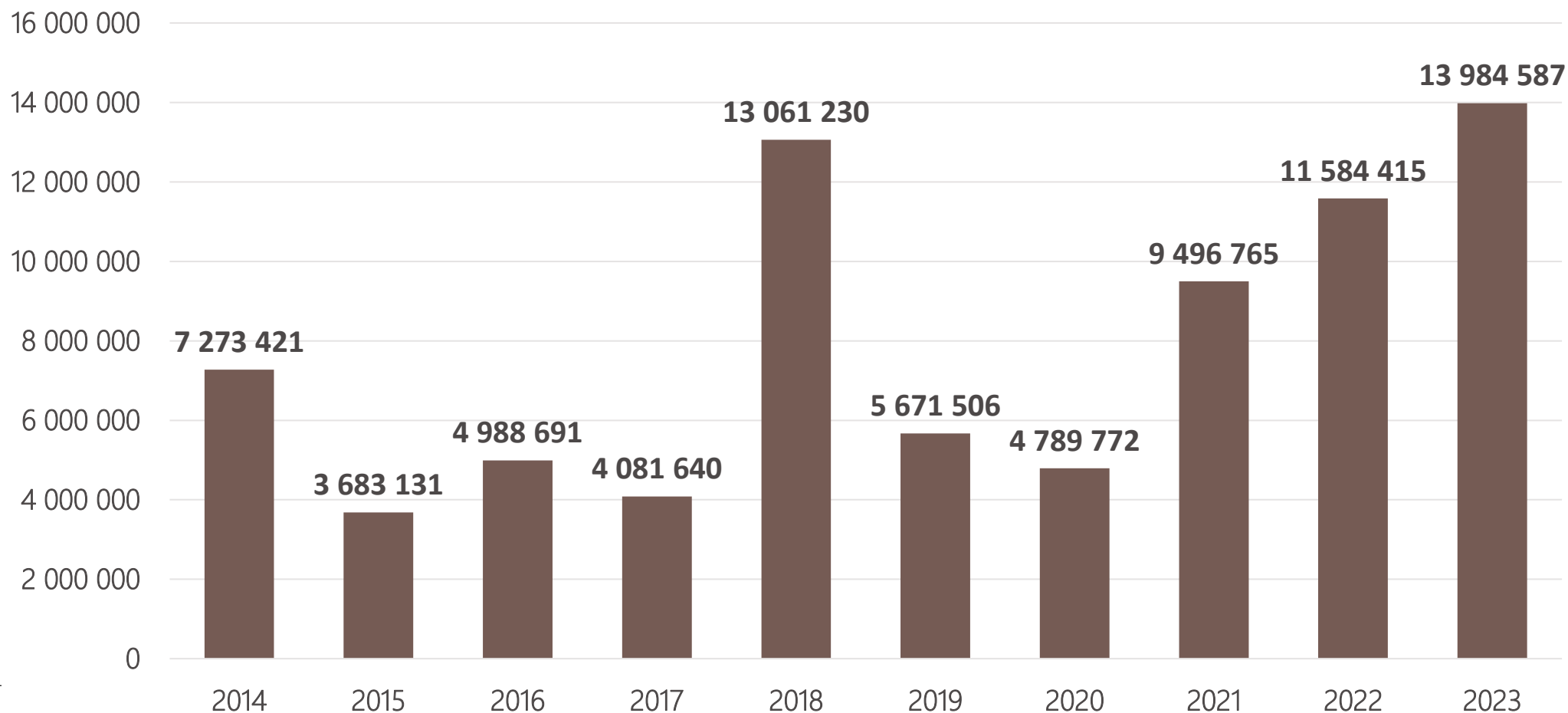
Wydatki na wynagrodzenia w Urzędzie Gminy w latach 2018-2023



