Zarządzenie Nr 21/2020
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 marca 2020 r.

w sprawie: **przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Pasym w roku 2019, sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury w roku 2019 oraz informacji o stanie mienia Gminy Pasym.**

Na podstawie art. 267 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869, z późn. zm.) zarządzam:

§ 1

Przedstawić Radzie Miejskiej w Pasymiu:
1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Pasym w roku 2019, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Pasymiu w roku 2019, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pasymiu w roku 2019, stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
4) informację o stanie mienia komunalnego za okres od 01 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., stanowiącą załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,

§ 2

Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Pasym w roku 2019, o którym mowa w § 1 pkt 1.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia, a jego załącznik nr 1, wraz z tekstem zarządzenia, podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

załącznik Nr 1 do zarządzenia nr 21/2020
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 marca 2020 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY

PASYM

W 2019 ROKU

Pasym, marzec 2020 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY PASYM W ROKU 2019

Struktura sprawozdania

Sprawozdanie składa się z:
- omówienia budżetu gminy,
- wykazu samorządowych, oświatowych jednostek budżetowych,
- omówienia realizacji dochodów,
- omówienia pozyskanych środków zewnętrznych,
- omówienia realizacji wydatków,
- omówienia kształtowania się długu gminy,
- tabel.

Tabele prezentują:
tabela Nr 1 - Wykonanie dochodów budżetu gminy według źródeł,
tabela Nr 2 - Wykonanie dochodów budżetu gminy według klasyfikacji budżetowej,
tabela Nr 3 - Wykonanie wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej,
tabela Nr 4 - Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
tabela Nr 5 - Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy Pasym roku 2019
(zmiany w trakcie roku i główne parametry)

Budżet Gminy Pasym na rok 2019 został uchwalony uchwałą Nr IV/27/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 23 stycznia 2019 r. Przyjęto wówczas, że Gmina zrealizuje dochody w kwocie 33 910 427,87 zł, natomiast wydatki osiągną w 2019 r. poziom 24 380 486,28 zł. Nadwyżkę budżetu, w kwocie 9 529 941,59 zł, planowano przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (8 529 941,59 zł) i wykup części wyemitowanych w 2014 roku obligacji (775 000 zł).

W trakcie roku budżetowego plan dochodów i wydatków ulegał zmianom i w dniu 31 grudnia 2019 r. planowane dochody wynosiły 36 880 569,95 zł, natomiast planowane wydatki - 28 750 957,01 zł. Planowana nadwyżka zmalała do kwoty 8 129 612,94 zł. Nadwyżkę budżetu planowano w całości przeznaczyć na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej). Na dzień 31 grudnia 2019 r. budżet przewidywał realizację następujących przychodów:
- spłata raty pożyczki udzielonej w 2017 r., w kwocie 25 000 zł,
- nadwyżka budżetu lat ubiegłych, w kwocie 2 070 392,03 zł.

Budżet przewidywał realizację w roku 2019 następujących rozchodów:
- spłata kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w kwocie 8 754 941,59 zł,
- wykup jednej serii wyemitowanych w 2014 r. obligacji, w kwocie 800 000 zł,
- utworzenie na koniec roku budżetowego lokaty w kwocie 670 063,38 zł.

Zmian budżetu dokonano:

a) uchwałami Rady Miejskiej:
Nr V/39/2019 z dnia 28 lutego 2019 r.,
Nr VI/42/2019 z dnia 08 kwietnia 2019 r.,
Nr VII/51/2019 z dnia 20 maja 2019 r.,
Nr VIII/58/2019 z dnia 26 czerwca 2019 r.,
Nr IX/72/2019 z dnia 30 sierpnia 2019 r.,
Nr X/79/2019 z dnia 29 października 2019 r.,
Nr XI/88/2019 z dnia 28 listopada 2019 r.,
Nr XII/101/2019 z dnia 23 grudnia 2019 r.

b) zarządzeniami Burmistrza Miasta:
Nr 32/2019 z dnia 29 kwietnia 2019 r.,
Nr 38/2019 z dnia 24 maja 2019 r.,
Nr 62/2019 z dnia 31 lipca 2019 r.,
Nr 78/2019 z dnia 30 września 2019 r.,
Nr 91/2019 z dnia 14 listopada 2019 r.,
Nr 98/2019 z dnia 29 listopada 2019 r.,
Nr 105/2019 z dnia 12 grudnia 2019 r.,
Nr 108/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r.

Uchwały i zarządzenia podejmowano w związku z decyzjami różnych dysponentów środków budżetowych, zmieniającymi wysokość przyznanych Gminie Pasym dotacji, a także w związku z analizą realizowanych w trakcie roku budżetowego dochodów i wydatków.

Uchwałą mającą wpływ na sposób wykonania budżetu była uchwała Nr XII/102/2019 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 23 grudnia 2019 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków zamieszczonych w budżecie gminy Pasym na rok 2019, które nie wygasają z końcem roku budżetowego.

Ostatecznie w roku 2019 zrealizowano dochody w kwocie 33 998 857,95 zł (92,2 % planu), a wydatki (łącznie z wydatkami niewygasającymi, które traktuje się jak wydatki zrealizowane) w kwocie 26 238 398,81 zł (91,3 % planowanych).

Z porównania kwot zrealizowanych w 2019 r. dochodów i wydatków wynika, że w roku tym osiągnięto nadwyżkę budżetu w kwocie 7 760 459,14 zł. Pochodząca z roku 2018 i lat wcześniejszych, nadwyżka budżetów wynosiła 2 070 392,03 zł. Z powyższych kwot: nadwyżki budżetu roku 2019 i nadwyżek budżetów roku 2018 i lat wcześniejszych (stanowiących w sumie kwotę 9 830 851,17 zł) dokonano spłaty kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, w kwocie 8 754 941,59 zł, oraz wykupu jednej serii wyemitowanych w 2014 r. obligacji, w kwocie 800 000 zł (razem spłata długu wyniosła 9 554 941,59 zł). Zatem na koniec 2019 r. kwota nadwyżki budżetów z lat ubiegłych wyniosła 275 909,58 zł.

