

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
ZA 2020 ROK**

Budżet Gminy Reszel na 2020 rok, zatwierdzony Uchwałą Nr XVIII/135/2019 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 12 grudnia 2019 roku wynosił:

- po stronie dochodów - 38 820 107,63 zł
- po stronie wydatków - 35 411 619,65 zł.

Nadwyżka budżetu wynosiła 3 408 487,98 zł.

W 2020 r. zwiększono plan dochodów budżetu gminy o kwotę **950 773,37 zł** oraz zwiększono plan wydatków o kwotę **3 957 652,26 zł**. Na dzień 31 grudnia budżet wynosił:

- po stronie dochodów **39 770 881,00 zł**,
- po stronie wydatków **39 369 271,91 zł**.

Planowana nadwyżka wynosiła **401 609,09 zł**.

I. Realizacja budżetu na dzień 31 grudnia 2020 roku przedstawia się następująco:

PLN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020 r.	Wskaźnik realizacji
A. DOCHODY	39 770 881,00	39 147 444,14	98,4
1. dochody bieżące	36 848 231,22	36 147 454,03	98,1
2. dochody majątkowe	2 922 649,78	2 999 990,11	102,6
B. WYDATKI	39 369 271,91	36 110 700,69	91,7
1. wydatki bieżące	36 584 537,00	34 125 236,07	93,3
2. wydatki majątkowe	2 784 734,91	1 985 464,62	71,3
C. Deficyt / Nadwyżka (A – B)	401 609,09	3 036 743,45	x
D. PRZYCHODY ogółem	2 782 495,91	2 782 495,91	100,0
w tym:			
- kredyty i pożyczki, w tym:	0,00	0,00	0,0
kredyty i pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE (wyprzedzające finansowanie)	0,00	0,00	0,0
Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych	543 548,07	543 548,07	100,0
- wolne środki	2 238 947,84	2 238 947,84	100,0
E. ROZCHODY ogółem	3 184 105,00	3 184 105,00	100,0
z tego:			
- spłata kredytów i pożyczek, w tym:	3 184 105,00	3 184 105,00	100,0
spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE (wyprzedzające finansowanie)	2 307 216,00	2 307 216,00	100,0

Planowane dochody budżetu zrealizowano w **98,4%**, w wysokości **39 147 444,14 zł** na plan **39 770 881,00 zł**, w tym zrealizowano dochody:

- bieżące w wysokości 36 147 454,03 zł (98,1%),
- majątkowe w wysokości 2 999 990,11 zł (102,6%).

Realizację dochodów w układzie działów i rozdziałów przedstawiono w załączniku Nr 1 do sprawozdania.

Planowane wydatki budżetu zrealizowano w **91,7%**, w wysokości **36 110 700,69 zł** na plan **39 369 271,91 zł**, w tym zrealizowano wydatki:

- bieżące w wysokości 34 125 236,07 zł (93,3%),
- majątkowe w wysokości 1 985 464,62 zł (71,3%).

Realizację wydatków w układzie działów i rozdziałów przedstawiono w załączniku Nr 3 do sprawozdania.

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2020 roku zamknęło się nadwyżką w kwocie **3 036 743,45 zł**.

Zaciągnięte w latach poprzednich zobowiązania przedstawiono w załączniku Nr 7 do sprawozdania.

Spełniono warunek finansowania wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn.zm.):

I.	Dochody bieżące	36 147 454,03
II.	Wydatki bieżące	34 125 236,07
III.	Wynik (I-II)	2 022 217,96

Realizacja ważniejszych zadań w 2020 r.

W 2020 r., pomimo spowolnienia gospodarczego spowodowanego pandemią koronawirusa SARS-CoV_2, zaplanowane wpływy dochodów zrealizowano w 98,4%. W trakcie roku budżetowego nie dokonywano zmniejszenia dochodów przyjętych uchwałą budżetową na 2020 r., co pozwoliło w II półroczu bezpiecznie zrealizować zaplanowane zadania.