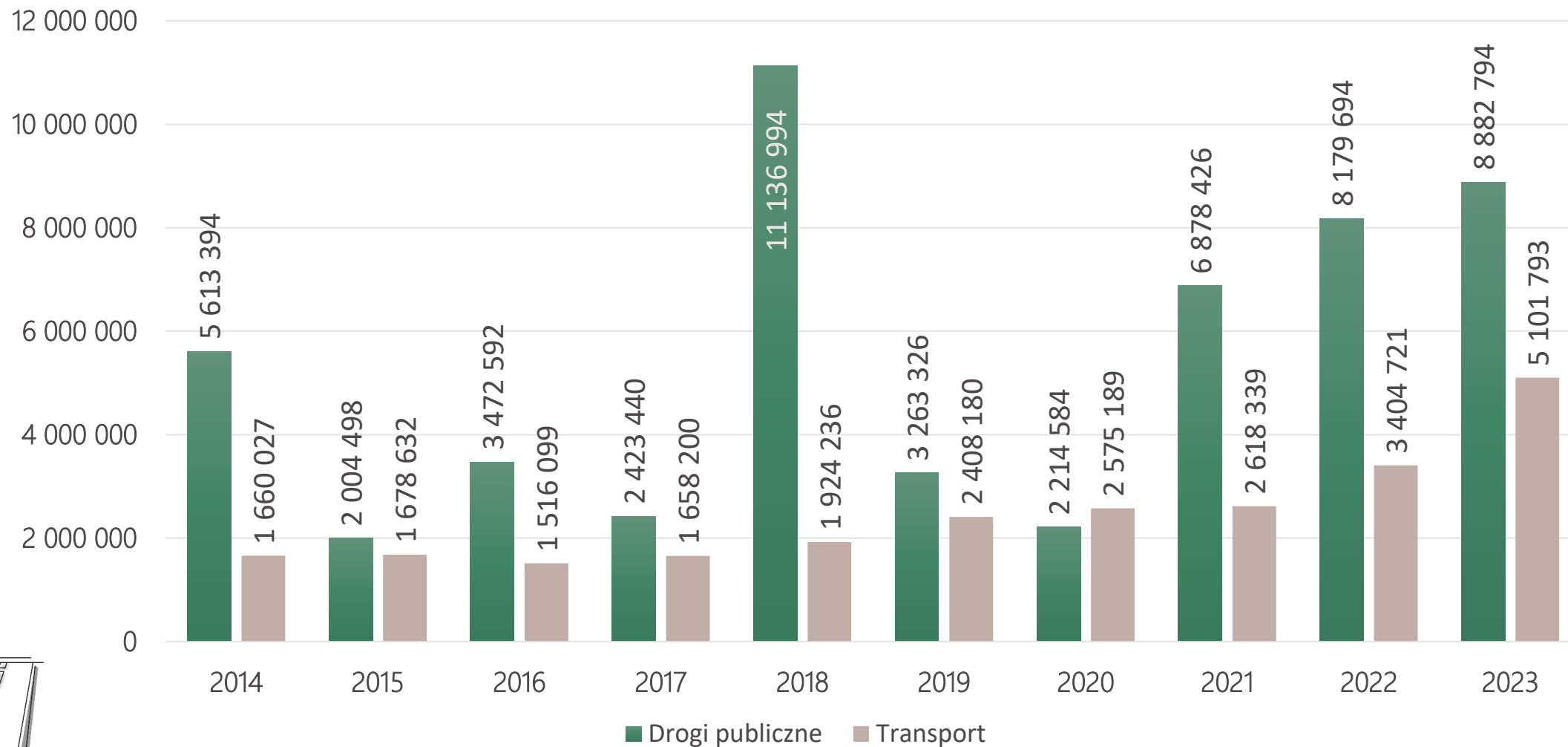
Wydatki Urzędu Gminy do inwestycji w latach 2014-2023

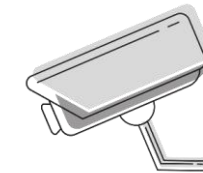


Wydatki na drogi i transport w latach 2014-2023

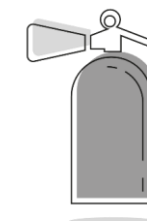
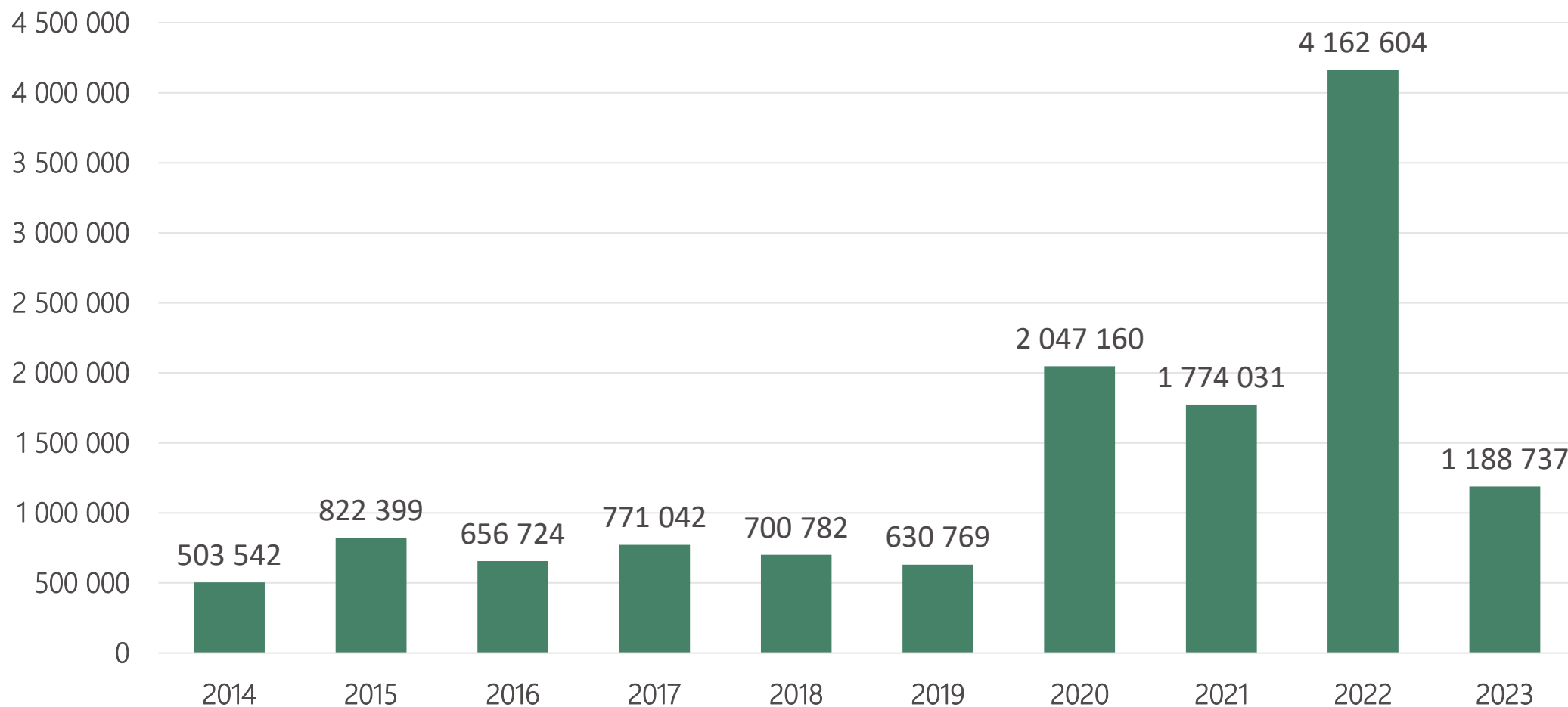