W roku 2019 Gmina Pasym otrzymała szereg dotacji, głównie na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych Gminie ustawami, oraz zadań własnych Gminy, w kwocie ogółem 8 412 053,58 zł. Szczegółowo dotacje te zostały wymienione w tabeli nr 1.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w 2019 r. wyniosły 918 982,63 zł i dotyczyły:

podatku:	rok 2019	rok 2018	rok 2017	rok 2016	rok 2015	rok 2014
rolnego	50 865,36 zł	33 862,47 zł	32 056,96 zł	34 184,77 zł	82 150,53 zł	184 189,73 zł
od nieruchomości	678 961,15 zł	575 216,58 zł	728 516,76 zł	450 636,45 zł	472 267,54 zł	496 714,92 zł
od środków transp.	166 142,80 zł	176 542,84 zł	158 408,91 zł	153 199,91 zł	123 433,64 zł	114 366,37 zł
RAZEM:	895 969,31 zł	785 621,89 zł	918 982,63 zł	638 021,13 zł	677 851,71 zł	795 271,02 zł

Skutki wydanych decyzji dotyczących udzielenia ulg, odroczeń (w tym również rozłożeń na raty) i umorzeń wyniosły 138 654,54 zł. Na kwotę tę składały się:
- odroczenia w podatku od nieruchomości – 121 639,74 zł,
- odroczenia w podatku rolnym – 10 zł,
- odroczenia w podatku leśnym – 0 zł,
- odroczenia w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 760 zł,
- odroczenia odsetek dotyczących ww. ulg - 14 179 zł,

Łącznie odroczenia – 136 588,74 zł,
- umorzenia podatku od nieruchomości – 1 394,00 zł,
- umorzenia podatku rolnego - 42 zł,
- umorzenia podatku od środków transportowych - 0 zł,
- umorzenia w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 604,80 zł,
- umorzenia odsetek dotyczących ww. umorzeń – 25 zł.

Łącznie umorzenia – 2 065,80 zł.

Porównanie kwot ulg udzielonych decyzjami, w spłacie zobowiązań podatkowych oraz umorzeń dokonanych w ciągu ostatnich lat, prezentuje poniższa tabela:

Rok	Kwota udzielonych ulg (odroczenia i umorzenia)	Kwota dokonanych umorzeń
2008	99 618,68	27 321,18
2009	143 039,30	24 205,30
2010	105 171,88	35 186,08
2011	72 924,50	3 051,50

2012	49 092,12	11 197,12
2013	48 784,15	48 063,15
2014	10 268,59	9 806,59
2015	17 929,00	14 589,00
2016	75 568,87	59 730,51
2017	49 423,28	32 567,50
2018	45 675,92	41 240,60
2019	138 654,54	2 065,80

Zaległości wymagalne we wpłatach na rzecz Gminy Pasym wynosiły 3 805 123,45 zł wg. stanu na dzień 31.12.2019 r., z czego 1 707 246,74 zł stanowiły zaległości z tytułu czynności cywilnoprawnych, natomiast 2 097 876,71 zł stanowiły zaległości podatkowe.
Nadpłaty wyniosły 971 998,44 zł, z czego 955 596,07 zł stanowią nadpłaty w podatkach. Stan zaległości i nadpłat z poszczególnych tytułów prezentowany jest poniżej:

Tytuł		zaległość	nadpłata
czynności cywilno-prawne			
- przekształcenie użytkowania wieczystego we własność		0,54	
- użytkowanie i użytkowanie wieczyste		97 361,89	7 908,92
- czynsz dzierżawny, najem		7 194,06	2 053,94
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		3 427,93	
- gwarancja jakości na roboty budowlane (ul. Warszawska – STRABAG)		371 056,57	
- za wycinkę drzew		2 687,94	
- za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym		2 897,66	
- należności dot. wypłaconych zaliczek alimentacyjnych		1 183 235,25	
- dostawa towarów i usług ()			
- dostawa towarów i usług (Przedszkole)		4 695,00	1 385,45
- inne (koncesja alkoholowa, wyroki sądowe, inne)		34 689,90	5 054,06
Razem czynności cywilnoprawne:		**1 707 246,74**	**16 402,37**
podatki i opłaty			
- podatek rolny	os. pr.	15 786,92	5 341,82
	os. fiz.	133 661,41	38 999,39
	razem	**149 448,33**	**44 341,21**
- podatek od nieruchomości	os. pr.	618 478,94	447 961,40
	os. fiz.	1 048 324,22	444 735,38
	razem	**1 666 803,16**	**892 696,78**
- podatek leśny	os. pr.	550,17	420,35
	os. fiz.	3 934,93	572,98
	razem	**4 485,10**	**993,33**
- podatek od środków transportowych	os. pr.	0,00	0,00
	os. fiz.	83 951,96	117,00
	razem	**83 951,96**	**117,00**
- podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe		20 950,44	
	razem	**20 950,44**	**0,00**
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi		**172 237,72**	**17 447,75**
Razem podatki i opłaty:		**2 097 876,71**	**955 596,07**
OGÓŁEM:		**3 805 123,45**	**971 998,44**

Wykaz samorządowych jednostek budżetowych
(funkcjonujących w sferze oświaty)

Wykonując dyspozycję art. 267 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) stwierdzić należy, że samorządowymi jednostkami budżetowymi Gminy Pasym, prowadzącymi w 2019 roku działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe (Dz. U. z 2019 r. poz. 1148, z późn. zm.), były:
- Przedszkole w Pasymiu,
- Szkoła Podstawowa im. Wojciecha Kętrzyńskiego w Pasymiu,
- Szkoła Podstawowa w Tylkowie.

Do chwili obecnej organ stanowiący jst nie wskazał jednostek, które miałyby gromadzić dochody, o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych, na wydzielonym rachunku bankowym. W związku z tym rachunki takie nie zostały dotychczas utworzone.

