

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY BUDRY ZA 2024 R.

Budżet na 2024 r. uchwalony przez Radę Gminy Budry dnia 14 grudnia 2023 r. uchwałą nr LXI/387/2023, po dokonanych zmianach wynosi:

Plan dochodów – 28.308.859,33 zł, wykonanie 28.222.024,18 zł tj. 99,69 %

Plan wydatków – 24.882.194,94 zł, wykonanie 24.273.781,86 zł tj. 97,55 %

Plan budżetu (po zmianach) zakładał nadwyżkę w kwocie 3.426.664,39 zł. Ostatecznie wykonanie budżetu zakończyło się nadwyżką w kwocie 3.948.242,32 zł.

Nadwyżka budżetowa w kwocie 3.948.242,32 zł została przeznaczona na:

- spłatę pożyczki zaciągniętej w 2023 r. na wyprzedzające finansowanie w wysokości 2.000.000,00 zł (zadanie inwestycyjne wodno-kanalizacyjne zrealizowane w 2023 r. – dofinansowanie z PROW),
- lokatę bankową w wysokości 2.000.000,00 zł, różnica w wysokości 51.757,68 zł została pokryta z nadwyżki z lat ubiegłych.

I półrocze 2024 roku zamknęło się nadwyżką w kwocie 3.496.225,84 zł. Na jej wysokość miały wpływ opłacone w 2023 r. faktury po zakończonej inwestycji „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Budry”. Zadanie zostało zakończone w listopadzie 2023 r. Wniosek o płatność złożony został już w listopadzie 2023 r., natomiast w styczniu 2024 r. odbyła się weryfikacja wniosku i kontrola wykonania inwestycji. W dniu 31 stycznia 2024 r. przekazane zostały środki na dofinansowanie inwestycji z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 3.242.756,00 zł, które zasilili dochody na 2024 r. Zgodnie z planem, z powyższych środków została spłacona pożyczka zaciągnięta w Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie w wysokości 2.000.000,00 zł.

Na koniec 2024 r. gmina posiada bieżące zobowiązania z tytułu naliczonych składek od płac w kwocie 234.913,63 zł, dodatkowego rocznego wynagrodzenia pracowników urzędu, Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Budrach oraz szkół w kwocie 542.019,43 zł, zakupionych towarów i usług w kwocie 49.569,20 zł, w tym faktury za energię 30.877,54 zł, usługi pocztowe 1.137,30 zł, za badanie ścieków 2.238,60 zł, dopłatę do ścieków 9.610,00 zł. Faktury otrzymano w styczniu 2024 r.

Gmina i podległe jej jednostki budżetowe oraz jednostki kultury nie posiadają zobowiązań wymagalnych na koniec 2024 roku.

Należności za 2024 rok wynoszą ogółem 1.107.918,21 zł w tym: należności z tytułu podatków, opłat i pozostałych dochodów wynoszą 521.937,19 zł, są to należności wymagalne.

Stan środków na rachunkach bankowych 3.566.572,22 zł, w tym 2.000.000,00 zł na lokatach bankowych, terminowych.

Gmina oraz jednostki jej podległe nie udzielały poręczeń i gwarancji.

DOCHODY BUDŻETOWE

Szczegółową realizację dochodów w ujęciu tabelarycznym przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Dział 010

Na ogólną zaplanowaną kwotę 4.667.746,68 zł, wykonanie wynosi 4.667.105,42 zł i są to:

- dochody z tytułu otrzymanych spadków i darowizn w kwocie 1.000,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy w kwocie 69.358,74 zł,
- dotacja w kwocie 1.353.990,68 zł (zgodnie z planem) na realizację zadania wynikającego z ustawy o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- kwota 3.242.756,00 zł to środki otrzymane na dofinansowanie inwestycji „Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w Gminie Budry” zakończonej w 2023 r. z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Dział 020

Na zaplanowaną kwotę 19.000,00 zł zrealizowano 18.950,19 zł, są to wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich, otrzymane dochody dotyczą rozliczenia za cały rok.

Dział 600

- dotacja z budżetu państwa na organizację dowozu mieszkańców Gminy Budry do lokali wyborczych w czasie wyborów samorządowych i do parlamentu europejskiego w wysokości 7.200,00 zł,
- otrzymane środki w wysokości 155.747,00 zł z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej Nr 131061N” w miejscowości Popioły, zrealizowanego w 2023 r.,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, w wysokości 7.027.150,00 zł na realizację dwóch zadań inwestycyjnych polegających na przebudowie 15,5 km dróg gminnych oraz zakupie urządzeń do konserwacji dróg (kosiarka bijakowa, pług oraz ładowacz czołowy).

Dział 700

Wpływy w tym dziale dotyczą gospodarki gruntami i nieruchomościami:

- opłaty za wieczyste użytkowanie zostały zrealizowane w kwocie 395,72 zł;
- dochody z najmu i dzierżawy lokali, na zaplanowaną kwotę 79.000,00 zł, wykonanie wynosi 79.889,85 zł, pomimo wykonania planu bieżącego, zaległości wynoszą 6.487,72 zł,
- w 2024 roku dokonano sprzedaży działki nr 214/3 w Popiołach za 35.700,00 zł oraz lokalu mieszkalnego w Budrach za 76.000,00 zł.

Dział 710

- na planowaną kwotę 24.000,00 zł z tytułu opłat związanych z cmentarzem komunalnym wykonanie wynosi 24.100,00 zł,
- dotacja na zadanie z zakresu administracji rządowej – cmentarze wojenne, wynosi 6.000,00 zł.

