

Burmistrz Zalewa

ZARZĄDZENIE NR 0050-71/2023

BURMISTRZA ZALEWA

z dnia 26 maja 2023 roku

w sprawie przyjęcia informacji obejmującej wykonanie budżetu Gminy Zalewo w 2022 roku (w tym kwotę deficytu/nadwyżki budżetowej oraz pozostałe informacje wymienione w art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych).

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 37 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 38 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację o wykonaniu budżetu Gminy Zalewo w 2022 roku (w tym kwotę deficytu oraz pozostałe informacje wymienione w art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych) w zakresie i formie będącej załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informacja, o której mowa w §1 zostanie podana niezwłocznie do Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Zalewo oraz do publicznej wiadomości w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**Burmistrz
Marek Żyliński**

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia Nr 0050-71/2023
Burmistrza Zalewa
z dnia 26 maja 2023 r.

Wykonanie budżetu Gminy Zalewo w 2022 roku

Uchwalony budżet gminy na 2022 r. zakładał plan dochodów w wysokości **40.200.000,00 zł**, a plan wydatków w kwocie **43.330.000,00 zł**.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów został zwiększony do kwoty **52.646.130,53 zł**, to jest o kwotę **12.446.130,53 zł** w tym:

1. dokonano zwiększenia planowanych dochodów o **28.160.831,03 zł** z tytułu:

- a) dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne o 527.062,50 zł, w tym: pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 110.880,00 zł, dożywiane dzieci w szkołach 24.000,00 zł, wychowanie przedszkolne 174.696,00 zł, usługi opiekuńcze 70.000,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 135,00 zł, zasiłki stałe 9.494,00 zł, zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego 2021 roku 88.250,50 zł, funkcjonowanie MOPS-u 49.607,00 zł,
- b) dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie o 1.913.091,96 zł, w tym: program Karta Dużej Rodziny 1.849,00 zł, zwrot podatku akcyzowego dla rolników 1.092.086,71 zł, wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe 43.291,25 zł, zadania zlecone w UM Zalewo 20.749,00 zł, dotacje na zadania realizowane przez MOPS 755.116,00 zł,
- c) dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o 1.043.470,00 zł – realizacja projektu „Cyfrowa Gmina” i „Cyfrowa Gmina - Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – „Granty PPGR”,
- d) dotacji z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na zadania: „Zakup wyposażenia dla KGW w Bartach” 4.520,00 zł, „Budowa altany rekreacyjnej przy świetlicy wiejskiej w Mazankach” 20.000,00 zł, „Kolorowo i miodowo – kwietny ogród dla Zalewa” 29.398,00 zł oraz rekompensata dopłat do biletów ulgowych 160.000,00 zł,
- e) środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskanych z innych źródeł – środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie udziałów w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Północ 2.601.996,00 zł,
- f) subwencji oświatowej 320.266,00 zł,

- g) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 2.888.418,57 zł,
 - h) dochodów własnych o 3.132.413,00 zł, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości 832.000,00 zł, wpływy z podatku rolnego 90.000,00 zł, wpływy z podatku od środków transportowych 5.000,00 zł, wpływ z różnych dochodów 1.460.757,00 zł, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 243.000,00 zł, wpływy z różnych opłat 10.000,00 zł, wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności 81.656,00 zł, wpływy z najmu i dzierżawy 103.124,00 zł, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 200.000,00 zł, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 64.000,00 zł, wpływy z tytułu kar i odszkodowań 10.000,00 zł, wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych 32.876,00 zł,
 - i) pozostałych środków o 15.520.195,00 zł, w tym: Fundusz Pomocy Ukrainie 2.603.320,00 zł, fundusz przeciwdziałania COVID-19 - Korpus Wsparcia Seniora 20.000,00 zł oraz dodatek węglowy i inne źródła ciepła 10.434.412,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład 2.025.000,00 zł, środki od Wojewody na lokalny transport zbiorowy 367.130,00 zł, środki z Funduszu Ochrony Środowiska na usuwanie z terenu gminy wyrobów zawierających azbest 48.433,00 zł, środki z KOWR na organizacje Jarmarku Bożonarodzeniowego 21.900,00 zł.
2. dokonano również zmniejszenia planowanych dochodów o **15.714.700,50 zł**, z tego: dotacje na zadania realizowane przez MOPS 472.994,50 zł, subwencja oświatowa 25.353,00 zł, wpływy z najmu i dzierżawy 60.000,00 zł, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 34.000,00 zł, środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych 536.813,00 zł (Fundusz Dróg Samorządowych), wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 500.000,00 zł, wpływy z podatku od nieruchomości 300.000,00 zł, wpływy z podatku rolnego 180.000,00 zł, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 100.000,00 zł, wpływy z opłaty eksploatacyjnej 20.000,00 zł, fundusz przeciwdziałania COVID-19 12.290.380,00 zł, środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł 1.195.160,00 zł.