Omówienie realizacji dochodów
(wg. pozycji tabeli Nr 1)

poz. 1 - 2 - podatki realizowane na podstawie decyzji wymiarowych Burmistrza Miasta Pasym oraz na podstawie deklaracji sporządzanych przez podatników (w przypadku osób prawnych). Podstawą planowania dochodów jest wymiar roczny, dokonywany na według stawek uchwalanych przez Radę Miejską. Podatki te są płatne przez osoby fizyczne w czterech ratach, natomiast osoby prawne płacą te podatki w dwunastu miesięcznych ratach. Sytuacja w ściągalności tych danin nie zmieniła się znacząco w okresie sprawozdawczym, którego niniejsza informacja dotyczy. Wydaje się, że w obecnie jedynie wszczynanie egzekucji z nieruchomości może istotnie wpłynąć na poprawę ściągalności zaległości podatkowych.

poz. 3 - podatek ten jest płacony głównie przez Nadleśnictwa - w terminach miesięcznych, na podstawie deklaracji sporządzanych przez podatników (w przypadku osób prawnych),

poz. 4 - podatek ten jest płacony przez podatników, bez wezwania. Podatnicy winni składać organowi podatkowemu (Burmistrzowi) deklarację dotyczącą tego podatku. Otrzymujemy również ze Starostwa Powiatowego informacje dotyczące rejestrowania przez mieszkańców naszej gminy pojazdów podlegających podatkowi od środków transportowych.

poz. 5 - Podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej, pobierany jest przez urzędy skarbowe, a następnie przekazywany na rachunek budżetu właściwej gminy. Gmina nie otrzymuje danych, umożliwiających dokładne oszacowanie dochodów z tego źródła,

poz. 6 - podatek od czynności cywilnoprawnych zależy w dużej mierze od aktywności majątkowej (a więc i zasobności) mieszkańców z terenu naszej Gminy i wysokość wpływów z tego tytułu jest wielkością trudną do oszacowania. Podatek ten jest pobierany za pośrednictwem urzędów skarbowych.

poz. 7 - opłata skarbowa stanowi dochód gmin i wysokość dochodów z tego tytułu w dużej mierze zależy od ilości różnego rodzaju podań (w tym także odwołań) wpływających do Urzędu Miasta i Gminy,

poz. 8 - wysokość opłaty eksploatacyjnej określana jest co kwartał przez podmiot eksploatujący złoża kopalin na podstawie pozyskanego urobku. Weryfikacja składanych Gminie informacji o zrealizowanym wydobyciu kopalin ze stanem faktycznym należy do kompetencji organu koncesyjnego.

poz. 9, 10 - są to procentowe udziały w podatkach dochodowych mieszkańców gminy i osób prawnych, mających na jej terenie siedzibę. Dochody są pobierane przez urzędy skarbowe i redystrybuowane przez Ministerstwo Finansów,

poz. 11 - dochody z tytułu opłaty targowej, pobieranej przez inkasenta.

poz. 12 - wpływy z tytułu opłaty miejscowej, pobieranej głównie przez osoby związane ze świadczeniem usług turystyczno-hotelarskich na terenie naszej gminy,

poz. 13 - wysokość dochodów z tego tytułu zależy od aktywności ludności w poszczególnych sferach działalności. Na wysokość dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn Gmina nie ma żadnego wpływu, a choćby przybliżone oszacowanie dochodów jest praktycznie niemożliwe,

poz. 14 - są to dochody pochodzące z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

poz. 15 - wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

poz. 16 - wpływy z tytułu odsetek za zwłokę są zależne od wielu czynników, jak chociażby skuteczność egzekucji zaległości podatkowych, wysokość stóp procentowych odsetek od zaległości podatkowych.

poz. 17 – dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego.

poz. 18, 19 - dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania we własność oraz z użytkowania i użytkowania wieczystego,

poz. 20 - dochody pochodzą z dzierżaw działek ogrodniczych, rolnych oraz najmu lokali użytkowych (np. najem lokalu dla Policji), dzierżawy działki pod wieżą telefoniczną w m. Tylkowo, dzierżawy obwodów łowieckich.

poz. 21 - dochody dotyczące odsetek od nieterminowych wpłat należności cywilnoprawnych (sprzedaż, dzierżawa, najem, użytkowanie wieczyste składników majątku Gminy),

poz. 22 – dochody w tej pozycji stanowią odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Zachowanie bieżącej płynności nie nastręczało w ubiegłym roku problemu, jednakże możliwości tworzenia lokat terminowych w trakcie roku budżetowego były bardzo ograniczone ze względu na bardzo długi okres oczekiwania na płatności środków dofinansowania do zadań zrealizowanych w 2018 roku. Dlatego też kwota odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych jest symboliczna.

poz. 23, 24, 25 - wysokość poszczególnych części subwencji określana jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020, poz. 23 z późn. zm.). Informację o wysokościach poszczególnych części subwencji ogólnej przekazuje gminom Minister Finansów,

poz. 26 - dochody różne, np. opłaty za usługi opiekuńcze, dochody będące udziałem gminy w dochodach budżetu państwa, pobieranych przez gminę w ramach realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wpływy w placówkach oświatowych z tytułu opłat za wyżywienie, zwrot na rachunek budżetu kwot niezrealizowanych wydatków niewygasających roku 2018, opłaty za zajęcie pasa drogowego, wypłacone gminie odszkodowania za zniszczone mienie gminne, zwrot podatku VAT z lat ubiegłych (945 401,01 zł), wpłaty na koszty opracowania dokumentacji dotyczącej sprzedawanych nieruchomości,

poz. 27, 30, 36-38, 40-56 - dotacje przyznawane przez Wojewodę. Zwraca uwagę zwiększający się zakres finansowania zadań realizowanych przez Gminę dotacjami z budżetu państwa.

	2019	2018	2017	2016	2015	2014
dotacje z budżetu państwa jako część dochodów gminy (bez uwzględniania w dochodach środków zewnętrznych (unijnych i krajowych) na realizację zadań dofinansowywanych ze środków unijnych) (w %)	31,37%	31,22%	31,05%	29,40%	20,60%	22,30%

Na przeznaczenie tych środków gmina nie ma żadnego wpływu. Wymienione wyżej wskaźniki procentowe świadczą o skali dodatkowych zadań, których realizacja zrzucana jest na barki gmin oraz o zwiększającej się niesamodzielności (w tym finansowej) tych gmin.

poz. 28, 34 - dotacje uzyskane na mocy porozumień ze Starostą Szczycieńskim:
- na bieżące utrzymanie niektórych dróg powiatowych, w tym: dróg powiatowych w granicach miasta Pasym, a także

- na dofinansowanie zakupu sprzętu dla OSP w Gromie,

poz. 29 – dotacje otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych,

poz. 31-33 - dotacje przyznane przez Krajowe Biuro Wyborcze,

poz. 35 - dotacja otrzymana z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na dofinansowanie zakupu i montażu bramy garażowej w remizie OSP w Gromie,

poz. 39 - druga (ostatnia) transza dotacji otrzymanej z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę w 2018 r. boisk wielofunkcyjnych przy Szkole Podstawowej w Pasymiu,

poz. 57 - dotacja otrzymana z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie na dofinansowanie realizacji „Programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Pasym”,

poz. 58 - 70 – środki dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej oraz środki krajowe z nimi związane,

poz. 71 - 72 – środki otrzymanych darowizn, w tym: na realizację zadań gminy z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego - 2 000 zł, oraz na realizację zadań własnych gminy - 1 200 zł.