Dział 750

Wpływy w tym dziale dotyczą administracji publicznej i są to:

- dotacja na zadania zlecone tj. na USC i ewidencję ludności wpłynęła w kwocie 30.000,00 zł,
- dotacja na realizację zadania zleconego, związanego z obsługą obywateli i wydawaniem zezwoleń w wysokości 588,00 zł,
- dotacja na realizację zadania obronnego w zakresie opracowania/aktualizacji dokumentacji akcji kurierskiej na kwotę 3.200,00 zł,
- w § 2360 za udostępnianie danych osobowych wpłynęło 9,30 zł,
- w rozdziale 75023 w zakresie wpływów z różnych opłat i dochodów realizacja przebiega zgodnie z planem, na planowaną kwotę 61.332,10 zł, wykonanie wynosi 62.128,71 zł (odsetki od środków lokowanych na rachunku bankowym są wyższe niż przewidywano),
- w rozdziale 75095 ujęte zostały środki otrzymane na realizację zadania z udziałem środków z unii europejskiej p.n. „Cyberbezpieczny Samorząd”.

Dział 751

- rozdz. 75101 - dotacja z tytułu prowadzenia zadań polegających na aktualizacji stałego spisu wyborców w kwocie 1.000,00 zł została zrealizowana w 100%,
- rozdz. 75109 – dotacja na wybory samorządowe – 59.401,66 zł,
- rozdz. 75113 – dotacja na organizację i przeprowadzenie wyborów do parlamentu europejskiego – 34.511,36 zł.

Dział 752

W 2024 roku gmina otrzymała środki w wysokości 900,00 zł na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców.

Dział 756

W ramach tego działu gmina uzyskuje dochody z tytułu podatków i opłat od osób prawnych i od osób fizycznych:

- **rozdział 75601** podatek płacony w formie karty podatkowej, przewidywane wykonanie 1.000,00 zł, dochód niezrealizowany.

- **rozdział 75615**, wpływy od osób prawnych w tym:

- a) podatek od nieruchomości na plan 531.000,00 zł wykonano 535.413,37 zł, (100,83 %), występują zaległości w kwocie 12.863,67 zł,
- b) podatek rolny, plan 36.000,00 zł, wykonanie 32.648,00 zł, (90,69 %),
- c) podatek leśny, plan 192.000,00 zł, realizacja 193.435,00 zł (100,75%) – wykonanie zgodnie z planem,
- d) wpływy z podatku od czynności cywilno-prawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5.992,00 zł, tj. 85,60% w stosunku do planu.

- **rozdział 75616** , wpływy od osób fizycznych w tym:

- a) podatek od nieruchomości, na plan 273.000,00 zł wykonano 274.022,84 zł, pomimo wykonania planu w 100,37% zaległości wynoszą 107.900,00 zł,
- b) podatek rolny, na plan 1.400.000,00 zł wykonano 1.383.716,30 zł, zaległości wynoszą 345.866,00 zł,

- c) podatek leśny, na plan 16.100,00 zł wykonano 16.507,10 zł, zaległości wynoszą 2.032,00 zł,
- d) podatek od środków transportowych na plan 36.000,00 zł wykonano 31.544,00 zł, zaległości wynoszą 41.921,00 zł,
- e) podatek od spadków i darowizn przekazywany przez Urzędy Skarbowe, na plan 66.000,00 zł wykonano 59.699,00 zł,
- f) podatek od czynności cywilno-prawnych – na plan 72.000,00 zł wykonano 78.513,40 zł (dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe),
- g) odsetki od nieterminowych wpłat, na plan 25.400,00 zł wykonanie wynosi 27.641,00 zł.

- **rozdział 75618**, na plan 68.550,00 zł, wykonano 64.073,84 zł, są to wpływy z:

- a) części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (tzw. „małpek”) wyniosły w 2024 r. 6.511,81 zł
- b) opłaty skarbowej plan 13.000,00 zł, wykonano 13.150,44 zł (101,16%),
- c) opłat za wydane zezwolenia na handel alkoholem, plan 29.050,00 zł wykonanie 29.187,63 zł (100,47 %),
- c) wpływy z różnych opłat – zajęcie pasa drogowego 14.223,96 zł, opłata za ślub w plenerze 1.000,00 zł.

- **rozdział 75621**, udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:

- a) podatek od osób fizycznych, plan 1.285.540,00 zł, wykonanie wynosi 1.285.540,00 zł,
- b) podatek od osób prawnych - plan 3.556,00 zł, wykonanie 3.556,00 zł.

Dział 758

Dochody z tytułu części subwencji ogólnej, wyrównawczej i równoważącej są zrealizowane zgodnie z planem. Dodatkowo w 2024 r. gmina otrzymała 868.960,00 zł w formie uzupełnienia subwencji ogólnej oraz 173.637,00 zł – część rozwojowa subwencji ogólnej.

Dział 801

Dochody dotyczą dotacji celowych na realizację zadań zleconych i zadań własnych gminy:

- w rozdziale 80101 ujęte zostały środki z otrzymanych dotacji na programy edukacyjne: Aktywna Tablica – zakup sprzętu, pomocy dydaktycznych oraz narzędzi do terapii – po 35.000,00 zł dla szkoły w Sobiechach i Więckach oraz na zakup książek na kwotę 3.000,00 zł w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa.

- rozdział 80104, gmina otrzymała dotację w kwocie 96.600,60 zł na wychowanie przedszkolne, dodatkowo od 2021 r. gmina uzyskuje dochody z tytułu pobytu uczniów z innych gmin w przedszkolu samorządowym prowadzonym przez gminę Budry. W 2024 r. była to kwota 27.287,04 zł.

- rozdział 80153, gmina otrzymała dotację w kwocie 22.795,62 zł na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów – zadanie zlecone.

Dział 851

W paragrafie 2010 przyznana dotacja celowa w kwocie 297,00 zł na zadania zlecone – ubezpieczenie zdrowotne osób nigdzie nie ubezpieczonych, została zrealizowana w 59,46%.

Dział 852

Dochody dotyczą otrzymanych dotacji celowych na realizację zadań własnych, zleconych w zakresie pomocy społecznej:

- 85205 dotacja na dofinansowanie funkcjonowania zespołów interdyscyplinarnych w wysokości 6.000,00 zł,
- 85213 dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 7.534,80 zł,
- 85214 dotacja na zasiłki okresowe w wysokości 124.948,98 zł,
- 85215 dotacja na realizację zadania zleconego, Bony Energetyczne w wysokości 102.455,88 zł,
- 85216 dotacja na zasiłki stałe w wysokości 93.078,40 zł,
- 85219 dotacja na pomoc społeczną w wysokości 146.329,64 zł,
- 85228 dotacja na usługi opiekuńcze w wysokości 4.212,00 zł oraz wypływy za usługi opiekuńcze od świadczeniobiorców w wysokości 14.630,00 zł,
- 85230 dotacja na realizację zadania Pomoc w zakresie dożywiania w wysokości 107.200,00 zł,
- 85295 dotacja na zadanie zlecone, wypłata dodatków osłonowych w wysokości 116.212,58 zł.

Dział 854

Dotacja w kwocie 23.256,36 zł dotyczy realizacji zadania w zakresie pomocy materialnej dla uczniów w 2024 r.

Dział 855

Dochody dotyczą otrzymanych dotacji na realizację zadań zleconych – dotacje otrzymano zgodnie z zapotrzebowaniem:

- 85502 Świadczenia rodzinne w kwocie 1.313.826,07 zł, świadczenia wychowawcze 8.000,00 zł oraz dochody z tytułu uzyskanych należności alimentacyjnych w kwocie 12.332,44 zł,
- 85503 na realizację zadania Karta Dużej Rodziny w kwocie 174,00 zł,
- 85504 środki z Fundusz Pracy na dofinansowanie wynagrodzenia Asystenta Rodziny w kwocie 6.051,24 zł,
- 85513 dotacja na składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 18.605,88 zł,
- 85595 środki z Funduszy Pomocy na realizację zadań związanych z pomocą dla uchodźców z Ukrainy.

Dział 900

W dziale tym zaewidencjonowano dochody z tytułu :

- wpłat mieszkańców Olszewo Węgorzewskie, Wola oraz Dąbrówka Mała za eksploatację przydomowych oczyszczalni ścieków w budynkach wielorodzinnych w kwocie 8.551,09 zł,
- opłat przekazywanych przez Urząd Marszałkowski z tytułu korzystania ze środowiska w kwocie 5.466,30 zł,
- darowizny na rzecz ochrony środowiska 1.508,00 zł,
- wpływy ze świadectw efektywności energetycznej, tzw. Białych Certyfikatów w kwocie 89.958,07 zł,
- dotacja otrzymana z tytułu podpisanej umowy w Programie „Podaj Łapę” na kastrację i sterylizację wolnożyjących kotów,

Dział 921

- dofinansowanie do zadania inwestycyjnego w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków pn. „Remont zabytkowego budynku kościoła w miejscowości Dąbrówka” w kwocie 940.604,00 zł,
- środki otrzymane z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa na sfinansowanie przedsięwzięcia pn. „Festaliówka z dzyndzałkami” oraz „Dożynki w Budrach” w wysokości 38.784,00 zł,
- dofinansowanie z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego działań w zakresie kultury tj. organizacji koncertów muzyki kameralnej pt. „Muzyka europejska w zabytkach i przyrodzie Warmii i Mazur” w kwocie 5.000,00 zł.

Na planowaną kwotę dochodów bieżących 16.681.587,22 zł, realizacja wynosi 16.594.763,00 zł (99,50%), dochody majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 11.627.261,18 zł, na kwotę planowaną 11.627.272,11 zł, (100%).

Analizując wykonanie dochodów bieżących, jak również majątkowych należy stwierdzić, że realizacja przebiegła zgodnie z planem.

WYDATKI BUDŻETOWE

Szczegółową realizację wydatków w ujęciu tabelarycznym przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego sprawozdania.

Dział 010

- rozdział 01030, wpłaty 2% na izby rolnicze – dokonano wpłat w kwocie 30.127,46 zł, z tytułu wpływów z podatku rolnego za rok 2024 r.,
- rozdział 01043, usługi w zakresie eksploatacji sieci wodociągowej w kwocie 4.149,52 zł oraz zaliczka na wykonanie zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków” w kwocie 13.484,24 zł;
- rozdział 01044, usługi w zakresie eksploatacji sieci kanalizacyjnej oraz przydomowych oczyszczalni w kwocie 9.293,60 zł oraz zaliczka na wykonanie zadania inwestycyjnego „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków” w kwocie 33.747,76 zł;
- rozdział 01095, wydatki wynoszą 1.353.990,68 zł i dotyczą zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej - całość pokryta z otrzymanej dotacji na zadania zlecone.