Plan wydatków w okresie sprawozdawczym zwiększono o **14.736.130,53 zł** i wynosi **58.066.130,53 zł**.

Zmian planowanych dochodów i wydatków w okresie sprawozdawczym dokonano Uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza dotyczącymi zmian kwot dotacji celowych i przeniesień między paragrafami w obrębie działu.

Dochody gminy za okres objęty realizacją zostały wykonane w kwocie **46.344.707,42 zł** na planowane **52.646.130,53 zł**, tj. w **88 %**. Wydatki gminy natomiast zostały wykonane w kwocie **46.911.772,80 zł** na planowane **58.066.130,53 zł**, co stanowi **80,8 %**. Wobec powyższego okres sprawozdawczy zamknął się deficytem w wysokości **567.065,38 zł** (wydatki wyższe od dochodów), przy planowanym deficycie na koniec roku **5.420.000,00 zł**.

Osiągnięte przychody budżetu gminy to **5.644.199,41 zł**, w tym:

a) niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach **3.749.292,83 zł**,

b) wolne środki z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych w wysokości **1.894.906,58 zł**.

Rozchody budżetu wyniosły **1.030.000,00 zł** i dotyczyły spłat rat zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu gminy za rok budżetowy są wyższe od rozchodów o **4.614.199,41 zł** i po pokryciu deficytu stanowią będą źródło pokrycia deficytu w budżecie gminy na 2023 r.

Zobowiązania gminy na koniec okresu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **15.722.903,72 zł**, co stanowi **33,9 %** wykonanych dochodów za 2022 r.

Zobowiązania gminy z tytułu dostaw towarów i usług (m. in. rachunki za energię elektryczną za miesiąc grudzień z terminem płatności w 2023 r.) oraz zobowiązania z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 r. /trzynastka/ i pochodnych od tych wynagrodzeń wynoszą ogółem **1.007.059,73 zł**. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności natomiast gminy na koniec roku wynoszą **2.397.460,78 zł** i stanowią 5,2 % wykonanych dochodów ogółem, z czego wymagalne to **2.318.008,86 zł**, na które składają się głównie zaległości z tytułu podatków i opłat oraz należności z tytułu funduszu alimentacyjnego.

Zaległości ogółem z tytułu podatków i opłat w stosunku do roku ubiegłego zwiększyły się o 26.727,08 zł i wynoszą 460.952,41 zł.

Największe zaległości z tytułu podatków lokalnych wystąpiły w:

- podatku od nieruchomości – 291.458,35 zł, tj. 6,2 % wpływów,
- podatku rolnym – 160.375,87 zł, tj. 10,6 % wpływów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w stosunku do górnej stawki za okres objęty analizą to kwota 1.389.588,00 zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 1.283.826,00 zł,
- podatek od środków transportowych 105.762,00 zł.

Skutki udzielonych przez Radę Miejską ulg i zwolnień to kwota 68.195,51 zł, w tym zwolnienia w podatku od nieruchomości 68.195,51 zł. Umorzona kwota zaległości

w podatkach to 527,00 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 106,00 zł, podatku rolnym 409,00 zł, podatku leśnym 12,00 zł.

Jak zaznaczono wykonane dochody ogółem to **46.344.707,42 zł** (88 % planowanych), z tego osiągnięte dochody bieżące to kwota **40.536.790,28 zł** a dochody majątkowe **5.807.917,14 zł**. Główną pozycję zasilającą dochody bieżące stanowią dochody własne, wykonane w wysokości **14.914.495,75 zł**. Druga pozycja wśród dochodów bieżących to dotacje celowe **9.579.722,26 zł** (96,4 % planu). Wśród dotacji występują dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych – na plan 893.862,43 zł wpłynęło 885.242,03 zł, czyli 99,0 %, w tym: na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku 56.931,93 zł, na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego 174.696,00 zł, na składki na ubezpieczenie zdrowotne 16.795,44 zł, na zasiłki i pomoc w naturze 39.878,30 zł, na zasiłki stałe 203.300,39 zł, na utrzymanie MOPS-u 156.045,87 zł, na usługi opiekuńcze 64.592,50 zł, na dożywianie dzieci w szkołach 68.800,00 zł, na pomoc materialną dla uczniów 104.201,60 zł. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie – na plan 7.702.614,96 zł wpłynęło 7.512.312,12 zł, co stanowi 97,5 %, w tym: na zwrot podatku akcyzowego dla rolników 1.092.086,71 zł, na zadania realizowane przez MOPS 6.313.520,16 zł, na realizację zadań w administracji Urzędu Miejskiego 63.414,00 zł, na zakup podręczników dla uczniów 43.291,25 zł. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. – na planowane w wysokości 236.918,00 zł wpływy wynoszą 229.664,42 zł – 96,9 %, (rekompensata dopłat do biletów ulgowych 153.475,95 zł, utrzymanie ulic powiatowych w mieście 43.000,00 zł, zakup wyposażenia dla KGW w Bartach 3.791,47 zł, zadanie „Kolorowo i miodowo – kwietny ogród dla Zalewa” 29.397,00). Dotacje ze środków Unii Europejskiej – projekt „Cyfrowa Gmina” 116.745,75 zł oraz „Cyfrowa Gmina – Granty PPGR” 835.757,94 zł. Subwencja ogólna stanowi **22,8 %** wykonanych dochodów bieżących i wynosi **9.243.834,00 zł**. Środki pozyskane z innych źródeł to kwota **6.798.738,27 zł**.

