**I N F O R M A C J A**

**o wykonaniu budżetu Gminy Barczewo za okres**

**od 1 stycznia 2022 roku do 30 czerwca 2022 roku**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Treść** | **Plan na 2022 rok – po zmianach** | **Wykonanie za I półrocze 2022 roku** | **% wykonania** |
| **1** | **Dochody** | **96.026.008,88** | **52.405.901,18** | **54,57** |
| **2** | **Wydatki** | **110.352.604,93** | **49.652.277,23** | **44,99** |
| **3** | **Deficyt (-)**  **Nadwyżka (+)** | **-14.326.596,05**  **x** | **X**  **2.753.623,95** | **X**  **x** |
| **4** | **Przychody** | **15.906.596,05** | **13.844.627,29** | **86,19** |
| **5** | **Rozchody** | **1.580.000,00** | **1.548.000,00** | **51,61** |

Dochody w sumach ogólnych zostały wykonane w 54,57 % , w tym dochody własne (razem z udziałami w dochodach budżetu państwa) w 49,18 %.

Przewidywane do uzyskania w 2022 roku dochody z podatków i opłat ( bez udziałów w podatkach ) zostały wykonane w 59,50 % , w tym podatek od nieruchomości w 57,80 % , podatek od środków transportowych 49,68 % oraz podatek rolny w 62,93 %. Wysokie wykonanie planu dochodów z tyt. podatków spowodowane jest zmianą przepisów dotyczących sposobu płatności podatku do 100 zł jak również tym ,że wielu podatników opłaca swoje zobowiązania z góry z cały rok. Ponadplanowe wykonanie dochodów uzyskano z opłaty za zajęcie pasa drogowego ,opłaty planistycznej , opłat z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości i trwałego zarządu oraz odszkodowań za niszczone mienie (Dz. 750 i 921).

Mniejsze niż planowane wpływy uzyskano z tytułu opłat od rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu – 23,82 % oraz podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych – 4,97 %.

Na uwagę zasługuje również fakt niskiego wykonania dochodów z tytułu sprzedaży mienia komunalnego. W I półroczu br. uzyskano z tego tytułu 157.750,52 zł co stanowi 13,72 % planu. Zaplanowane zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz osób pranych PIT i CIT) (za I półrocze br. zostały wykonane w 50,00 % , to jest o 356.263,52 zł mniej w porównaniu z dochodami I półrocza 2021 roku.

Na zwiększenie ogólnego procentowego wskaźnika wykonania dochodów budżetu na I półrocze wpływa zaliczenie do wykonanych dochodów subwencji oświatowej za miesiąc lipiec, przekazanie 99,18% dotacji celowej na wypłatę świadczeń wychowawczych jak również przekazanie 1.092.310 zł środków na realizacje programów „Zakup komputerów dla rodzin popegierowskich” oraz „Cyfrowa gmina”. Środki te w większości zostaną wykorzystane w II półroczu br.

W I półroczu zastosowano:

- obniżenie maksymalnych stawek podatkowych zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej – 1.686.161,00 zł

- ulgi i zwolnienia na kwotę – 393.015,91 zł w tym umorzenia podatków i opłat na kwotę 27.707,91 zł

- odroczenia należności podatkowych – 30.961,50 zł.

Zaległości z tytułu podatków i opłat oraz niepodatkowych dochodów budżetowych (bez zaliczki alimentacynej i Funduszu Alimentacyjnego oraz naliczonych kar umownych) na koniec I półrocza 2022 roku wynosiły 3.409.183,02 zł ( bez należnych odsetek) , z tego między innymi przypada na:

1) dochody z mienia komunalnego – 657.626,64 zł ,w tym dochody Zakładu Budynków Komunalnych 384.285,97 zł , z tego ogółem :

-dzierżawa i czynsze –556.502,45 zł

-sprzedaż mienia komunalnego – 7.284,37 zł

-opłaty za wieczyste użytkowanie i uwłaszczenie – 18.941,69 zł

- pozostałe opłaty, wyroki sądowe – 74.898,13 zł

2)podatki i opłaty - 2.252.891,58 zł , w tym:

-podatek rolny – 146.309,30 zł

-podatek leśny - 2.945,28 zł

-podatek od nieruchomości – 1.678.060,83 zł

-podatek od środków transportowych – 75.728,83 zł

-opłata adiacencka , planistyczna ,zajęcie pasa drogowego –

100.880,59 zł

-opłata eksploatacyjna – 185.460,94 zł

- opłata miejscowa – 10,00 zł

- zaległości z tyt. podatków i opłat przekazywanych przez Urzędy

Skarbowe – 62.795,78 zł ,

- koszty egzekucyjne – 700,03 zł

3) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 456.661,30 zł,

4) należności wymagalne jednostek systemu oświaty – 9.886,95 zł

5 ) mandaty i kary , pozostałe należności – 32.116,55 zł

Należności wymagalne z tyt. poboru Funduszu Alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej ( część gminna) – 5.800.545,95 zł.

Do wymagalnych należności budżetowych zaliczono również zasądzone wyrokiem sądu naliczone kary umowne za przekroczenie terminu wykonania umowy oraz wypłacone na mocy wyroku odszkodowanie. Pomimo uzyskanych wyroków sądowych i prowadzonego postepowania egzekucyjnego do dnia dzisiejszego nie udało się wyegzekwować zasądzonych kwot.

W celu wyegzekwowania należności podatkowych oraz innych dochodów budżetowych w Urzędzie Miejskim wystawiono 2562 upomnień i wezwań , 497 tytułów wykonawczych do właściwych urzędów skarbowych , 4 sprawy skierowano na drogę postępowania sądowego , 5 spraw skierowano do Komornika Sądowego .

Wykonanie planowanych na 2022 rok wydatków wynosi 44,99 % , w tym wydatków bieżących 51,06 % oraz wydatków majątkowych 19,85 % , w tym wydatków inwestycyjnych 9,50 %.

Niskie wykonanie lub brak wykonania niektórych wydatków inwestycyjnych w poszczególnych działach spowodowane jest głównie terminami wynikającymi z ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz specyfiką zaplanowanych prac budowlanych i terminami płatności faktur za wykonane prace zawartymi w umowach. Ponadto niektóre zadania inwestycyjne zostały wprowadzone do budżetu w trakcie roku budżetowego. Część zadań inwestycyjnych , finansowanych bezpośrednio ze środków budżetu gminy , znajduje się obecnie w fazie realizacji lub przygotowania do procedury przetargowej. Z uwagi na brak informacji o wysokości dofinansowania zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg nie rozpoczęto prac związanych modernizacja dróg przewidzianą do realizacji w ramach dofinansowania.

Zgodnie z uchwałą nr XL(386)2021 Rady Miejskiej a dnia 30 grudnia 2021 rok w ramach wydatków niewygasających z upływem 2021 roku wykonano:

- zakończono budowę kanalizacji sanitarnej w Nikielkowie – 261.364,98 zł

-opracowano projekt budowy ul. Norwida w Barczewie –14.500 zł

- częściowo opłacono wykonanie projektu budowy ul. Malinowej w Wójtowie – 10.981,44 zł

- częściowo opłacono przebudowę ul. Zielonej w Barczewie – 400.248,15 zł

- zakończono budowę ul. Dębowej w Nikielkowie – 479.339,14 zł

- opłacono zmianę studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego – 48.216,00 zł

- zakończono kolejny etap rozbudowy monitoringu w Barczewie – 71.385,51 zł

- opłacono faktury dotyczące remontów placówek oświatowych – 119.950,10 zł

- zamontowano kontener gospodarczy w Radostach – 135.915,00 zł

- pokryto cześć wydatków dotyczących zadań realizowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej –Utworzenie Centrum Rekreacyjno – Aktywizacyjnego – 117.961,05 zł .

Obecnie bardzo niepokojącą sytuacją jest wystąpienie w planach budżetu na 2022 rok deficytu środków obrotowych (ujemnej nadwyżki operacyjnej) . Sytuacja ta spowodowana jest poprzez znaczące zmniejszenie dochodów bieżących budżetu , głównie udziałów w podatkach PIT i CIT - wykonanie 2021 roku 17.773.218,04 zł , plan na 2022 rok – 15.369.001,00 zł , jak również obecnie występującą inflacją powodującą znaczy wzrost kosztów bieżącego utrzymania podległych jednostek oraz znaczącym zwiększeniem kosztów obsługi zadłużenia. W pierwszym półroczu udało się uzyskać nadwyżkę środków operacyjnych w kwocie 6.211.937,52 zł . W drugiej połowie roku , z uwagi na przewidywane zmniejszenie wpływów dochodów bieżących jak również wzrost wydatków , sytuacja ta może ulec pogorszeniu. Spowoduje to konieczność ograniczenia wydatków bieżących do niezbędnego minimum.

Problemem jest również brak możliwości zbilansowania w bieżącym roku systemu gospodarki odpadami przy obecnie obowiązujących stawkach opłat. Dochody dotyczące pobierania opłat z tytułu gospodarki odpadami w I półroczu br. wyniosły 2.266.988,43 zł natomiast wydatki przeznaczone na ten cel 2.272.406,40 zł.

Wykonanie budżetu miasta za I półrocze 2022 roku zamyka się nadwyżką w wysokości 2.753.623,95 zł przy planowanym deficycie 14.326.596,05 zł. Na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich przeznaczono 1.530.000,00 zł.

W I półroczu uzyskano pozytywna opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o możliwości zaciągnięcia przez Gminę Barczewo kredytu w kwocie 4.000.000 zł. Kredyt uruchomiony zostanie w transzach w II półroczu.