Dział 600

- rozdział 60004 dotyczy kosztów transportu mieszkańców do lokali wyborczych, zadanie pokryte w całości z dotacji Wojewody (zadanie zlecone),

- rozdział 60016 - ogółem na wydatki bieżące w dziale tym zaplanowano kwotę 282.539,58 zł wydano 215.587,47 zł (76,30%)

Wydatki poniesiono na:

- zakupy i usługi obce związane z bieżącymi remontami dróg 180.475,91 zł,

- zimowe utrzymanie dróg 34.940,56 zł,
- drobne zakupy 171,00 zł.

W zakresie inwestycji, zrealizowano dwa zadania pn. „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Budry” na łączną kwotę 7.444.000,00 zł, dofinansowanie otrzymano z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości 7.027.150,00 zł (95%),

- w rozdziale 60095 zaksięgowano wydatki na zakup nowego przystanku autobusowego w Budzewie w kwocie 15.200,00 zł.

Dział 700

W dziale tym poniesiono wydatki na:

- zakup opału do ogrzania budynków komunalnych oraz drobne materiały do bieżącego zużycia w kwocie 67.571,86 zł,
- w zakresie usług remontowych – 47.075,18 zł, remont dachu na budynku byłej szkoły podstawowej w Budrach,
- usługi materialne w kwocie 100.839,59, usługi rzeczoznawców, podatek VAT, usługi kominiarskie, inne usługi, przeglądy gaśnic, hydrantów, czynsz za mieszkanie w Ołowniku, 30.750,00 zł wydatkowano na inwentaryzację oraz audyt energetyczny budynku GOPS i GOK, na potrzeby planowanej inwestycji,
- dodatkowo na dokumentację kosztorysowo-projektową ww. budynku przeznaczono kwotę 57.060,00 zł.

Dział 710

Rozdział 71004 - faktury za projekty urbanistyczne na terenie gminy Budry na kwotę 9.880,00 zł. W zakresie cmentarzy 71035 wydatkowano kwotę 23.815,28 zł, w tym: zagospodarowanie odpadów, naprawa sprzętu do pielęgnacji cmentarzy – 20.919,60 zł, zakup narzędzi i akcesoriów do pielęgnacji cmentarzy – 2.895,68 zł.

Dział 750

Dział 750 przedstawia wydatki poniesione na administrację publiczną.

- W rozdziale 75011 ujęte zostały wydatki dotyczące działania Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencji ludności, działalności gospodarczej (wydawanie zezwoleń) oraz przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym – 129.505,05 zł,
- 75022 – diety radnych w wysokości 150.276,10 zł,
- 75023 – wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu gminy – wynagrodzenia pracowników, badania okresowe, szkolenia, podróże służbowe, opłaty za energię, wodę, telefony, internet, śmieci, paliwo do samochodów służbowych. Dodatkowo w paragrafie 2360 zaewidencjonowano dotacje dla organizacji pozarządowych w wysokości 9.500,00 zł,
- 75095 – wydatki na diety sołtysów w wysokości 60.430,97 zł, oraz prowizje dla inkasentów w kwocie – 18.212,00 zł. W paragrafach zakończonych cyfrą „7” i „9” ujęte zostały wydatki na usługę inżyniera projektu w ramach środków z projektu „Cyberbezpieczny samorząd”.

Dział 751

- W rozdziale 75101 ujęte zostały wydatki w kwocie 1.000,00 zł na realizację zadania zleconego, aktualizacja stałego spisu wyborców,

- rozdział 75109 i 75113 dotyczy wydatków na organizację i przeprowadzenie wyborów samorządowych oraz do parlamentu europejskiego, zadanie w całości pokryte z otrzymanej na ten cel dotacji.

Dział 752

W ramach tego działu, z otrzymanej dotacji w wysokości 900,00 zł, pokryte zostały wydatki na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców.

Dział 754

W ramach tego działu poniesiono wydatki na:

- a) Ochotnicze Straże Pożarne w Budrach i w Ołowniku w kwocie 106.093,37 zł przy planowanej kwocie 118.062,39 zł
w tym m.in.:
 - akcje ratownicze i szkolenia strażaków 16.647,50 zł
 - paragraf 4210 - zakup materiałów 30.417,03 zł (olej napędowy – 5.736,13 zł, opał – 5.088,52 zł, zakupy niezbędne do funkcjonowania jednostek – 10.824,65 zł, wymiana wyposażenia, nowy sprzęt),
 - paragraf 4300 – zakup usług 34.952,82 zł (przeglądy pojazdów strażackich oraz sprzętu, naprawa pojazdów i sprzętu, karty telefoniczne, opłaty komunikacyjne 32.982,82 zł, badania strażaków – 1.970,00 zł),
 - paragraf 4260 – wydatki na energię 4.505,02 zł,
 - paragraf 4430 – składki i ubezpieczenie mienia – 8.571,00 zł.
- b) w roku 2024 z inicjatywy mieszkańców sołectwa Budry został zakupiony defibrylator zewnętrzny, zamontowany na budynku administracyjnym Aleja Wojska Polskiego 18, kwota wydatku to 11.000,00 zł,
- c) na obronę cywilną poniesiono wydatki w kwocie 102.710,90 zł i są to wydatki związane głównie z zatrudnieniem pracownika,
- c) na zarządzanie kryzysowe nie poniesiono wydatków,
- d) natomiast w rozdziale 75495 w paragrafie 6170 ujęta została dotacja na dofinansowanie nowego samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Węgorzewie w kwocie 7.500,00 zł.

Dział 757

Poniesiono wydatki w kwocie 4.855,86 zł na opłacenie odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. W związku z bardzo dynamicznym wzrostem kosztów obsługi kredytów i pożyczek trudno było przewidzieć i zaplanować wysokość wydatków.

Dział 758

W 2024 roku nie było potrzeby wykorzystania rezerw na zarządzanie kryzysowe oraz ogólnej.

Dział 801

Zaplanowane wydatki w kwocie 6.050.004,98 zł na zadania związane z oświatą były realizowane zgodnie z planem i wyniosły 5.935.533,41 zł, (98,11%).

Na sfinansowanie wydatków bieżących oświatowych gmina otrzymała dotacje celowe, subwencję oświatową oraz dochody własne na kwotę 3.728.187,26 zł, dofinansowanie wydatków ze środków gminy wynosi 2.207.346,15 zł.

Wzrost cen opału, energii oraz podwyżki płac dla nauczycieli spowodowały zwiększenie gminnych środków w stosunku do zaplanowanych w uchwale budżetowej.

W styczniu 2024 r. rozstrzygnięty został przetarg na dowożenie uczniów do szkół w gminie Budry. Wyłoniony przewoźnik zaoferował cenę niższą niż cena w roku poprzedzającym, tj. 196,95 zł za 1 bilet miesięczny.

Dział 851

W 2024 r. udzielona została dotacja dla Mazurskiego Centrum Zdrowia Szpital Powiatowy w Węgorzewie w wysokości 40.000,00 zł, rozdział 85111 paragraf 6300, środki przeznaczone zostały na zakup sprzętu do nowoutworzonego Zakładu Usług Leczniczych.

Wydatki na realizację gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii (rozdział 85153 i 85154) poniesiono w kwocie 22.992,89 zł przy planie 32.000,00 zł.

Dział 852

Na planowaną kwotę 1.644.244,22 zł wydano 1.592.004,98 zł tj. 95,66 %.

Na sfinansowanie wydatków w pomocy społecznej planowane dotacje i dochody z usług opiekuńczych wynoszą 722.602,28 zł, a dofinansowanie ze środków samorządowych 869.402,70 zł. W dziale 852 zostały ujęte następujące wydatki:

- 85202 – opłaty za pobyt mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej – 253.235,49 zł,
- 85205 – wydatki na funkcjonowanie zespołów interdyscyplinarnych 7.500,00 zł (dofinansowanie do zadania 6.000,00 zł),
- 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne – 7.534,80 zł (w całości pokrywane z otrzymanej dotacji),
- 85214 – wypłacone zasiłki okresowe i celowe – 128.850,78 zł, w tym zapłacone ze środków własnych gminy – 3.901,80 zł,
- 85215 – wypłacone dodatki mieszkaniowe w kwocie 102.055,47 zł finansowane w całości ze środków własnych gminy, dodatkowo w tym rozdziale realizowane było zadanie zlecone p.n. Bon Energetyczny 102.455,88 zł,
- 85216 – wypłacone zasiłki stałe, dotowane z budżetu państwa,
- 85219 – ten rozdział obejmuje wydatki związane z utrzymaniem ośrodka pomocy społecznej: wynagrodzenia pracowników socjalnych, szkolenia i podróże służbowe, opłaty za media, zakup materiałów i wyposażenia,
- 85220 – w tym rozdziale ewidencjonowane są faktury za pobyt w schroniskach dla bezdomnych,
- 85228 – na realizację tego zadania gmina otrzymała dotację w kwocie 4.212,00 zł, wydatki związane z zatrudnieniem opiekunki wyniosły 88.916,73 zł,
- 85230 – w zakresie dożywiania wydatki wyniosły 134.000,00 zł, dofinansowanie z budżetu państwa wyniosło 107.200,00 zł,
- 85295 – wydatki na funkcjonowanie Klubu Seniora 2.321,65 zł (wydatki na wynagrodzenie opiekuna klubu zaewidencjonowane są w rozdziale 85219),
 - wydatki na aktualizację systemu POMOST, niezbędnego do realizacji zadań z zakresu opieki społecznej 4.412,00 zł,
 - prace społecznie użyteczne – 5.162,24 zł,
 - wypłaty Dodatku Osłonowego i obsługa tego zadania 111.800,58 zł (zadanie zlecone, finansowane z budżetu państwa).

Dział 853

W rozdziale 85395 zostały ujęte środki na wsparcie Stowarzyszenia Empatia, przy którym prowadzone są Warsztaty Terapii Zajęciowej w Olszewie Węgorzewskim, na zakup samochodu do przewozu uczestników warsztatów.

Dział 854

Na planowaną kwotę 31.363,00 zł wydatkowano 30.740,40 zł na stypendia socjalne dla uczniów. Otrzymano dotację na to zadanie w wysokości 23.256,36 zł.

Na stypendia o charakterze motywacyjnym w 2024 r. wydano 4.900,00 zł.

Dział 855

W dziale tym gmina realizuje zadania zlecone oraz zadania własne. Na planowaną kwotę 1.437.174,00 zł wydatki wynoszą 1.427.541,53 zł (99,33%).

Na sfinansowanie wydatków w dziale RODZINA dotacje oraz dochody własne wynoszą 1.363.438,95 zł, dofinansowanie ze środków samorządowych to kwota 64.102,50 zł.

