

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY RESZEL
ZA 2021 ROK**

Budżet Gminy Reszel na 2021 rok, zatwierdzony Uchwałą Nr XXXIII/2018/2020 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 10 grudnia 2020 roku, wynosił:

- po stronie dochodów - 37 040 685,57 zł
- po stronie wydatków - 40 528 631,99 zł.

Planowany deficyt budżetu wynosił 3 487 946,42 zł.

W trakcie roku budżetowego plan dochodów gminy zwiększonno o kwotę **5 532 772,12 zł**, natomiast plan wydatków o kwotę **5 665 840,06 zł**. Na dzień 31 grudnia 2021 r. plan budżetu wynosił po stronie:

- dochodów **42 573 457,69 zł**,
- wydatków **46 194 472,05 zł**.

Planowany deficyt wynosił **3 621 014,36 zł**.

Dochody budżetu w 2021 r. zrealizowano w **102,2%**, w wysokości **43 497 657,75 zł**, w tym dochody:

- bieżące w wysokości 38 618 042,80 zł (100,8%),
- majątkowe w wysokości 4 879 614,95 zł (114,7%).

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

Wydatki budżetu w 2021 r. zrealizowano w **92,1%**, w wysokości **42 545 790,52 zł**, w tym wydatki:

- bieżące w wysokości 36 119 994,67 zł (95,8%),
- majątkowe w wysokości 6 425 795,85 zł (75,5%).

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

Wykonanie budżetu na dzień 31 grudnia 2021 roku zamknęło się nadwyżką w kwocie **951 867,23 zł**.

I. Realizacja budżetu na dzień 31 grudnia 2021 roku

PLN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2021 r.	Wskaźnik realizacji
A. DOCHODY	42 573 457,69	43 497 657,75	102,2
1. dochody bieżące	38 319 816,06	38 618 042,80	100,8
2. dochody majątkowe	4 253 641,63	4 879 614,95	114,7
B. WYDATKI	46 194 472,05	42 545 790,52	92,1
1. wydatki bieżące	37 688 006,23	36 119 994,67	95,8
2. wydatki majątkowe	8 506 465,82	6 425 795,85	75,5
C. Deficyt / Nadwyżka (A – B)	-3 621 014,36	951 867,23	x
D. PRZYCHODY ogółem	4 763 134,36	4 414 389,36	92,7
w tym:			
1. kredyty i pożyczki, w tym:	2 128 000,00	1 779 255,00	83,6
- kredyty i pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE (wyprzedzające finansowanie)	1 484 000,00	1 234 424,00	83,2
- kredyty i pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE (wkład własny do projektu)	644 000,00	544 831,00	84,6
2. niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych	827 559,31	827 559,31	100,0
3. wolne środki	1 807 575,05	1 807 575,05	100,0
E. ROZCHODY ogółem	1 142 120,00	1 142 120,00	100,0
z tego:			
1. spłata kredytów i pożyczek, w tym:	1 142 120,00	1 142 120,00	100,0
- spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE (wkład własny do realizowanych zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu UE)	352 120,00	352 120,00	100,0

Kwota wolnych środków wyniosła **4 224 136,59 zł.**

Zaciągnięte w latach poprzednich zobowiązania przedstawiono 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 2021 r. poz. 305 z późn.zm.):

I.	Dochody bieżące	38 618 042,80
II.	Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8, przeznaczone na wydatki bieżące	827 559,31
III.	Wydatki bieżące	36 119 994,67
IV.	Wynik (I+II-III)	3 325 607,44
V.	Wynik (I-III)	2 498 048,13

Realizacja ważniejszych zadań w 2021 roku.

Gmina Reszel realizuje zadania własne wynikające z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, jak również zadania zlecone gminie lub przyjęte do realizacji w drodze porozumień.

W 2021 r. Gmina pozyskała środki na realizację inwestycji:

- z Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 na realizację 2 zadań – łączna kwota dofinansowania 2 000 000,00 zł,
- z Rządowego programu: środki dla gmin z przeznaczeniem na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej na realizację 1 zadania - kwota dofinansowania 720 000,00 zł,
- z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 na realizację 1 zadania – planowana kwota dofinansowania 2 245 683,28 zł,
- z Programu Polski Ład na realizację 1 zadania – kwota dofinansowania 7 932 340,25 zł.

Ważniejsze zadania realizowane przez gminę w 2021 r.

1. Zadania inwestycyjne:

1) Przebudowa cmentarza w miejscowości Święta Lipka na działkach nr 45, 44. Zadanie finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 dla gmin i powiatów – zadanie realizuje Urząd Gminy w Reszlu. Planowane łączne koszty zadania wynoszą 500 000,00 zł (100% dofinansowania).

2) „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego przy ul. Marii Konopnickiej 2 w Reszlu” zadanie współfinansowane ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, Oś priorytetowa: Efektywność energetyczna RPWM.04.00.00, Priorytet Inwestycyjny: Wspieranie efektywności energetycznej, inteligentnego zarządzania energią i wykorzystywania odnawialnych źródeł energii w infrastrukturze publicznej, w tym w budynkach publicznych i w sektorze mieszkaniowym, Działanie: RPWM.04.03.00 Kompleksowa modernizacja energetyczna budynków, Poddziałanie: RPWM.04.03.01 Efektywność energetyczna w budynkach publicznych – zadanie realizuje Urząd Gminy w Reszlu. Poniesione wydatki na zadanie – 2 996 536,80 zł (planowane dofinansowanie – 2 245 683,28 zł).