Wydatki na drogi i transport w latach 2014-2023



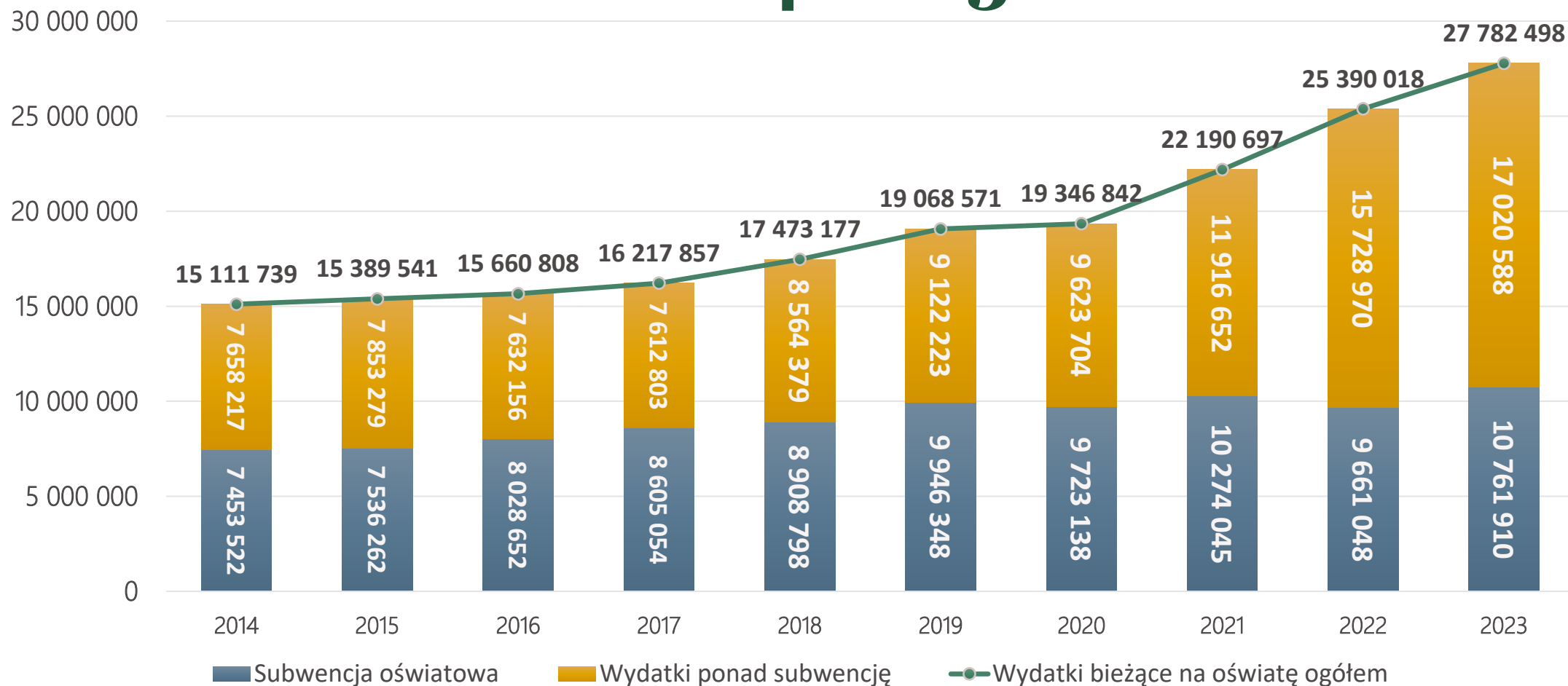


Wydatki na bezpieczeństwo w latach 2014-2023





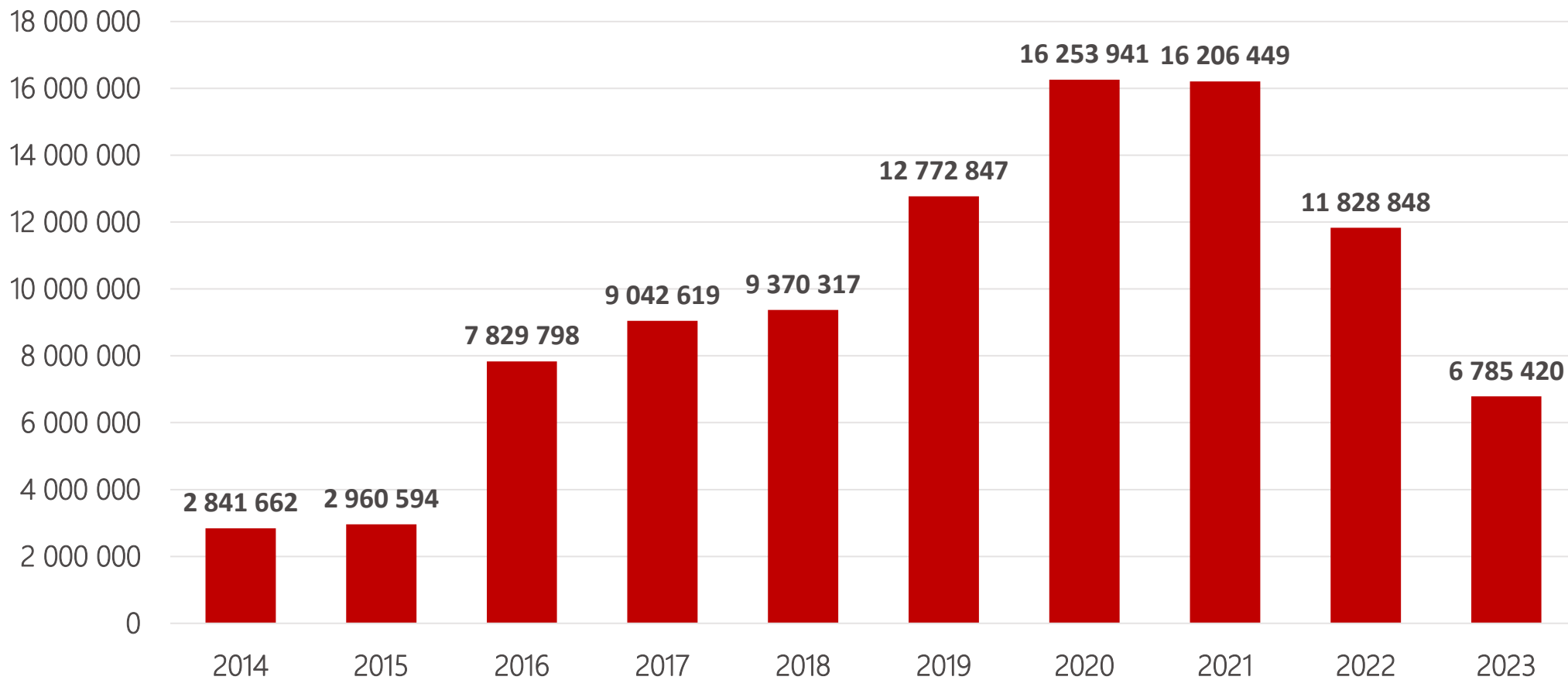
Wydatki bieżące na oświatę w latach 2014-2023*



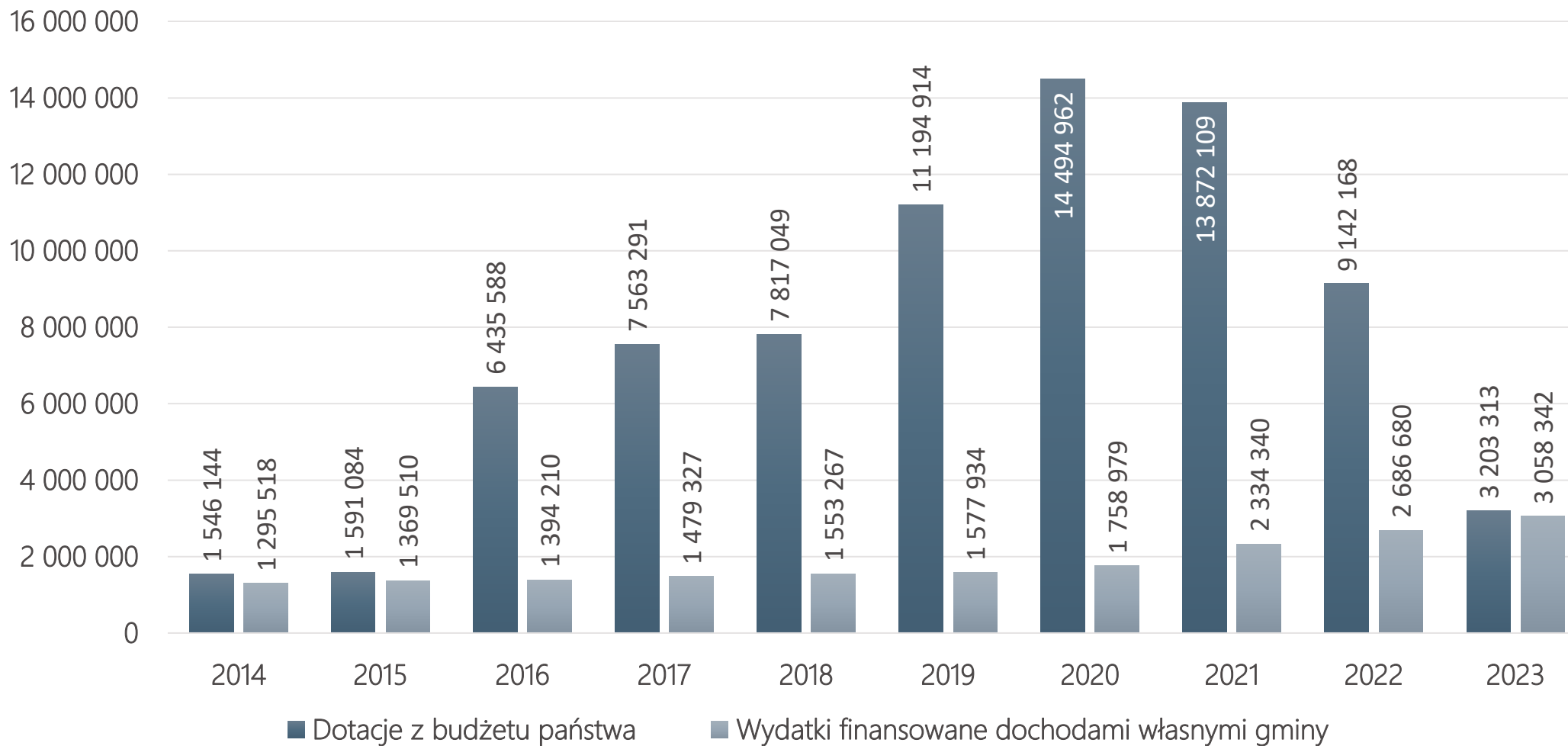
* - bez edukacyjnej opieki
wychowawczej

Wydatki ponad subwencję to: utrzymanie gminnych przedszkoli, dotacje dla przedszkoli niepublicznych, dowożenie uczniów, żywienie dzieci w placówkach, dodatkowe godziny pracy nauczycieli w szkole