Środki zewnętrzne

W roku 2019 r. Gmina Pasym pozyskała następujące środki zewnętrzne:

z budżetu Unii Europejskiej:

- na dofinansowanie zrealizowanej w roku 2018 inwestycji pn. „Rewitalizacja – przebudowa rynku staromiejskiego w Pasymiu – utworzenie strefy integracji i aktywizacji” - 2 021 416,72 zł.
Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie zrealizowanej w roku 2018 inwestycji pn. „Przebudowa i rozbudowa budynku po byłej hydroforni z przeznaczeniem na świetlicę wiejską w Dybowie” - 142 143,51 zł.
Środki pochodzą z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie projektów „miękkich” - zadania „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej” - 135 210,99 zł.
Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie projektów „miękkich” - zadania „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny” - 79 071,59 zł.
Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie inwestycji zrealizowanej w 2018 r. pn. „Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Pasymiu” - 476 269,15 zł.
Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie zrealizowanego w roku 2018 zadania pn. „Utworzenie Centrum Aktywizacji Społecznej – siedziby Klubu Integracji Społecznej” - 3 673 067,62 zł.
Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

z budżetów krajowych:

- na dofinansowanie zrealizowanej w roku 2018 inwestycji pn. „Rewitalizacja – przebudowa rynku staromiejskiego w Pasymiu – utworzenie strefy integracji i aktywizacji” - 224 601,86 zł.

- na dofinansowanie realizacji działań wynikających z rządowego programu „Aktywna tablica” - 14 000 zł.
Środki pochodzą z budżetu państwa.

- na dofinansowanie projektów „miękkich” - zadania „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej” - 15 231,69 zł.

- na dofinansowanie projektów „miękkich” - zadania „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny” - 6 403,41 zł.

- na dofinansowanie zrealizowanego w roku 2018 zadania pn. „Utworzenie Centrum Aktywizacji Społecznej – siedziby Klubu Integracji Społecznej” - 408 118,62 zł.

- na dofinansowanie zakupu sprzętu dla OSP w Gromie - 3 000 zł.
Środki pochodzą z budżetu Powiatu Szczycieńskiego.

- na dofinansowanie zakupu i montażu bramy garażowej w remizie OSP w Gromie - 5 000 zł.
Środki pochodzą z budżetu Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej (Sportowa Polska - program rozwoju lokalnej infrastruktury sportowej):

- na dofinansowanie zrealizowanej w 2018 roku inwestycji pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego o wymiarach 30×50m oraz boiska do piłki nożnej o wymiarach 30×60m” - 50 000 zł.

z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie:

- na dofinansowanie realizacji „Programu usuwania azbestu i wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Pasym” - 11 527,36 zł.

Ogółem kwota pozyskanych środków zewnętrznych wyniosła 7 265 062,52 zł (21,37% zrealizowanych dochodów).

Omówienie realizacji wydatków
(wg. rozdziałów klasyfikacji budżetowej)

Ostateczny plan wydatków na 2019 r. wyniósł 28 750 957,01 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 26 238 398,81 zł (91,3 % planu). Kierunki dokonywanych wydatków prezentuje poniższe zestawienie:

L.p.	Treść	plan wg. stanu na 31.12.2019	wykonanie	% planu	udział w wydatkach
	RAZEM:	**28 750 957,01**	**26 238 398,81**	**91,3%**	
1	wynagrodzenia	7 554 908,21	7 243 166,48	95,9%	27,61%
2	pochodne od wynagrodzeń	1 384 838,36	1 313 104,72	94,8%	5,00%
3	dotacje	2 223 102,54	2 166 101,20	97,4%	8,26%
4	wydatki majątkowe (w tym inwestycje)	2 562 182,50	1 659 943,14	64,8%	6,33%
5	obsługa długu (odsetki)	510 000,00	478 970,00	93,9%	1,83%
6	pozostałe	14 515 925,40	13 377 113,27	92,2%	50,98%

Oto omówienie wydatków poniesionych w poszczególnych rozdziałach:

Rozdział	Wydatki
01009	opłacono składkę członkowską w Spółce Wodnej - 5 000 zł,
01010	poniesiono wydatki na opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym dotyczące inwestycji realizowanych w latach ubiegłych – 1 690,75 zł. Ustalono plan wydatków niewygasających: - na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji i sieci wodociągowej w kierunku miejscowości Tylkowo - dokumentacja” - 175 000 zł,
01030	zapłacono dochody należne Izbom Rolniczym - 8 557,50 zł,
01095	wypłacono zwrot podatku akcyzowego zapłaconego w cenie oleju napędowego użytego do produkcji rolnej – 228 331,90 zł. Dokonano wydatków związanych z realizacją zwrotu akcyzy, tj. opłacono opiekę autorską nad oprogramowaniem używanym do realizacji zwrotu akcyzy (369 zł), zakupiono druki (80 zł), opłacono koszty wysyłki decyzji (1 472,70 zł), zakupiono artykuły biurowe (230,73 zł), tonery (139,98 zł), urządzenie wielofunkcyjne (909,00 zł), donice do kwiatów (186,75 zł), meble-stolik, fotele i wieszak (1 159,00 zł) na wyposażenie pokoju związanego z obsługą wnioskodawców występujących o zwrotu podatku akcyzowego.
40002	poniesiono wydatki na opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (dotyczy inwestycji realizowanych w latach poprzednich) - 579,44 zł.
60014	zwrócono niewykorzystaną część dotacji z 2018 r. przeznaczonej na utrzymanie dróg powiatowych (7 442,08 zł). W związku z bieżącym utrzymaniem dróg powiatowych w granicach miasta Pasymia zakupiono lustro drogowe (377,61 zł), masę asfaltową (8 832,00 zł). Opłacono remonty dróg, ulic,

transport kruszywa (19 100,00 zł), naprawę chodnika (250,00 zł), koszenie i zagospodarowanie terenów zieleni (16 699,99 zł), usunięcie i przewóz odpadów specjalnych (250 zł) oraz transport i wymianę lustra drogowego (174,00 zł).