3) Budowa sieci kanalizacji deszczowej w obszarze ul. Warmińskiej, Krasickiego, Kolejowej, Chrobrego i Jagiełły. Środki pozyskane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 dla gmin i powiatów. Planowane koszty zadania – 1 870 992,39 zł (dofinansowanie – 1 500 000,00 zł),

4) Przebudowa i rozbudowa o część świetlicy wiejskiej budynku remizy OSP wraz z infrastrukturą na działce nr 98 obręb Pilec, gmina Reszel. Środki pozyskano z Rządowego programu: środki dla gmin z przeznaczeniem na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w miejscowościach, w których funkcjonowały zlikwidowane państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej. Planowane łączne koszty zadania wynoszą 1 439 600,00 zł (dofinansowanie – 720 000,00 zł),

3. Gmina wniosła udziały do Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Komunalnego Spółka z o.o. w Reszlu na wkład własny do zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Reszlu” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Oś Priorytetowa 5 – „Środowisko przyrodnicze i racjonalne wykorzystanie zasobów”¹², Działanie 5.2 – „Gospodarka wodno-ściekowa”³.

4. Gmina realizowała III edycję Reszelskiego Budżetu Obywatelskiego oraz zadania wnioskowane przez 19 sołectw w ramach funduszy sołeckich.

5. W 2021 r. Gmina pozyskała środki z Programu Polski Ład na realizację zadania inwestycyjnego budowy sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej w msc. Klewno wraz z przebudową stacji podnoszenia ciśnienia. Planowane łączne koszty zadania wynoszą 8 349 831,84 zł (dofinansowanie – 7 932 340,25 zł).

Zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji na 2021 r. (37 zadań) i dotacje udzielane przez gminę przedstawiono w sprawozdaniu z wykonania budżetu Gminy Reszel za 2021 r. oraz załączniku Nr 5 i Nr 6 do informacji.

Wszystkie realizowane przez Gminę zadania przedstawiono w części opisowej informacji.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

W zrealizowanych dochodach na dzień 31.12.2021 r., w wysokości 43 497 657,75 zł, struktura wykonanych dochodów przedstawia się następująco:

- dochody własne	- wyk. 15 374 610,72 zł (35,3%)
- dotacje celowe na zadania zlecone	- wyk. 11 379 517,22 zł (26,2%)
- dotacje celowe na zadania własne	- wyk. 1 617 645,43 zł (3,7%)
- dotacje celowe na podstawie porozumień	- wyk. 129 160,20 zł (tj. 0,3%)
- subwencja ogólna	- wyk. 11 132 843,00 zł (tj. 25,6%)
- pozostałe dotacje celowe	- wyk. 3 863 881,18 zł (tj. 8,9%).

Główne źródła dochodów własnych stanowią podatki i opłaty.

Plan i wykonanie dochodów w podziale analitycznym oraz stopień realizacji ważniejszych podatków i opłat na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiono w załączniku Nr 2 i 2a do sprawozdania.

Skutki udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków według stanu na dzień 31 grudnia 2021 r. przedstawiono w załączniku Nr 8 do sprawozdania.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2021 r. wynosił **46 194 472,05 zł**, a wykonanie **42 545 790,52 zł (tj. 92,1%)**.

W poszczególnych działach budżetu wydatki kształtowały się następująco:

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan wydatków w dziale wynosił **968 850,13 zł**, wykonano **946 949,66 zł**, wskaźnik realizacji **97,7%**.

ROZDZIAŁ 01010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi**Plan – 114 773,00 zł, wykonanie – 106 830,74 zł, wskaźnik realizacji 93,1%**

Grupa paragrafów	Nazwa grupy	Plan	Wykonanie	Wyszczególnienie
Wydatki bieżące:				
1100	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek (art.236 ust. 3 pkt. 1 lit. b ustawy)	12 190,00	7 937,46	1. utrzymanie studni publicznych – 7 933,46 zł 2. opłata za użytkowanie gruntów – 4,00 zł
Razem wydatki bieżące:		12 190,00	7 937,46	X
Wydatki majątkowe:				
1600	Inwestycje i zakupy inwestycyjne (art. 236 ust. 4 pkt. 1 ustawy)	4 583,00	893,28	1. zadanie inwestycyjne: Budowa kanalizacji w msc. Klewno - opracowanie dokumentacji
1630	Wniesienie wkładów Do spółek prawa handlowego (art. 236 ust. 4 pkt 3 ustawy)	98 000,00	98 000,00	1. udziały do Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Reszlu na zadania inwestycyjne
Razem wydatki majątkowe		102 583,00	98 893,28	x

W ramach rozdziału sfinansowano zadania:

1. Utrzymanie studni publicznych mające na celu zapewnienie bezpieczeństwa zaopatrzenia w wodę na wypadek sytuacji kryzysowych,
2. Inwestycja polegająca na opracowaniu dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej w msc. Klewno celem zapewnienia ochrony gleby i wód podziemnych poprzez podłączenie do sieci kanalizacyjnej poszczególnych gospodarstw.
3. Przekazano udziały do Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. w Reszlu na zadania inwestycyjne budowy kanalizacji wodnej i ściekowej na terenie Gminy Reszel.

ROZDZIAŁ 01030 - Izby rolnicze**Plan – 33 000,00 zł, wykonanie – 30 360,18 zł, wskaźnik realizacji – 92,0%**

Grupa paragrafów	Nazwa grupy	Plan	Wykonanie	Wyszczególnienie
Wydatki bieżące:				
1100	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek (art.236 ust. 3 pkt. 1 lit. b ustawy)	33 000,00	30 360,18	1. wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego
Razem wydatki bieżące:		33 000,00	30 360,18	x

Obowiązek wnoszenia opłaty na rzecz izb rolniczych wynika z art. 35 ustawy z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych.