

ZARZĄDZENIE NR 0050-72/2024

BURMISTRZA ZALEWA

z dnia 16 maja 2024 roku

w sprawie przyjęcia informacji obejmującej wykonanie budżetu Gminy Zalewo w 2023 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 609) oraz art. 37 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 38 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację o wykonaniu budżetu Gminy Zalewo w 2023 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

Piotr Pietrasik

Załącznik Nr 1
Do Zarządzenia Nr 0050-72/2024
Burmistrza Zalewa
z dnia 16 maja 2024 r.

Wykonanie budżetu Gminy Zalewo w 2023 roku

Uchwalony budżet gminy na 2023 r. zakładał plan dochodów w wysokości **37.000.000,00 zł**, a plan wydatków w kwocie **42.330.000,00 zł**.

W okresie sprawozdawczym plan dochodów został zwiększony do kwoty **44.793.360,70 zł**, to jest o kwotę **7.793.360,70 zł** w tym:

1. dokonano zwiększenia planowanych dochodów o **8.066.338,70 zł** z tytułu:
 - a) dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne o 632.551,15 zł, w tym: pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 124.800,00 zł, dożywiane dzieci w szkołach 4.506,00 zł, wychowanie przedszkolne 207.348,00 zł, usługi opiekuńcze 83.979,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 1.210,00 zł, zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego 2022 roku 100.636,15 zł, rządowy program „Aktywna tablica” 35.000,00 zł, zadania z zakresu pomocy społecznej 9.348,00 zł, funkcjonowanie MOPS-u 65.724,00 zł,
 - b) dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie o 1.764.276,93 zł, w tym: zwrot podatku akcyzowego dla rolników 1.610.342,67 zł, wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe 62.404,26 zł, zadania zlecone w UM Zalewo 59.489,00 zł, dotacje na zadania realizowane przez MOPS 32.041,00 zł,
 - c) dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich o 185.445,00 zł – realizacja zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dobrzyki-Półwieś - "Czyste środowisko - zadowoleni mieszkańcy" oraz „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wieprz”,
 - d) dotacji z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na zadania: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Duba” 105.000,00 zł, „Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Zalewie” 7.754,00 zł oraz rekompensata dopłat do biletów ulgowych 30.000,00 zł,
 - e) dotacji z Powiatu ławskiego na zadanie „Likwidacja barier transportowych - zakup samochodu typu mikrobus do przewozu niepełnosprawnych mieszkańców Gminy Zalewo” 135.000,00 zł,

- f) dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - program „Poznaj Polskę” 72.176,00 zł,
 - g) subwencji oświatowej 17.585 zł,
 - h) uzupełnienia subwencji ogólnej - środki na uzupełnienie dochodów gmin 2.020.801,60 zł,
 - i) dochodów własnych o 2.347.704,99 zł, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości 266.676,00 zł, wpływy z podatku rolnego 228.700,00 zł, wpływy z podatku od środków transportowych 18.000,00 zł, wpływ z różnych dochodów 1.540.882,00 zł, wpływy z różnych opłat 111.846,99 zł, wpływy z najmu i dzierżawy 5.000,00 zł, wpływy z tytułu kar i odszkodowań 16.000,00 zł, wpływy z otrzymanych darowizn 99.000,00 zł, wpływy z podatku od spadku i darowizn 20.000,00 zł, wpływy z opłaty targowej 10.000,00 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych 600,00 zł, wpływy z pozostałych odsetek 6.000,00 zł, wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych 25.000,00 zł,
 - j) pozostałych środków o 748.044,03 zł, w tym: Fundusz Pomocy Ukrainie 247.400,00 zł, fundusz przeciwdziałania COVID-19 – dodatek węglowy i inne źródła ciepła 355.480,01 zł, środki od Wojewody na lokalny transport zbiorowy 20.000,00 zł, środki z Funduszu Ochrony Środowiska na usuwanie z terenu gminy wyrobów zawierających azbest 58.036,00 zł, środki z PCPR na organizację imprezy integracyjnej dla osób niepełnosprawnych 3.990,00 zł, środki z KOWR – organizacja Jarmarku Bożonarodzeniowego 15.000,00 zł, środki z PFRON 9.480,00 zł, środki - refundacja z UP 17.000,00 zł, środki otrzymane z państwowych celowych na realizację zadań bieżących – asystent rodziny 21.658,02 zł,
2. dokonano również zmniejszenia planowanych dochodów o **272.978,00 zł**, z tego: dotacje na zadania realizowane przez MOPS 126.172,00 zł, dotacja na zadania zlecone w UM Zalewo 240,00 zł, dotacja z Powiatu ławskiego na zadanie „Likwidacja barier transportowych - zakup samochodu typu mikrobus do przewozu niepełnosprawnych mieszkańców Gminy Zalewo” 135.000,00 zł, rekompensata dopłat do biletów ulgowych 10.000,00 zł, subwencja oświatowa 1.566,00 zł.

Plan wydatków w okresie sprawozdawczym zwiększono o **9.745.097,73 zł** i wynosi **52.075.097,73 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 **42.244.242,70 zł** na planowane **44.793.360,70 zł**, tj. w **94,3 %**. Wydatki gminy natomiast zostały wykonane w kwocie **44.482.569,70 zł** na planowane **52.075.097,73 zł**, co stanowi **85,4 %**. Wobec powyższego okres sprawozdawczy zamknął się deficytem w wysokości **2.238.327,00 zł** (wydatki wyższe od dochodów), przy planowanym deficycie na koniec roku **7.281.737,03 zł**.

Osiągnięte przychody budżetu gminy to **7.911.737,03 zł**, w tym:

- a) kredyty **3.864.603,00 zł**,
- b) 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 **2.788.662,26 zł**,
- c) wolne środki z rozliczenia kredytów z lat ubiegłych w wysokości **1.258.471,77 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 **6.881.737,03 zł** i po pokryciu deficytu stanowią będą źródło pokrycia deficytu w budżecie gminy na 2024 r.

Zobowiązania gminy na koniec okresu z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynoszą **18.557.506,72 zł**, co stanowi **43,9 %** wykonanych dochodów za 2023 r.

Zobowiązania gminy z tytułu dostaw towarów i usług (m. in. rachunki za energię elektryczną za miesiąc grudzień z terminem płatności w 2024 r.) oraz zobowiązania z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023 r. /trzynastka/ i pochodnych od tych wynagrodzeń wynoszą ogółem **1.239.522,14 zł**. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Należności natomiast gminy na koniec roku wynoszą **2.285.314,68 zł** i stanowią **5,4 %** wykonanych dochodów ogółem, z czego wymagalne to **2.189.294,45 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 zmniejszyły się o **78.596,69 zł** i wynoszą **382.355,72 zł**.

Największe zaległości z tytułu podatków lokalnych wystąpiły w:

- podatku od nieruchomości – **286.803,98 zł**, tj. **5,4 %** wpływów,
- podatku rolnym – **88.172,11 zł**, tj. **4,1 %** wpływów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w stosunku do górnej stawki za okres objęty analizą to kwota **1.627.211,00 zł**, w tym:

- podatek od nieruchomości **1.506.218,00 zł**,
- podatek od środków transportowych **120.993,00 zł**.

Skutki udzielonych przez Radę Miejską ulg i zwolnień to kwota **79.448,04 zł**, w tym zwolnienia w podatku od nieruchomości **79.448,04 zł**. Umorzona kwota zaległości

w podatkach to 365,00 zł, w tym: w podatku od nieruchomości 347,00 zł, podatku rolnym 18,00 zł.

Jak zaznaczono wykonane dochody ogółem to **42.244.242,70 zł** (94,3 % planowanych), z tego osiągnięte dochody bieżące to kwota **33.504.196,48 zł** a dochody majątkowe **8.740.046,22 zł**. Główną pozycję zasilającą dochody bieżące stanowią dochody własne, wykonane w wysokości **13.824.854,93 zł**. Druga pozycja wśród dochodów bieżących to subwencje **11.641.091,60 zł** (100,0 % planu). Dotacje celowe stanowią **19,1 %** wykonanych dochodów bieżących i wynoszą **6.407.409,40 zł**. Wśród dotacji występują dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych – na plan 1.012.925,17 zł wpłynęło 1.009.846,42 zł, czyli 99,7 %, w tym: na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 roku 55.598,17 zł, na program „Aktywna tablica” 35.000,00 zł, na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego 206.287,15 zł, na składki na ubezpieczenie zdrowotne 16.744,25 zł, na zasiłki i pomoc w naturze 35.701,92 zł, na zasiłki stałe 200.618,58 zł, na utrzymanie MOPS-u 172.156,20 zł, na usługi opiekuńcze 83.702,15 zł, na dożywianie dzieci w szkołach 80.000,00 zł, na pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 9.348,00 zł, na pomoc materialną dla uczniów 114.690,00 zł. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie – na plan 5.179.451,93 zł wpłynęło 5.104.284,15 zł, co stanowi 98,5 %, w tym: na zwrot podatku akcyzowego dla rolników 1.610.342,67 zł, na zadania realizowane przez MOPS 3.307.875,20 zł, na realizację zadań w administracji Urzędu Miejskiego 123.662,02 zł, na zakup podręczników dla uczniów 62.404,26 zł. Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień między j.s.t. – na planowane w wysokości 223.000,00 zł wpływy wynoszą 221.102,83 zł – 99,1 %, (rekompensata dopłat do biletów ulgowych 168.102,83 zł, utrzymanie ulic powiatowych w mieście 53.000,00 zł). Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – program „Poznaj Polskę” 72.176,00 zł. Środki pozyskane z innych źródeł to kwota **1.630.840,55 zł**.

Głównym źródłem dochodów majątkowych są dotacje i środki przeznaczone na zadania inwestycyjne. W 2023 roku ich wysokość planowana była na poziomie 8.842.236,98 zł a wykonanie wyniosło 8.381.256,18 zł (94,8 % planu). Wśród dotacji i środków na inwestycje mieszczą się:

- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie na realizację zadanie „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Duba” 185.000,00 zł,
- dotacja z budżetu państwa na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2022 roku 45.037,98 zł,

- dotacja z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie na realizację zadania „Modernizacja kompleksu sportowego Orlik w Zalewie” 7.753,20 zł,
- Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych: Przebudowa nawierzchni dróg gminnych na terenie Gminy Zalewo 5.871.000,00 zł, Zagospodarowanie otoczenia bloków po byłych PGR na terenie Gminy Zalewo 2.272.465,00 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 501.000,00 zł. Dochody te zrealizowano w wysokości 358.790,04 zł, co stanowi 71,6 % planu. W okresie sprawozdawczym dochody ze sprzedaży to kwota 355.930,00 zł. Przekształcono również prawo użytkowania wieczystego w prawo własności – 2.860,04 zł.

Wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości **44.482.569,70 zł**, co stanowi 85,4 % planowanych na 2023 r.

W ogólnych wydatkach mieszczą się:

- wydatki bieżące, plan 36.601.682,33 zł, wykonanie 32.748.729,63 zł – 89,5 %,
- wydatki majątkowe, plan 15.473.415,40 zł, wykonanie 11.733.840,07 zł – 75,8 %.

Wydatki bieżące zabezpieczyły funkcjonowanie jednostek budżetowych i instytucji kultury. Z budżetu gminy przekazano dotację na zadania bieżące w wysokości 1.589.607,11 zł co stanowi 4,9 % wykonanych wydatków bieżących ogółem, z tego: dotacje podmiotowe dla instytucji kultury 1.191.620,06 zł, dotacja podmiotowa dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych 156.741,13 zł, dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 241.245,92 zł, dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie umów z j.s.t. nie wystąpiły.

Wykonane wydatki majątkowe stanowią 26,4 % wydatków ogółem. W wykonanych wydatkach majątkowych mieszczą się wydatki inwestycyjne w kwocie 11.518.288,48 zł oraz pozostałe wydatki majątkowe w kwocie 215.551,59 zł. W ramach wydatków majątkowych przekazano:

- wpłatę dla Związku Gmin i Powiatów Kanału Elbląskiego i Pojezierza Iławskiego na zadanie „Przebudowa drogi gminnej nr G00048 w miejscowości Karpowo” 38.551,59 zł,
- wpłatę dla PSP w Olsztynie na zadanie „Zakup samochodów pożarniczych dla Państwowej Straży Pożarnej z terenu Województwa Warmińsko-Mazurskiego” 150.000,00 zł,

- dotację celową 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 2023 roku, znajdują się wydatki na projekty realizowane z udziałem środków z UE, tj.:

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej Dobrzyki-Półwieś – „Czyste środowisko – zadowoleni mieszkańcy” 43.193,69 zł,
- Cyfrowa Gmina 68.385,25 zł,
- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wieprz 194.014,98 zł.

W roku 2023 nie udzielono poręczeń i gwarancji innym podmiotom.

BURMISTRZ

Piotr Pietrasik