Realizacja zadań przebiegła prawidłowo. W ramach tego działu wykonane zostały następujące zadania:

- 85502 – Świadczenia Rodzinne, Fundusz Alimentacyjny w kwocie 1.369.650,94 zł,
- 85503 – Karta Dużej Rodziny w kwocie 174,00 zł,
- 85504 – wydatki związane z pieczą zastępczą 21.766,55 zł,
- 85508 – koszty pobytu dzieci z gminy Budry w rodzinach zastępczych wynoszą 8.712,00 zł, organizacją pieczy zastępczej zajmuje się Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Węgorzewie,
- 85510 – koszty pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 4.183,59 zł,
- 85513 – składki na ubezpieczenie zdrowotne, dofinansowane 100%,
- 85595 – świadczenia rodzinne dla uchodźców z Ukrainy.

Dział 900

Na planowaną ogółem kwotę 490.878,56 zł wydano 400.710,98 zł tj. 81,63 % planu.

Poniesiono wydatki na

- opłacenie składek na „związek śmieciowy” oraz gospodarcze korzystanie ze środowiska 4.649,70 zł
- utrzymanie czystości na terenie gminy Budry (dopłata do ścieków, opłaty za pobyt psów w schronisku, opieka nad kotami wolnożyjącymi, badania laboratoryjne ścieków) 130.639,87 zł,
- oświetlenie ulic (energia, naprawy, konserwacja) 73.286,47 zł,
- pozostałą działalność 192.134,94 zł, która obejmuje wydatki poniesione w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.
- wydatki inwestycyjne obejmują modernizację placów zabaw w Zabroście Wielkim i Dąbrówce, poniesione z inicjatywy mieszkańców z Funduszu Sołeckiego.

Dział 921

W ramach tego działu przekazano dotacje na działalność GOK i biblioteki – zgodnie z planem w wysokości 613.860,00 zł.

W rozdziale 92109 ewidencjonowane są wydatki na świetlice wiejskie z Funduszy Sołeckich w wysokości 81.437,54 zł

W rozdziale ujęta została dotacja na remont zabytkowego kościoła w miejscowości Dąbrówka, dofinansowana z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 940.604,00 zł,

W rozdziale 92195 wydatkowana kwota 55.960,00 zł dotyczy realizacji przedsięwzięć kulturalnych: FestGalówka z dzyndzałkami oraz Dożynki w Budrach, dofinansowanych ze środków Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, a także koncertu muzyki klasycznej dofinansowanego z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Dział 926

W 2024 roku wydatkowano środki na organizację turnieju piłkarskiego o puchar Wójta Gminy Budry w wysokości 896,59 zł. W paragrafie 6300 ujęto dotację dla Gminy Węgorzewo na dofinansowanie modernizacji stadionu w Węgorzewie.

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI USTAWAMI.

Rada Gminy Uchwałą nr LXI/387/2023 w dniu 14 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Budry na rok 2024 uchwaliła dochody i wydatki związane realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na kwotę 1.444.779,00 zł. W wyniku uchwalonych zmian w 2024 roku plan dotacji wyniósł 3.101.091,88 zł, a wykonanie wyniosło 3.073.038,33 zł co stanowi 99,10 % planu. – zgodnie ze sprawozdaniem Rb 50 za 2024 r. (szczegóły przedstawiono w zał. Nr 3). Plan wydatków po zmianach wyniósł 3.101.091,88 zł, a wykonanie wydatków 3.073.038,33 zł co stanowi 99,10 % zaplanowanych kwot (załącznik Nr 4 do sprawozdania z wykonania budżetu za 2024 r.).

INWESTYCJE

Ogółem na zadania inwestycyjne wydano kwotę 7.611.692,00 zł przy planie 7.660.204,91 zł. Finansowanie inwestycji przedstawia się następująco:

- środki własne gminy 584.542,00 zł,
- środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 7.027.150,00 zł.

W roku 2023 zaplanowano do wykonania następujące zadania inwestycyjne:

1. Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków

Inwestycja została zakończona w styczniu 2025 r. Dofinansowanie w wysokości 2.314.368,00 zł i ostateczna zapłata nastąpiła w styczniu 2025 r. W 2024 r. opłacone zostały faktury zaliczkowe, które stanowiły wkład własny gminy w kwocie 47.232,00 zł. Wsparcie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych wyniosło 98%.

2. Przebudowa dróg gminnych na terenie gminy Budry

Przebudowę dróg gminnych w 2024 r. podzielono na dwie części. Pierwsza część obejmowała 9 dróg nieutwardzonych o łącznej długości 9,829 km na kwotę 1.812.000,00 zł, dofinansowanie w Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 1.710.000,00 zł. W ramach drugiej części zadania przebudowane zostało 9 dróg, w tym dwie nakładki asfaltowe o łącznej długości 5,639 km, na kwotę 5.632.000,00 zł, z dofinansowaniem w wysokości 5.317.150,00

zł. Dodatkowo zakupione zostały urządzenia do naprawy i bieżącej konserwacji dróg: kosiarka bijakowa, pług i ładowacz czołowy do ciągnika.

3. Zakup defibrylatora

Z inicjatywy mieszkańców Sołectwa Budry zakupiony został defibrylator zewnętrzny na potrzeby mieszkańców Gminy Budry za kwotę 11.000,00 zł. Urządzenie zamontowano na budynku administracyjnym przy Alei Wojska Polskiego 18. Celem zakupu była poprawa bezpieczeństwa mieszkańców.

4. Wykonanie zbiornika retencyjnego do celów ppoż oraz jego ogrodzenie – Szkoła w Sobiechach

W związku z koniecznością budowy zbiornika wodnego do celów przeciwpożarowych przy Szkole Podstawowej w Sobiechach w 2024 r. wykonano dokumentację kosztorysowo-projektową zbiornika. Koszt wykonania dokumentu to 10.455,00 zł. Zadanie zostanie wykonane w 2025 r.

5. Kompleksowa termomodernizacja budynku biurowo-użytkowego (GOPS, GOK) – dokumentacja projektowa

W związku z przystąpieniem Gminy Budry do Stowarzyszenia Gmin Pogranicza, otworzyły się możliwości pozyskania środków na kompleksową modernizację budynku przy Alei Wojska Polskiego 18. Opracowana została dokumentacja kosztorysowo-projektowa na kwotę 57.060,00 zł. Posiadanie dokumentacji pozwoli na aplikowanie o środki unijne w 2025 r.

6. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Budry – zakup systemów komputerowych podnoszących bezpieczeństwo informacji w urzędzie i jednostkach podległych

W 2024 r. Gmina Budry rozpoczęła realizację przedsięwzięcia dofinansowanego w 100% ze środków unijnych pn: Cyberbezpieczny Samorząd. W ramach tego projektu planowano zakup sprzętu informatycznego. Z przyczyn zewnętrznych zakupy zostały przesunięte na 2025 r.

7. Plac Zabaw w Zabroście Wielkim i Dąbrówce

Z inicjatywy mieszkańców Sołectwa Zabrost Wielki i Dąbrówka środki z Funduszu Sołectkiego w wysokości 41.945,00 zł. zostały przeznaczone na modernizację placów zabaw w tych miejscowościach. Wykonana została dokumentacja projektowa, zakupiono i zamontowano nowe urządzenia.

DODATKOWE INFORMACJE

WYKAZ JEDNOSTEK, O KTÓRYCH MOWA W art.223 ustawy o finansach publicznych

Jednostki Gminy Budry:

- Szkoła Podstawowa w Sobiechach,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Więckach,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach
- Urząd Gminy w Budrach

Jednostki wyżej wymienione nie posiadały rachunków dochodów własnych i nie gromadziły tych dochodów, Rada Gminy nie podejmowała uchwały o gromadzeniu dochodów na wyodrębnionych rachunkach.

INFORMACJA O ZMIANACH W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZCJE PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W trakcie 2024 roku w ramach realizacji programów wieloletnich zaplanowano następujące zadanie:

1. Podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Budry

Uchwałą Rady Gminy Budry Nr VII/32/2024 z dnia 23 września 2024 r. wprowadzono do wieloletniej prognozy finansowej przedsięwzięcie pn. Cyberbezpieczny Samorząd. W 2024 r. Gmina Budry rozpoczęła realizację przedsięwzięcia dofinansowanego w 100% ze środków unijnych. Na 2024 r. zaplanowano wydatki w wysokości 159.074,49 zł. Kwotę 51.560,51 zł na 2025 r. Uchwałą Rady Gminy Budry Nr X/50/2024 z dnia 12 grudnia 2024 r. zmienione zostały kwoty na poszczególne lata realizacji zadania.:

- 2024 r. 6.918,75 zł
- 2025 r. 203.716,25 zł.

INFORMACJA O STANIE MIENIA KOMUNALNEGO GMINY BUDRY

I. GRUNTY

Grunty komunalne gminy Budry stanowią powierzchnię ogółem 397,00 ha.

Szacunkowa wartość w/w gruntów to kwota 13.187.259,03 zł. W 2021 r. dokonano aktualizacji wyceny powierzchni gruntów gminy. Wpływy za dzierżawę gruntów w 2024 r. wyniosły 69.358,74 zł.

W 2024 r. dokonano sprzedaży jednej działki, o powierzchni 0,59 h.

II. BUDYNKI I BUDOWLE

Budynki i budowle będące we władaniu szkół oraz pochodzące ze szkół zlikwidowanych:

- szkoła w Więckach 687.377,68 zł
- szkoła w Budrach (stara) 263.523,33 zł
- szkoła w Sobiechach 4.985.651,07 zł
- szkoła w Sobiechach (stara) 34.643,00 zł
- budynki gospodarcze 7.863,00 zł
- sala gimnastyczna w Więckach 349.462,00 zł

Gmina Budry posiada na stanie mienia komunalnego budynki i lokale o wartości 9.855.278,88 zł, w tym:

1. Budynki handlowo-usługowe o wartości 197.096,00 zł
2. Budynki biurowe 1.170.447,88 zł
3. Biblioteka i świetlice wiejskie 1.148.660,96 zł
4. Pozostałe budynki niemieszkalne: remizy OSP, budynki gospodarcze 6.776.852,09 zł
5. Budynki i lokale mieszkalne 562.221,95 zł.

Dodatkowo w ewidencji mienia gminy figurują:

6. Obiekty związane z siecią wodno-kanalizacyjną 20.069.749,39 zł

7. Drogi 25.993.321,60 zł
8. Boisko wielofunkcyjne i place zabaw 587.153,98 zł.
9. Pozostałe, nigdzie niesklasyfikowane 909.817,67 zł.

Po zakończeniu realizowanych inwestycji zwiększone zostały wartości budynków gminnych, dróg oraz obiektów sieci wodno-kanalizacyjnej.

Dochody jakie gmina uzyskuje w 2024 r. w związku z władaniem mieniem to:

- wpływy z najmu lokali gospodarczych i mieszkalnych – 79.889,85 zł.

III. WIECZYSTE UŻYTKOWANIE

W wieczystym użytkowaniu grunty posiadają:

- OSM w Giżycku
- GS „SCH” w Węgorzewie

Wpływy z tego tytułu wyniosły 395,72 zł.