Gmina Reszel realizowała zadania własne wynikające z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, funduszu sołeckim, przyjętego budżetu obywatelskiego, jak również zadania zlecone nałożone na gminę ustawami bądź w drodze porozumień oraz współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

1. Ważniejsze zadania realizowane w 2020 r.:

- „Wszechstronny rozwój przedszkolaka szansą na sukces” - projekt realizowano w ramach Regionalny Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Priorytet: RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki, Działanie: RPWM.02.01.00 Zapewnienie równego dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej. Projekt realizował Zespół Szkolno-Przedszkolny w Reszlu. Celem projektu była organizacja dodatkowych zajęć dydaktycznych obejmujących naukę języka angielskiego, robotyki, zajęć plastycznych, muzycznych, teatralnych oraz dodatkowych zajęć logopedycznych. W ramach projektu zakupiono sprzęt dydaktyczny oraz zorganizowano wyjazdy edukacyjne dla dzieci (zadanie zakończone),

- „Aktywizacja społeczno i zawodowa osób wykluczonych i zagrożonych wykluczeniem społecznym” - edycja 1 i edycja 2 – projekt realizowano w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014 - 2020, Priorytet: RPWM.11.00.00 Włączenie społeczne, Działanie: RPWM.11.01.00 Aktywne włączenie, w tym z myślą o promowaniu równych szans oraz aktywnego uczestnictwa i zwiększeniu szans na zatrudnienie. Projekt realizował Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu. Celem projektu było osiągnięcie dodatkowych kwalifikacji na rynku pracy oraz integracja ze środowiskiem osób wykluczonych społecznie (zadanie zakończone),

- „Akademia Kompetencji Cyfrowych w Gminie Reszel” – projekt realizowano w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa, Działanie 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych dotycząca realizacji projektu grantowego pn. "Akademia kompetencji cyfrowych dla mieszkańców województw pomorskiego, warmińsko-mazurskiego, podlaskiego". Projekt realizował Urząd Gminy w Reszlu. Celem projektu było przygotowanie mieszkańców Gminy Reszel w wieku powyżej 25 lat do korzystania z e-usług oraz rozszerzenia kompetencji cyfrowych i komputerowych (zadanie zakończone),

- „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” – projekt realizowano w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa nr I "Powszechny dostęp do szybkiego Internetu", Działanie 1.1: "Wyeliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach". Projekt realizował Urząd Gminy w Reszlu. W ramach zadania zakupiono sprzęt informatyczny do prowadzenia nauki zdalnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Reszlu (zadanie zakończone),

- „Zdalna Szkoła+ w ramach Ogólnopolskiej sieci edukacyjnej” – projekt realizowano w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa nr I "Powszechny dostęp do szybkiego Internetu", Działanie 1.1: "Wyliminowanie terytorialnych różnic w możliwości dostępu do szerokopasmowego internetu o wysokich przepustowościach". Projekt realizował Urząd Gminy w Reszlu. W ramach zadania zakupiono sprzęt informatyczny do prowadzenia nauki zdalnej w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Reszlu (zadanie zakończone),

- „Budowa wiaty rekreacyjnej z utwardzeniem terenu na działce nr 80, obręb Robawy, gmina Reszel” - projekt realizowano w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, Poddziałanie 19.2 "Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność". Projekt realizował Urząd Gminy w Reszlu (zadanie zakończone),

- „Przebudowa drogi gminnej Nr 124025N na odcinku 40 m, na wysokości kaplicy Świętej Anny w msc. Robawy wraz z miejscem do wypoczynku”. Zadanie zrealizowano w ramach Reszelskiego Budżetu Obywatelskiego,

- „Budowa muru oporowego w msc. Święta Lipka” (zadanie zakończone - nakaz sądowy),

- zakup samochodu osobowego,

- przebudowa ogrzewania piecowego na proekologiczne gazowe w komunalnych lokalach mieszkalnych,

3. W ramach porozumień zawartych z Powiatem Kętrzyńskim oraz Województwem Warmińsko-Mazurskim:

- dofinansowano „Przebudowę drogi powiatowej nr 3935N ulica Seweryna Pieniężnego w Reszlu w kwocie 213 900,00 zł (całkowity koszt zadania wyniósł 2 049 305,00 zł, w tym dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych 964 265,26 zł, środki Powiatu Kętrzyńskiego 871 139,74 zł, środki Gminy Reszel 213 900,00 zł),

- przystąpiono do opracowania dokumentacji projektowej na budowę chodnika długości ok. 1 000 mb w pasie drogi wojewódzkiej nr 590 i nr 594, na terenie miasta i gminy Reszel (w kierunku ogrodów działkowych „Zielone wzgórze”).

Ogółem do realizacji w 2020 r. przyjęto 33 zadania inwestycyjne. Zadania te przedstawiono w informacji o przebiegu wykonania budżetu za 2020 r. oraz załączniku Nr 6 do sprawozdania.

W 2020 r. wykonano naprawy i oznakowania dróg, w tym:

- profilowanie dróg gruntowych – 43,820 km
- naprawa nawierzchni z tłucznia – 1,990 km
- naprawa nawierzchni bitumicznej – 199 m²
- naprawa przepustów, oczyszczanie rowów,
- oznakowanie pionowe i poziome dróg.

Wszystkie realizowane przez Gminę zadania przedstawiono w części opisowej sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

W zrealizowanych dochodach na dzień 31.12.2020 r., w wysokości 39 147 444,14 zł, struktura wykonanych dochodów przedstawia się następująco:

- | | |
|--|-------------------------------------|
| - dochody własne | - wyk. 13 342 985,55 zł (tj. 34,1%) |
| - dotacje celowe na zadania zlecone | - wyk. 11 681 942,32 zł (tj. 29,8%) |
| - dotacje celowe na zadania własne | - wyk. 1 736 737,84 zł (tj. 4,4%) |
| - dotacje celowe na podstawie porozumień | - wyk. 83 532,15 zł (tj. 0,2%) |
| - subwencja ogólna | - wyk. 9 823 906,00 zł (tj. 25,1%) |
| - pozostałe dotacje i środki celowe | - wyk. 2 478 340,28 zł (tj. 6,3%). |

Główne źródła dochodów własnych stanowią podatki i opłaty.

Plan i wykonanie dochodów w podziale analitycznym na dzień 31 grudnia 2020 r. przedstawiono w załączniku Nr 2 do sprawozdania.

Realizacja ważniejszych podatków i opłat przedstawia się następująco:

a) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (rozdz. 75621 § 002)

Plan	- 75 000,00 zł
Wykonanie	- 151 697,45 zł
Wskaźnik realizacji	- 202,3%

b) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (rozdz. 75621 § 001)

Plan	- 4 238 215,00 zł
Wykonanie	- 4 117 458,00 zł
Wskaźnik realizacji	- 97,2%

c) podatek rolny od osób prawnych (rozdz. 75615 § 032)

- saldo na początek 2020 r. (zaległość – nadpłata)	-	1 466,70 zł	
- przypis na 2020 r. netto	-	307 836,00 zł	
- wpłaty	-	309 095,77 zł	
- należność na 31.12.20 r.	-	1 203,00 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	-	996,07 zł	
- wskaźnik realizacji			- 99,9%
- skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	2 640,00 zł	

d) podatek rolny od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 032)

- saldo na początek 2020 roku (zaległość – nadpłata)	-	203 272,01 zł	
- przypis na 2020 r. netto	-	1 242 716,00 zł	
- wpłaty	-	1 216 527,73 zł	
- należność na 31.12.20 r.	-	242 764,30 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	-	13 353,99 zł	
- wskaźnik realizacji			- 84,1%
- skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	306,00 zł	

e) podatek od nieruchomości od osób prawnych (rozdz. 75615 § 031)

- saldo na początek 2020 roku	-	2 801 536,50 zł	
- przypis na 2020 r. netto	-	2 289 131,00 zł	
- wpłaty	-	2 205 028,01 zł	
- należność na 31.12.20 r.	-	2 887 772,06 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	-	2 132,57 zł	
- wskaźnik realizacji			- 43,3%
- skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	451 008,00 zł	
- skutki udzielonych ulg i zwolnień	-	68 988,00 zł	
- umorzenia zaległości podatkowych	-	337 347,00 zł	

f) podatek od nieruchomości od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 031)

- saldo na początek 2020 r.	- 414 078,69 zł	
- przypis na 2020 r. netto	- 864 669,00 zł	
- wpłaty	- 821 868,68 zł	
- należność na 31.12.20 r.	- 472 529,45 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	- 14 170,94 zł	
- wskaźnik realizacji		- 64,3%
- skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	- 289 411,00 zł	
- skutki udzielonych ulg i zwolnień	- 24 300,00 zł	
- umorzenia zaległości podatkowych	- 11 353,00 zł	

g) podatek leśny od osób prawnych (rozdz. 75615 § 033)

- saldo zaległości na początek 2020 r.	- (-) 4,00 zł	
- przypis na 2020 r. netto	- 82 518,00 zł	
- wpłaty	- 82 533,00 zł	
- należność na 31.12.20 r.	- 19,00 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	- 38,00 zł	
- wskaźnik realizacji		- 100,1%

h) podatek leśny od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 033)

- saldo na początek 2020 r. (zaległość - nadpłata)	- 1 619,95 zł	
- przypis na 2020 r. netto	- 6 417,00 zł	
- wpłaty	- 5 937,10 zł	
- należność na 31.12.20 r.	- 2 230,65 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	- 130,80 zł	
- wskaźnik realizacji		- 73,9%

i) podatek od środków transportowych od osób prawnych (rozdz. 75615 § 034)

- saldo na początek 2020 r.	- (-) 2,30 zł	
- przypis na 2020 r. netto	- 19 623,00 zł	
- wpłaty	- 19 623,00 zł	
- należność na 31.12.20 r.	- 0,00 zł	
- nadpłata na 31.12.20 r.	- 2,30 zł	
- wskaźnik realizacji		- 100,0%

- skutki obniżenia górnych stawek przez RM - 8 742,00 zł

j) podatek od środków transportowych od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 034)

- saldo zaległości na początek 2020 r. - 16 921,80 zł
- przypis na 2020 r. - 41 309,00 zł
- wpłaty - 40 465,20 zł
- należność na 31.12.20 r. - 18 045,60 zł
- nadpłata - 280,00 zł
- wskaźnik realizacji - 69,5%
- skutki obniżenia górnych stawek przez RM - 14 001,00 zł

k) opłata od posiadania psów (rozdz. 75616 § 037)

- saldo na początek 2020 r. - 8 945,78 zł
- przypis na 2020 r. netto - 10 062,00 zł
- wpłaty - 8 896,20 zł
- należność na 31.12.20 r. - 10 326,10 zł
- nadpłata na 31.12.20 r. - 214,52 zł
- wskaźnik realizacji - 46,8%
- obniżenia górnych stawek podatku przez RM - 8 634,00 zł

l) czynsz za dzierżawę i najem majątku gminy (rozdz. 70005 § 075)

- saldo na początek 2020 r. - 878 303,04 zł
- przypis na 2020 r. netto - 593 645,64 zł
- wpłaty - 493 538,14 zł
- należność na 31.12.20 r. - 961 700,21 zł
- nadpłata na 31.12.20 r. - 972,81 zł
- wskaźnik realizacji - 33,5%

l) trwały zarząd, użytkowanie i służebność (rozdz. 70005 § 047)

- saldo na początek 2020 r. - 4 034,96 zł
- przypis na 2020 r. netto - 10 279,85 zł
- wpłaty - 5 703,85 zł
- należność na 31.12.20 r. - 8 610,96 zł

- nadpłata na 31.12.20 r.	- 0,00 zł
- wskaźnik realizacji	- 39,8%

m) wieczyste użytkowanie (rozdz. 70005 § 055)

- saldo na początek 2020 r.	- 35 556,61 zł
- przypis na 2020 r. netto	- 41 984,32 zł
- wpłaty	- 38 489,39 zł
- należność na 31.12.20 r.	- 39 525,48 zł
- nadpłata na 31.12.20 r.	- 473,94 zł
- wskaźnik realizacji	- 49,6%

n) wpływy ze sprzedaży majątku gminy (rozdz. 70005 § 077)

- saldo zaległości na początek 2020 r.	- 3 643,89 zł
- przypis-odpis na 2020 r.	- 698 667,07 zł
- wpłaty	- 695 024,09 zł
- należność na 31.12.20 r.	- 3 643,89 zł
- wskaźnik realizacji	- 99,0%

o) opłata za gospodarowanie odpadami (rozdz. 90002 § 049)

- saldo na początek 2020 r.	- 122 478,03 zł
- przypis na 2020 r.	- 1 842 985,00 zł
- wpłaty	- 1 785 615,21 zł
- należność na 31.12.20 r.	- 191 131,86 zł
- nadpłata na 31.12.20 r.	- 11 289,82 zł
- wskaźnik realizacji	- 90,8%
- umorzenia zaległości	- 1 030,00 zł

Skutki udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków według stanu na dzień 31.12.2020 r. przedstawiono w dodatkowej informacji stanowiącej Załącznik Nr 8.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2020 r. wynosił **39 369 271,91 zł**, a wykonanie **36 110 700,69 zł (tj. 91,7%)**.