60016 W ramach bieżącego utrzymania dróg gminnych zakupiono: tablicę informacyjną (580 zł), znaki drogowe (3 632,19 zł), materiały na zimowe utrzymanie dróg i chodników (4 742,50 zł), zakupiono pospółkę, piach, kruszywo do remontu dróg (20 174,09 zł), masę asfaltową (5 950,00 zł). Wydatkowano 36 738 zł na zimowe utrzymanie dróg i chodników.
Opłacono: remonty dróg, ulic, transport kruszywa (126 726,98 zł), naprawy wiat przystankowych (3 977,42 zł), malowanie linii poziomych (17 905,36 zł), usunięcie i przewóz odpadów specjalnych (466 zł), montaż znaków drogowych (1 360 zł), koszenie poboczy i zagospodarowanie terenów zieleni (37 680 zł), ułożenie kostki brukowej (1 000 zł), wyrównanie terenu przy ul. Pocztowej (2 999,99 zł), urządzenie ulic: Akacjowej i Kalinowej (10 000 zł), wykonanie dokumentacji dotyczącej sprawdzenia widoczności na przejazdach kolejowych na terenie gminy Pasym (1 353 zł). Poniesiono opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (391,12 zł).

W ramach Funduszu Sołeckiego zrealizowano wydatki bieżące:
- w Sołectwie Siedliska – zakupiono bariery przy drodze wiejskiej (699,99 zł)
- w Sołectwie Leleszki – opłacono modernizację drogi gruntowej prowadzącej do plaży wiejskiej w Leleszkach 8/7 (15 409 zł)

Poniesiono koszty realizacji następujących inwestycji:
- Budowa ul. Leśnej i ul. Pieniężnego w Pasymiu (dokumentacja) - 30 000 zł,
- Przebudowa zjazdu z ul. Polnej na ul. Poprzeczną - 23 500 zł,
- Budowa drogi gminnej w m. Tylkowo (dz. nr ewid. 120/4 i 144/1) - dokumentacja - 18 500 zł,
- Budowa chodnika wzdłuż drogi gminnej nr 193020N w miejscowości Leleszki - 69 500 zł,
- Modernizacja chodnika przy ul. Warmińskiej - 13 222,50 zł,
- Budowa parkingu przy ul. Pocztowej w Pasymiu - dokumentacja - 14 760 zł.

Ustalono plan wydatków niewygasających:
- na realizację inwestycji pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy i modernizacji dróg gminnych” - 105 000 zł.

63095 W ramach działań w obszarze turystyki:
- opłacono wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie przystanków przy szlakach rowerowych na terenie gminy Pasym (12 300 zł)

70005 opłacono wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami, w tym m.in. na:
- zakup tablicy informacyjnej – 40 zł
- naprawę fontanny - 11 666,76 zł,
- utrzymanie budynku poszkolnego (ul. Ogrodowa 1) – 2 214,43 zł, (w tym: energia elektryczna (1 399,43 zł), kontrola stanu technicznego przewodów kominowych (815 zł), wykonanie zabezpieczenia terenu przed włamaniem (135 zł)).
Opłacono wyceny nieruchomości (16 635 zł), abonament na ogłoszenia (1 476 zł), za wypisy i wyrysy, kopie map (2 038 zł), opłacono licencję na użytkowanie programu EWOPIS (602,70 zł), opłacono rozbiórkę ogrodzenia (200 zł, Tylkowo) i uzupełnienie innego ogrodzenia (200 zł, Pasym, ul. Ogrodowa 1), opłacono prace związane z utrzymaniem placów zabaw na terenie gminy (6 132,40 zł), serwisowanie fontanny (13 530 zł), uzupełnienie napisów na tablicy informacyjnej (100 zł), wykonanie schodów z płyt granitowych (ul. Rynek) (15 000 zł), usługi geodezyjne i podziały nieruchomości

(57 601 zł), wykonanie niwelacji terenu działek 271/76 i 271/74 (1 200 zł), rozbiórkę budynku gospodarczego za CAS (4 428 zł) oraz usługę marketingową – film promujący gminę Pasym (3 936 zł). Wydatkowano na opłatę sądową za wypis dotyczący służebności (200 zł) oraz opłacono opłatę roczną za użytkowanie wieczyste (66,78 zł)

Poniesiono koszty realizacji następujących inwestycji:
- opłacono prace geodezyjne niezbędne do realizacji wykupu gruntów na potrzeby gminy (Tylkowo) (1 500 zł).

Ustalono plan wydatków niewygasających:
- na realizację zadania pn. „Naprawa dachu budynku socjalnego w Grzegrzółkach" - 73 500 zł.

71004 Opłacono wynagrodzenie członków komisji urbanistycznej – w związku z opracowaniem projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie geodezyjnym Miłuki, gmina Pasym - 2 000 zł, sporządzeniem miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek nr ewid. 29/12, 29/13, 29/14 w obrębie geodezyjnym Miłuki - 2 000 zł, opracowaniem zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Pasym - 1 500 zł.
Opłacono usługi związane z planowaniem przestrzennym – ogłoszenia (954,48 zł), sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy (28 280 zł), opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie geodezyjnym Miłuki, gmina Pasym (23 591,40 zł), sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek nr ewid. 29/12, 29/13, 29/14 w obrębie geodezyjnym Miłuki - 258,30 zł, opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Pasym - 25 351,78 zł, opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr ewid. 115 w obr. geod. Pasym2 (Półwysep Korea) - 2 767,50 zł. Opłacono wykonanie mapy do przeprowadzenia procedury zwiększenia aglomeracji dla gminy Pasym, obręb Tylkowo (5 412 zł).

71012 W ramach zadań z zakresu geodezji i kartografii - udzielono Powiatowi Szczycieńskiemu dotacji celowej na modernizację ewidencji gruntów i budynków obrębu 2 miasta Pasym – 17 622 zł.