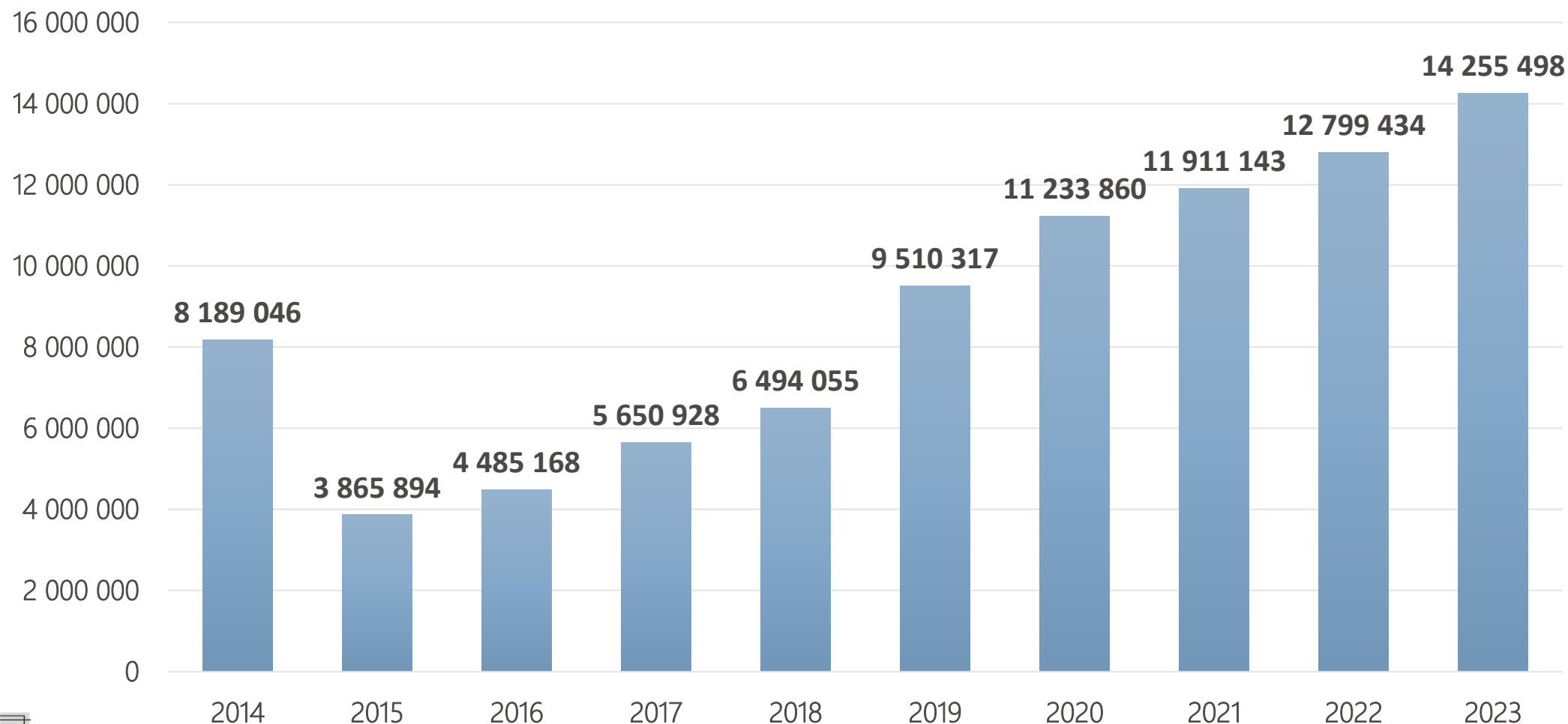
Wydatki bieżące na pomoc społeczną i rodzinę w latach 2014-2023