IV. MASZyny I URZĄDZENIA

Gmina jest w posiadaniu maszyn i urządzeń stanowiących wartość 1.753.669,21 zł. W tej grupie sklasyfikowane są urządzenia grzewcze, sprzęt elektroniczny, sprzęt komunalny oraz pozostały sprzęt gdzie indziej nie sklasyfikowany.

IV. ŚRODKI TRANSPORTU

Na koniec 2023 roku gmina była właścicielem dwóch samochodów służbowych, dwóch ciągników i przyczepy oraz dwóch samochodów pożarniczych. Ogółem wartość środków transportowych wynosiła 470.392,70 zł.

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Nazwa	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4
Dochody ogółem	28.308.859,33	28.222.024,18	99,69
w tym:			
1. dochody bieżące	16.681.587,22	16.594.763,00	99,50
2. dochody majątkowe	11.627.272,11	11.627.261,18	100,00
Wydatki ogółem	24.882.194,94	24.273.781,86	97,55
w tym:			
1. wydatki bieżące	16.039.690,03	15.479.789,86	96,51
2. wydatki majątkowe	8.842.504,91	8.793.992,00	99,45
Deficyt	0,00	0,00	0,00
Nadwyżka	3.426.664,39	3.948.242,32	115,22
Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	641.897,19	1.114.973,14	173,70

Przychody	0,00	51.757,68	0,00
w tym:			
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00
- nadwyżka z lat ubiegłych (wolne środki)	0,00	51.757,68	0,00
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 punkt 8 UoFP	0,00	0,00	0,00
Rozchody	3.426.664,39	4.000.000,00	116,73
w tym:	2.000.000,00	2.000.000,00	100,00
- spłaty kredytów i pożyczek	1.426.664,39	2.000.000,00	140,19
- lokaty na okres wykraczający poza rok budżetowy			
Łączna kwota długu	0,00	0,00	0,00

Na dzień 31.12.2024 r. gmina Budry nie posiadała niespłaconych kredytów i pożyczek.

- zaciągnięta w 2023 r. pożyczka na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego 2.000.000,00 zł, została spłacona 1 lutego 2024 r., zgodnie z zaplanowanym terminem.

Odsetki od powyższej pożyczki wyniosły 4.855,86 zł.

Realizacja prognozy finansowej przebiega prawidłowo, zachowane są proporcje w stosunku do planu oraz wskaźniki wynikające z przepisów ustawy o finansach publicznych.

Gmina posiada „rezervę” w planowanych wskaźnikach spłat kredytów na ewentualne planowane do zaciągnięcia kredyty (w przypadku realizacji inwestycji z wykorzystaniem środków UE lub innych programów rządowych).

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ

1. „Cyberbezpieczny Samorząd” – podniesienie poziomu cyberbezpieczeństwa w Gminie Budry, projekt realizowany z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC).

W 2024 r. gmina otrzymała środki na realizację przedsięwzięcia. Realizacja przewidziana jest na lata 2024-2025. W 2024 r. podpisana została umowa na świadczenie usługi doradztwa technicznego w zakresie cyberbezpieczeństwa. Z tego tytułu opłacona została częściowa faktura na kwotę 6.918,75 zł. W wyniku rozstrzygniętego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego 4 grudnia 2024 r. podpisana została umowa na opracowanie, wdrożenie, przegląd i aktualizację dokumentacji Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji (SZBI) w Urzędzie Gminy w Budrach i jednostce podległej (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Budrach). Projekt przewiduje szkolenia dla pracowników oraz zakupy sprzętu informatycznego. Całość sfinansowana zostanie ze środków zewnętrznych.

2. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków”, projekt realizowany z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Przedsięwzięcie zostało rozpoczęte w 2024 r. W wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne 28 czerwca podpisano umowę z wyłoniętym wykonawcą. W czerwcu, zgodnie z zasadami programu gmina zapłaciła zaliczkę dla wykonawcy ze środków własnych na kwotę 47.232,00 zł. Do końca roku trwały prace na

gminnych obiektach wodno-kanalizacyjnych. W styczniu 2025 r. wykonane zostały roboty końcowe, przygotowujące do ostatecznego odbioru robót. Protokół odbioru końcowego podpisany został 10 stycznia 2025 r. Ostateczna zapłata faktury nastąpiła 28 stycznia 2025 r., na kwotę 2.314.368,00 zł. w całości z otrzymanych środków zewnętrznych.

W załączniku nr 5 przedstawione zostały dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, natomiast w załączniku nr 6 dochody i wydatki związane z realizacją zadań na podstawie umów lub porozumień z organami administracji rządowej.

Dodatkowo w roku 2024 Gmina Budry wsparła zakup nowego samochodu służbowego, oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Węgorzewie kwotą 7.500,00 zł.

Załącznik Nr 7 przedstawia dochody i wydatki związane z realizacją zadania zleconego ze środków Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, natomiast załącznik Nr 8 dotyczy realizacji wydatków w ramach wyodrębnionych środków na podstawie ustawy o funduszu sołeckim.

PODSUMOWANIE

Realizacja zaplanowanego budżetu na 2024 r. przebiegała bez zakłóceń. Gmina nie była zagrożona utratą płynności finansowej. Pozyskane środki zewnętrzne pozwoliły na realizację dużych inwestycji, bez większego zaangażowania środków własnych. W ciągu roku budżetowego nie było potrzeby zaciągania kredytów ani pożyczek, w związku z tym nie wystąpiły trudności ze spełnieniem ustawowych limitów zadłużenia.