75011 wypłacono płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od płac pracownikom wykonującym zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (114 520,45 zł), zakupiono akcesoria komputerowe (171,99 zł), tonery (955,72 zł), artykuły biurowe (696,92 zł), opłacono opiekę autorską nad użytkowanym oprogramowaniem (1 199,25 zł), tłumaczenie dokumentów (86,25 zł) oraz koszt podróży służbowej krajowej (18 zł).

75022 wypłacono diety radnym (141 008,21 zł), zakupiono akcesoria komputerowe (407,89 zł), urządzenia (299 zł), tonery i tusze (342,08 zł), meble (1 272 zł), artykuły biurowe (458,68 zł), artykuły spożywcze (350,06 zł), prenumeratę czasopisma „Wspólnota" (962 zł) oraz godło do sali w budynku Centrum Aktywizacji Społecznej, w której odbywają się sesje Rady Miejskiej (33,21 zł) Opłacono zamieszczenie życzeń świątecznych w prasie (246 zł), domenę Rady Miejskiej i hosting (35,67 zł) oraz transport zakupionych przedmiotów (39,68 zł).

75023 Wypłacono prowizje za pobór podatków – 12 961,50 zł.
Oprócz wydatków płacowych i składek na PFRON opłacono: wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń (12 890,75 zł).

Opłacono zakup:
- opału - 21 877,63 zł,
- akcesoriów komputerowych - 345,38 zł,
- urządzeń - 938,86 zł,
- tonerów - 4 551,71 zł,
- mebli - 7 503,74 zł,
- artykułów biurowych - 16 782,97 zł,
- artykułów chemicznych i gospodarczych - 8 536,04 zł,
- książek i prenumeratę czasopism - 909,26 zł,
- artykułów spożywczych - 885,52 zł,
- materiałów do remontu pomieszczeń - 704,99 zł,
- materiałów do napraw urządzeń - 1 290,03 zł,
- materiałów związanych z utrzymaniem samochodu - 9 090,46 zł,
- flag - 1 067,95 zł.

Opłacono zużycie wody (1 278,50 zł) i energii elektrycznej (20 166,47 zł). Sfinansowano remont pomieszczeń biurowych Ratusza (21 800 zł) oraz remont kotłowni ratusza wraz ze składem opału wraz z remontem balkonu (20 000 zł). Opłacono badania lekarskie pracowników (3 738,75 zł).

Opłacono:
- usługi pocztowe - 107 437,87 zł,
- standardową obsługę prawną - 30 258 zł,
- inne usługi prawne i doradcze - 291 206,04 zł, w tym usługi doradcze związane z odzyskiwaniem VAT - 280 376,04 zł,
- usługi dotyczące utrzymania sprawności technicznej budynku - 713,40 zł,
- naprawy urządzeń - 996,30 zł,
- opiekę autorską nad systemem PUMA - 11 531,25 zł,
- inne usługi informatyczne - 195,57 zł,
- licencje (antywirus) - 1 463,70 zł,
- dostęp do serwisów, platform internetowych (Inforlex) - 2 956,33 zł,
- podpis elektroniczny - 583,02 zł,
- usługi transportowe (przesyłki kupowanych materiałów) - 152,27 zł,
- usługi komunalne (odprowadzanie ścieków) - 1 874,93 zł,
- inne usługi - 3 762,60 zł, w tym dofinansowanie kształcenia w szkołach wyższych pracowników UMiG - 2 200 zł,
- abonament RTV - 668,80 zł,
- opłaty i prowizje bankowe - 8 641,96 zł,
- usługi związane z utrzymaniem samochodu - 888 zł.

Zrealizowano opłaty za usługi telekomunikacyjne (14 443,05 zł). Poniesiono koszty podróży służbowych krajowych i ryczałtów za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych (9 284,11 zł) oraz koszty zagranicznych podróży służbowych (3 695,95 zł). Opłacono polisy ubezpieczeniowe (21 998 zł), sfinansowano opłaty komornicze, sądowe i koszty egzekucji (2 818,08 zł). Poniesiono opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 1 242 zł. Zapłacono odsetki (2 462,15 zł) oraz kwotę sporu i koszty sądowe (27 467 zł) wynikające z zapadłego wyroku Sądu Okręgowego w Olsztynie, oddalającego apelację Gminy Pasym od wyroku w sprawie o zapłatę za klocki Lego Mindstorm EV3 w wersji „nieedukacyjnej" dostarczone Gminie Pasym przez CEZAS-GLOB Sp. z o.o. w ramach realizacji projektu pn. „Nowa jakość edukacji w Gminie Pasym". Sfinansowano koszty szkoleń pracowników (11 113 zł). Przekazano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (36 672,11 zł)

Poniesiono wydatki majątkowe na realizację inwestycji pn. „Zakup systemu obsługi obrad Rady Miejskiej" (24 437,50 zł).

Poniesiono wydatki majątkowe w kwocie 780 550 zł na realizację zadania dofinansowywanego ze środków unijnych pn. „Informatyzacja Gminy Pasym w obszarze wdrożenia e-usług publicznych”, z czego 675 961,70 zł - w ciężar przyznanego dofinansowania z UE, natomiast 104 588,30 zł - ze środków krajowych.

75075 przekazano Parafii Ewangelicko-Augsburskiej dotację na promocję Gminy Pasym w trakcie Pasymskich Koncertów Muzyki Kameralnej i Organowej (6 000 zł). Opłacono zakup:
- nagród na Turniej Wiedzy Pożarniczej - 399,94 zł,
- nagród w konkursie na najpiękniejszą choinkę - 170 zł,
- nagród na 7 rundę Polskiej Ligi Wraków - 600 zł,
- statuetek, pucharów i medali - 3 109,03 zł,
- okładek dyplomowych - 553 zł,
- koszulek reprezentacyjnych dla członków dożynkowej drużyny Gminy Pasym w trakcie Dożynek Powiatu Szczycieńskiego - 560 zł,
- souvenirów dla Partnerskich Samorządów przekazanych w trakcie wizyt w Bassenheim (226,19 zł) oraz w Sużanach (440,77 zł),
- souvenirów dla członków zespołu „Sużanianka”, będących formą podziękowania za koncert podczas Kiermaszu Bożonarodzeniowego - 500,85 zł,
- witaczy - 4 797 zł,
- iluminacji ulicznych (zimowych, 10 szt.) - 7 600 zł,
- polarów z logo Gminy Pasym dla harcerzy drużyny „Viribus Unitis”z Tylkowa - 2 399,98 zł.