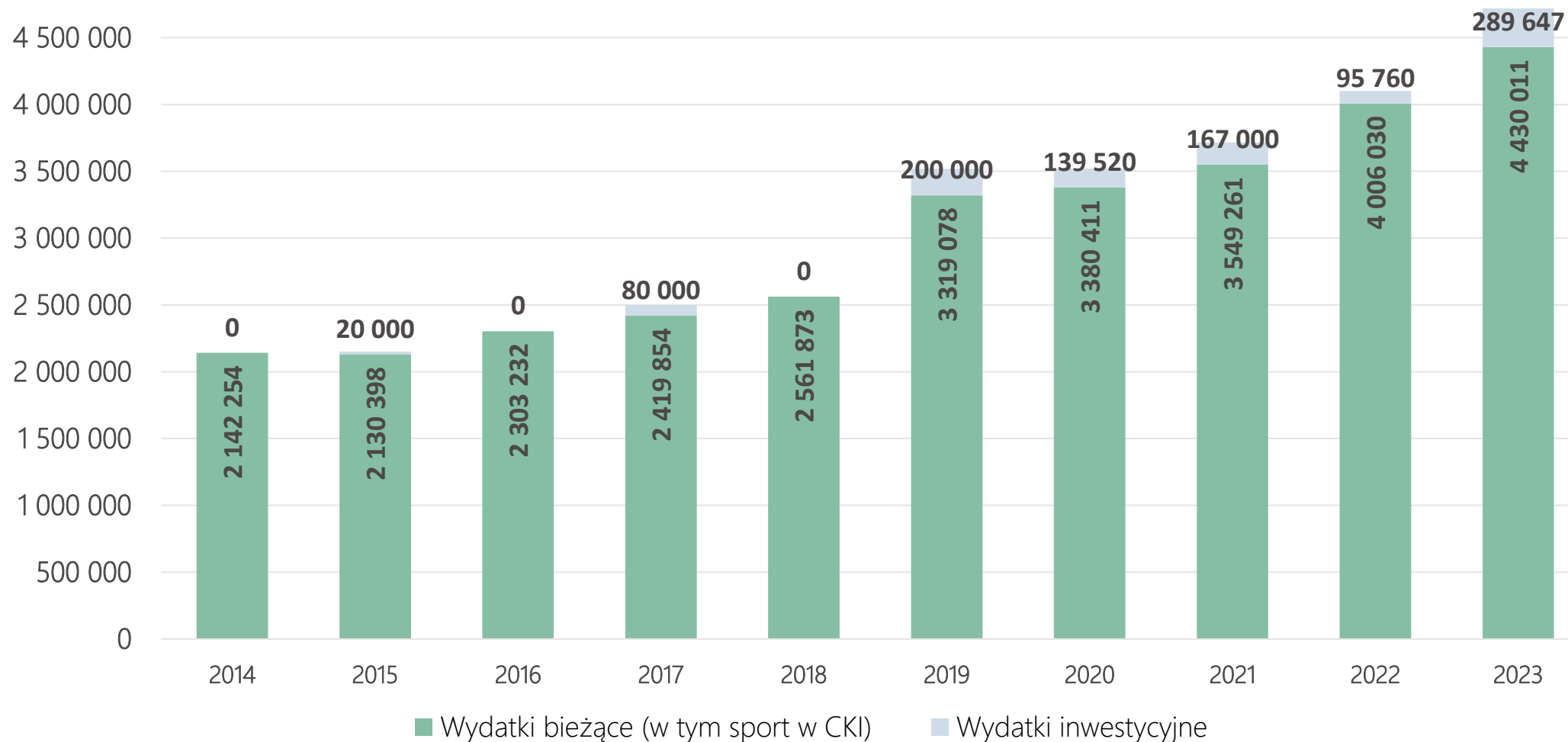
Finansowanie pomocy społecznej w latach 2014-2023



Wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska w latach 2014-2023

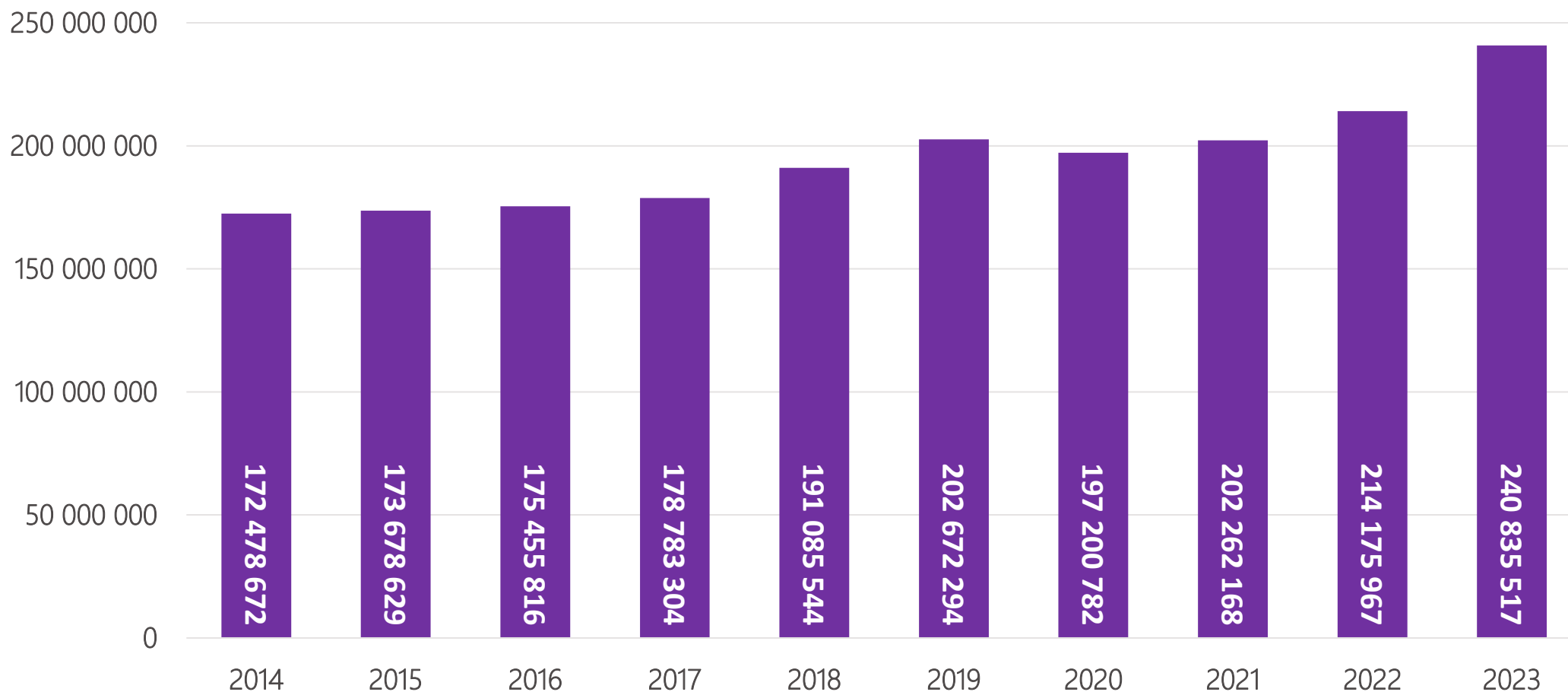


Wydatki na kulturę w latach 2014-2023



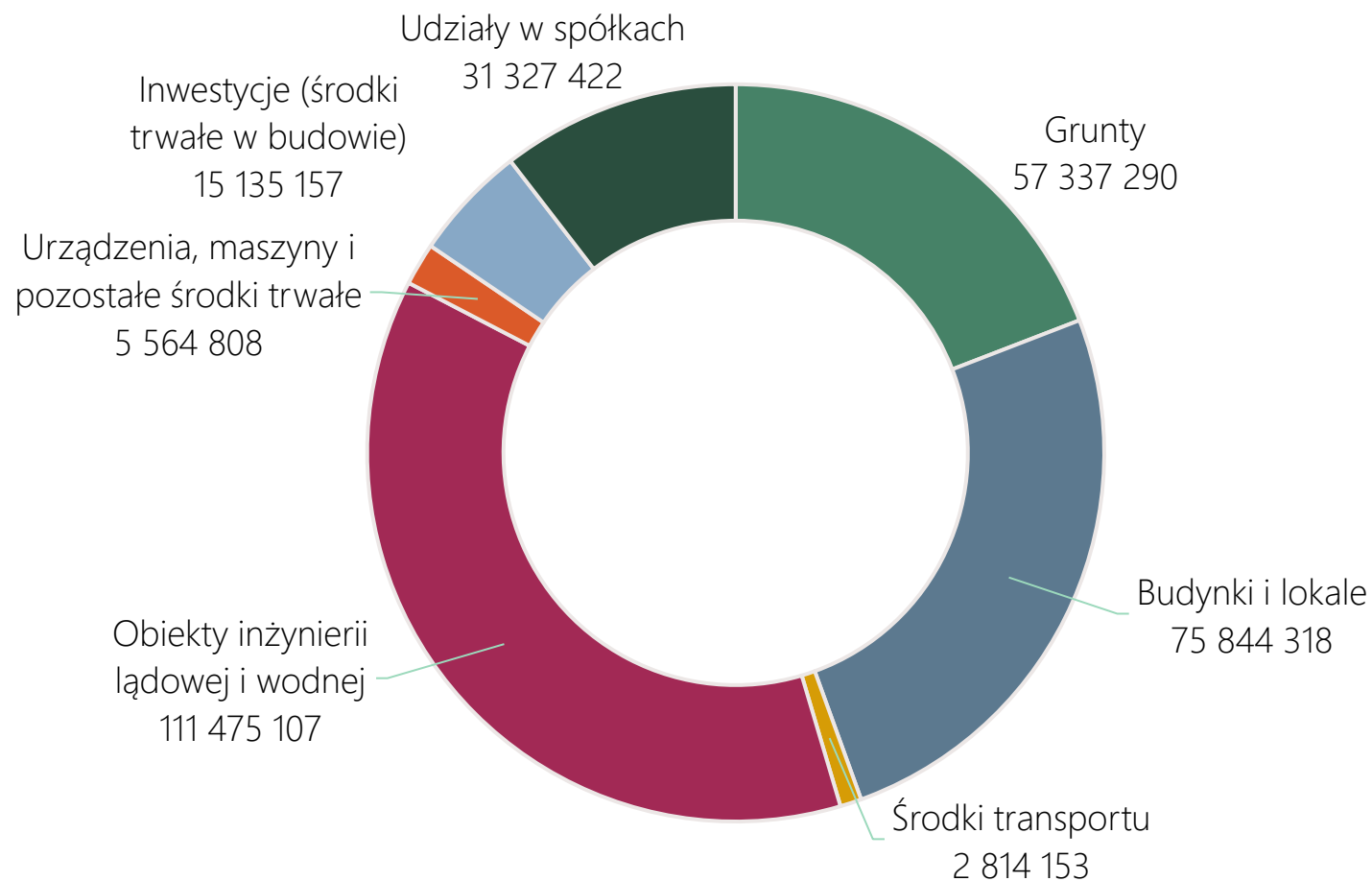
SPRAWOZDANIE FINANSOWE I STAN MIENIA KOMUNALNEGO

Aktywa gminy ogółem w latach 2014-2023



Aktywa to wartość majątku trwałego gminy po odjęciu amortyzacji (w tym środki trwałe netto) powiększona o udziały w spółkach, inwestycje niezakończone oraz o wartość należności i środków pieniężnych.

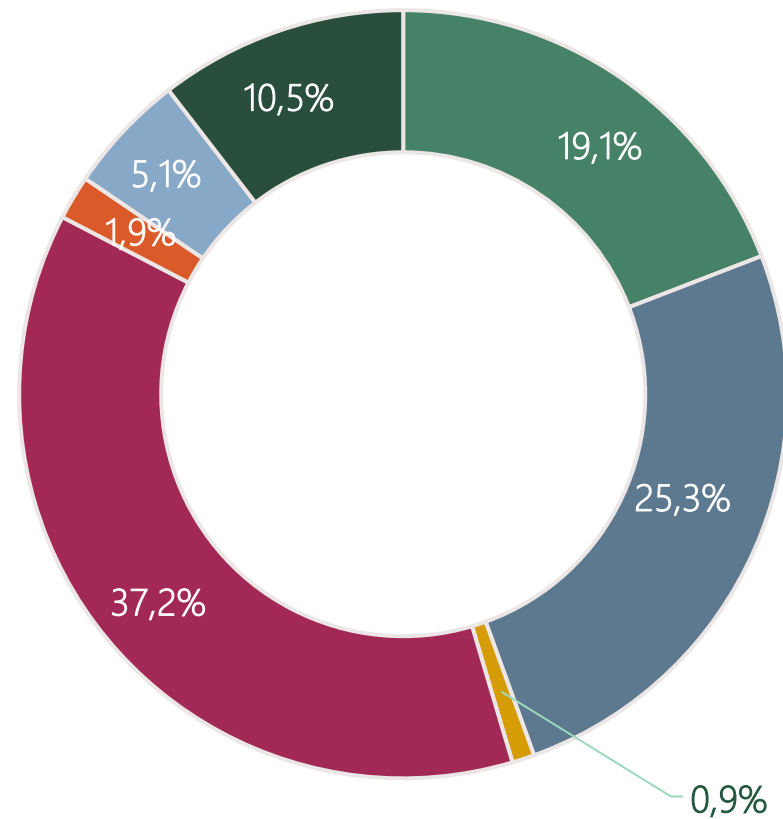
Stan mienia gminy na dzień 31.12.2023 r.



Wartość księgowa mienia gminy w 2023 r. wynosi 299 498 255 zł (wzrost o 28,9 mln zł)

Stan mienia gminy na dzień 31.12.2023 r.

- Grunty
- Budynki i lokale
- Środki transportu
- Obiekty inżynierii lądowej i wodnej
- Urządzenia, maszyny i pozostałe środki trwałe
- Inwestycje (środki trwałe w budowie)
- Udziały w spółkach



PODSUMOWANIE

Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie

Skład Orzekający

Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie

Uchwałą Nr 3.e./9/2024 z dnia 15 marca 2024 r.

wydał pozytywną opinię

o sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Izabelin za 2023 rok.

PODSUMOWANIE w odniesieniu do roku 2022

1. Zwiększenie wykonanych **dochodów ogółem** o 4,0%, wzrost **wydatków ogółem** o 17,3%.
2. Zmniejszenie wykonanych **dochodów bieżących** o 8,8%, w tym przede wszystkim z tytułu udziałów w podatku PIT oraz dotacji na realizację programu Rodzina 500+.
3. Utrzymanie wykonanych **wydatków bieżących** na zeszłorocznym poziomie (zmniejszenie o 0,1%) – jednocześnie zmniejszenie wydatków związanych z programem Rodzina 500+ i zwiększenie wydatków na utrzymanie miejsc pracy i zakup energii.
4. Duży (80,6% - 16,9 mln zł) wzrost **wydatków na inwestycje** i zaciągnięcie nowych zobowiązań dłużnych w łącznej wysokości 12,8 mln zł na ich finansowanie.
5. **Deficyt budżetowy** 27,8 mln zł przy planowanym deficycie w wysokości 26,7 mln zł – pokryty wolnymi środkami oraz zaciągniętymi kredytami.
Deficyt operacyjny (Db-Wb) w wysokości 1,8 mln zł, przy planowanym 2,2 mln zł.
6. Wzrost zadłużenia gminy do poziomu 42,5 mln zł, co stanowi 49,4% dochodów.
7. Bardzo dobre wskaźniki wykonania dochodów (94,6% planu) i wydatków (96,7% planu).
8. Zmniejszenie w strukturze dochodów udziału PIT oraz dotacji na zadania bieżące, zwiększenie znaczenia dotacji inwestycyjnych i dochodów ze sprzedaży majątku.

PODSUMOWANIE

w odniesieniu do roku 2022

9. Zmniejszenie udziału w PIT w przeliczeniu na mieszkańca – zmniejszenie z 3615 zł do 2873 zł (o 21,5%).
10. Wciąż aktualne dodatkowe źródła dochodów – środki z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (1,6 mln zł) oraz środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (0,4 mln zł).
11. Gmina zbyła część zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości.
12. W wydatkach, w tym głównie majątkowych - wzrost znaczenia wydatków na gospodarkę nieruchomościami oraz kulturę i sport.
13. Z 38 mln zł wykonanych inwestycji 17,7 mln zł wydatkowaliśmy z wolnych środków z lat ubiegłych, a 12,8 mln zł z kredytów. Pozostałe wydatki sfinansowaliśmy z dotacji (7,5 mln zł).
14. Głównym źródłem dochodów pozostają udziały w podatku PIT, część oświatowa subwencji ogólnej oraz dotacje z budżetu państwa i podatki lokalne.
15. Główne kierunki wydatkowania środków pozostają bez zmian – oświata, pomoc społeczna, rodzina, gospodarka komunalna i administracja publiczna.

Pełna prezentacja na stronie www.bip.izabelin.pl
w zakładce Finanse Gminy - Budżet – Prezentacje dot. budżetu

Budżet gminy wraz z mapą inwestycji: izabelin.budzetyjst.pl

**Dziękuję
za uwagę!**