Głównym źródłem dochodów majątkowych są dotacje i środki przeznaczone na zadania inwestycyjne. W 2022 roku ich wysokość planowana była na poziomie 7.435.549,82 zł a wykonanie wyniosło 5.414.309,96 zł (72,8 % planu). Wśród dotacji i środków na inwestycje mieszczą się:

- dotacja ze środków Unii Europejskiej w wysokości 2.141.355,54 zł na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dobrzyki-Półwieś - "Czyste środowisko - zadowoleni mieszkańcy””,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie na realizację zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Bajdy (Brzeziniak)” 80.000,00 zł,

- dotacja ze środków Unii Europejskiej w wysokości 455.533,39 zł na zadanie „Kompleksowa poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej na terenie miasta Zalewo”,
- dotacja ze środków Unii Europejskiej w wysokości 84.224,25 zł na realizację projektu „Cyfrowa Gmina”,
- dotacja z budżetu państwa na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2021 roku 31.318,57 zł,
- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie na realizację zadanie „Budowa altany rekreacyjnej przy świetlicy wiejskiej w Mazankach” 19.882,95 zł,
- środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskanych z innych źródeł: środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa na objęcie udziałów w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Północ 2.601.995,26 zł.

Drugim źródłem dochodów majątkowych są dochody własne. Są to dochody ze sprzedaży majątku oraz przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Ich wysokość planowana była na poziomie 337.176,00 zł. Dochody te zrealizowano w wysokości 393.607,18 zł, co stanowi 116,7 % planu. W okresie sprawozdawczym dochody ze sprzedaży to kwota 390.737,00 zł. Przekształcono również prawo użytkowania wieczystego w prawo własności – 2.870,18 zł.

Wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości **46.911.772,80 zł**, co stanowi 80,8 % planowanych na 2022 r.

W ogólnych wydatkach mieszczą się:

- wydatki bieżące, plan 43.663.692,28 zł, wykonanie 37.389.483,78 zł – 85,6 %,
- wydatki majątkowe, plan 14.402.438,25 zł, wykonanie 9.522.289,02 zł – 66,1 %.

Wydatki bieżące zabezpieczyły funkcjonowanie jednostek budżetowych i instytucji kultury.

Z budżetu gminy przekazano dotację na zadania bieżące w wysokości 1.131.697,66 zł co stanowi 3 % wykonanych wydatków bieżących ogółem, z tego: dotacje podmiotowe dla instytucji kultury 928.848,66 zł, dotacja podmiotowa dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych 129.400,00 zł, dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 73.449,00 zł.

Wykonane wydatki majątkowe stanowią 20,3 % wydatków ogółem. W wykonanych wydatkach majątkowych mieszczą się wydatki inwestycyjne w kwocie 6.887.293,76 zł oraz pozostałe wydatki majątkowe w kwocie 2.634.995,26 zł. W ramach wydatków majątkowych dokonano:

- wydatku na zakup i objęcie akcji i udziałów - objęcie udziałów w spółce Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa KZN – Północ 2.601.995,26 zł,

- wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych - wykonanie dokumentacji na ocieplenie wraz z przebudową budynku komendy PSP w Łławie 6.000,00 zł,
- przelewu dotacji celowych z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych - budowa przydomowych oczyszczalni ścieków 27.000,00 zł.

W ogólnej kwocie wydatków w 2022 roku, znajdują się wydatki na projekty realizowane z udziałem środków z UE, tj.:

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dobrzyki-Półwieś – „Czyste środowisko – zadowoleni mieszkańcy” 2.804.241,19 zł,
- Cyfrowa Gmina 99.932,58 zł,
- Cyfrowa Gmina-Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – „Granty PPGR” 835.757,94 zł.

W roku 2022 nie udzielono poręczeń i gwarancji innym podmiotom.

Burmistrz
Marek Żyliński