Opłacono:
- druk „Informatora Pasymskiego” - 3 888 zł,
- ogłoszenia promocyjne i życzenia w prasie - 467,40 zł,
- koszty przesyłek - 456,23 zł.

75095 wypłacono diety sołtysom (21 150 zł), opłacono kontrolę obiektów budowlanych (budynków świetlic wiejskich) (1 000 zł).

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:
Sołectwo Dybowo – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (3 282,26 zł), opłacono usługi związane z organizacją imprezy plenerowej (1 280 zł),
Sołectwo Grom – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 461,40 zł), opłacono usługi związane z organizacją imprezy plenerowej (4 499,60 zł)
Sołectwo Grzegrzółki – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 929,04 zł), myjkę ciśnieniową (1 500 zł), kłódki do garażu blaszanego (300 zł), zasilacz sprzętu muzycznego (70 zł),
Sołectwo Jurgi - zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 195 zł), Sołectwo Krzywonoga – zakupiono artykuły do organizacji Dnia Dziecka (308,70 zł)
Sołectwo Leleszki – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 503,71 zł),
Sołectwo Michałki – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 852,88 zł), opłacono usługi związane z organizacją imprezy plenerowej (345,80 zł),
Sołectwo Narajty – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 362,75 zł), stoły i ławki (2 650 zł) oraz namiot (1 740 zł),
Sołectwo Rusek Wielki – zakupiono wyposażenie budynku gospodarczego (8 680,34 zł), artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 842,69 zł),
Sołectwo Rutki-Tylkówko – zakupiono nagrody na turniej piłki siatkowej (639,80 zł) oraz nagrody dla dzieci na konkursy (240,58 zł)

Sołectwo Siedliska-Otole – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (1 156,51 zł), grill (1 351,18 zł), wyposażenie do budynku gospodarczego (1 999,90 zł)
Sołectwo Tylkowo – zakupiono kosz na śmieci na plażę (729,90 zł) oraz kosz na śmieci na plac integracji wiejskiej (729,90 zł)

Zakupiono energię do świetlic: w Narajtach (194,54 zł), w Grzegrzółkach (642,78 zł), w Elganowie (766,30 zł), w Michałkach (417,74 zł), w Otolu (1 084,55 zł) i w Dybowie (4 472,74 zł).

Opłacono składki członkowskie związane z członkostwem Gminy Pasym w LGD Południowa Warmia (7 968 zł) oraz w Sieci Miast Cittaslow (21 023,33 zł).

75101 wydatki związane z aktualizacją rejestru wyborców. W ich ramach zakupiono toner (188 zł). Opłacono wydatki związane z opieką autorską nad modułem systemu komputerowego PUMA, używanym do prowadzenia rejestru wyborców (369 zł). Środki na realizację ww. zadania pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego.

75108 opłacono wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu. Wypłacono diety członkom komisji wyborczych (21 900 zł), wynagrodzenia operatorom informatycznej obsługi wyborów (5 024,88 zł). Zakupiono urządzenia do obsługi wyborów (520 zł) artykuły biurowe (1 099,64 zł), tonery (248 zł) artykuły na wyposażenie lokali wyborczych w celu przystosowania do wyborów (5 463,43 zł), paliwo (311,40 zł). Sfinansowano koszty udostępnienia sali (640 zł), podróże służbowe krajowe (243,35 zł) i szkolenia pracowników (104,02 zł). Wszystkie wymienione wyżej wydatki sfinansowane zostały dotacją z Krajowego Biura Wyborczego.

75113 opłacono wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego. Wypłacono diety członkom komisji wyborczych (21 550 zł), wynagrodzenia operatorom informatycznej obsługi wyborów (4 480,77 zł). Zakupiono urządzenia do obsługi wyborów (4 699 zł) artykuły biurowe (906,84 zł), artykuły gospodarcze (1 119,98 zł), paliwo (305 zł). Sfinansowano koszty udostępnienia sali (640 zł), podróże służbowe krajowe (137,90 zł) i szkolenia pracowników (47,60 zł). Wydatki sfinansowane zostały ze środków dotacji z Krajowego Biura Wyborczego.

75405 przekazano środki (3 600 zł) na Fundusz Wsparcia Policji celem sfinansowania dodatkowych służb patrolowych na terenie gminy w okresie letnim.

75411 przekazano środki (5 000 zł) na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprężarki.

75412 **wydatki poniesione na funkcjonowanie OSP:**
Wypłacono strażakom ekwiwalenty - 22 608,07 zł, opłacono umowy-zlecenia – 3 604 zł. Zakupiono: materiały do napraw sprzętu i pojazdów bojowych – 8 076,33 zł, paliwo – 28 952,17 zł, nakrycia głowy dla strażaków - 137,99 zł, hełmy strażackie dla jednostki OSP Grom (sfinansowane z dotacji z budżetu Powiatu Szczycieńskiego) – 3 000 zł, ubranie specjalne dla OSP Pasym – 2 460 zł, agregaty prądotwórcze z wyposażeniem dla OSP Pasym – 2 500 zł, leki i materiały medyczne - 411,05 zł; zakup energii i wody – 23 616,67 zł.

Opłacono: remont samochodu IVECO - 1 470 zł, naprawę zabudowy samochodu bojowego OSP Pasym – 2 500 zł, naprawę autopompy OSP Jurgi – 15 000 zł, usługi dotyczące sprawności technicznej budynku – 944,64 zł, usługi komunalne – 73,15 zł, usługi związane z utrzymaniem pojazdów i sprzętu gaśniczego – 14 404,71 zł. Opłacono polisy ubezpieczeniowe – 12 373 zł,

opłatę skarbową za wydanie zezwolenia - 50 zł, opłatę za zagospodarowanie odpadów komunalnych - 828 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe, dotyczące realizacji inwestycji:
„Modernizacja remizy OSP w Pasymiu” - 31 637,50 zł,
„Zakup i montaż bramy garażowej w remizie w Gromie” - 15 307,15 zł,
współfinansowanej dotacją w kwocie 5 000 zł z budżetu Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

75495 uiszczono opłatę za udostępnienie słupów na potrzeby monitoringu - 615 zł.

75702 opłacono odsetki:
- od wyemitowanych obligacji - w kwocie 342 000 zł,
- od kredytu zaciągniętego w 2018 r. na wyprzedzające finansowanie działań dofinansowywanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 136 970 zł.

75814 w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku VAT odprowadzono do Urzędu Skarbowego 12 796,52 zł tegoż podatku jako wydatku Gminy.

80101 Podstawowe wydatki w poszczególnych szkołach przedstawiały się następująco:

Szkoła Podstawowa w Pasymiu:
- dodatek wiejski – 116 239,52 zł,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 5 500,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 2 264,53 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 1 786 645,94 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 101 391,63 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 325 254,40 zł,
- składki na fundusz pracy - 38 771,56 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 12 580,54 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 189 428,71 zł, (w tym: olej grzewczy – 151 093,99 zł, środki czystości – 5 558,92 zł, materiały biurowe – 1 130,56 zł, papier ksero – 3 778,02 zł, materiały do remontu – 10 779,86 zł, akcesoria komputerowe – 1 483,67 zł, gilosze do świadectw szkolnych, dyplomy i dzienniki zajęć – 944,38 zł, tusze i tonery – 1 216,47 zł, ławki nierdzewne – 2 029,50 zł, tarcica do wykonania ławek – 382,28 zł, paliwo do kosiarki – 446,09 zł, wyposażenie apteczki – 337,10 zł, aktualizacja instrukcji p/pożarowej, kasetka na klucz ewakuacyjny, oznakowanie wyjść ewakuacyjnych – 657,82 zł, kosiarka – 1 186,27 zł, niszczarka – 380,91 zł, skaner do kodów kreskowych z drukarką – 536,06 zł, kosze na odpady segregowane – 1 729,32 zł, świetlówki i zapłonniki – 999,00 zł, fotel szary do sekretariatu – 484,09 zł, nawóz na boiska szkolne – 802,39 zł, monitor i adapter do monitoringu boisk – 180,58 zł, wykładzina dywanowa - 799,95 zł, wycieraczka antypoślizgowa – 648,00 zł, tablice suchościeralne magnetyczne – 408,00 zł, gąbki magnetyczne – 441,57 zł, biała kreda –169,74 zł, pozostałe (telefon, antyramy, pojemnik na baterie, papier toaletowy, ścierki, odświeżacz powietrza, rękawice, szufelka, szczotka, materiały do wykonania dekoracji świątecznych, itp.) - 824,17 zł),
- zakup pomocy dydaktycznych i książek – 21 060,87 zł, pomoce dydaktyczne do prowadzenia zajęć rewalidacyjnych, terapeutycznych oraz do zajęć z matematyki, tablice interaktywne, prenumerata czasopism, gry edukacyjne.
- zakup energii elektrycznej – 49 514,88 zł, (w tym: energia elektryczna – 44 702,42 zł, woda – 4 812,46 zł),
- zakup usług remontowych – 700,01 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 7 578,06 zł (badania okresowe),
- zakup usług pozostałych – 29 397,27 zł (w tym: - abonament RTV – 65,32 zł, prowizja bankowa – 1 639,05 zł, wywóz nieczystości płynnych – 7 284,77 zł,

wywóz nieczystości stałych – 6 290,15 zł, usługi konserwatorskie i naprawcze – 3 580,97 zł, znaczki pocztowe – 628,72 zł, dorabianie kluczy – 50,54 zł, koszty wysyłki – 32,83 zł, aktualizacja oprogramowania – 2 651,61 zł, monitorowanie sygnałów alarmowych – 786,02 zł, opłata za licznik wody – 48,21 zł, usługa transportowa – 50,15 zł, przegląd techniczny oświetlenia awaryjnego – 777,60 zł , opłata za ustanowienie pełnomocnictwa – 20,00 zł, pranie obrusów – 67,54 zł, konserwacja dźwigu osobowego – 2 310,12 zł, badanie techniczne dźwigu osobowego – 561,60 zł, przegląd sprzętu p/pożarowego – 201,92 zł, przegląd i czyszczenie przewodów kominowych – 450,00 zł, badanie wydajności hydrantu wewnętrznego – 239,11 zł, przedłużenie i utrzymanie domeny sppasym.pl – 157,44 zł, usługa hostingowa – utrzymanie strony internetowej szkoły na serwerze – 122,88 zł, program antywirusowy- roczny abonament – 292,74 zł, koszty wysyłki – 149,99 zł, dorobienie kluczy – 13,00 zł, naprawa dachu – 699,99 zł, opłata za egzamin kwalifikowany na obsługę kotłów olejowych – 225,00 zł),
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 843,72 zł, (w tym: opłata za telefon komórkowy, opłata za telefon stacjonarny, internet),
- delegacje krajowe - 1 064,31 zł,
- różne opłaty i składki – 3 383,16 zł (polisa ubezpieczeniowa),
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 142 821,06 zł,
- podatek od nieruchomości – 6 406,00 zł,
- szkolenia pracowników – 2 798,89 zł, (w tym: System Informacji Oświatowej, szkolenie BHP , odnowienie uprawnień do obsługi kotłów olejowych),
- rozbudowa monitoringu – 22 451,00 zł,

Ustalono plan wydatków niewygasających na wymianę hydrantów na posesji Szkoły Podstawowej w Pasymiu - 7 200 zł.

Szkoła Podstawowa w Tylkowie:
- dodatek wiejski – 38 160,88 zł,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 2 821,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 770,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 825 792,45 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 55 732,03 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 148 511,59 zł,
- składki na fundusz pracy – 15 818,99 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 8 410,01 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 46 742,42 zł (w tym: olej grzewczy – 31 537,20 zł, materiały kancelaryjne – 590,95 zł, środki czystości – 1 784,29 zł, toner, tusz – 554,73 zł, materiały do remontu – 686,98 zł, papier ksero – 690,65 zł, paliwo do kosiarki szkolnej – 146,72 zł, gilosze do świadectw, dzienniki – 179,60 zł, akcesoria do komputerów – 96,19 zł, czajniki – 169,99 zł, pojemniki na papier – 766,14 zł, kosiarka – 1 599,00 zł, świetlówki i zapłonniki do lamp jarzeniowych – 197,17 zł, czajnik elektryczny – 95,80 zł, stoliki pojedyncze regulowane – 6 036,30 zł, legitymacje służbowe – 132,84 zł, nasiona traw – 97,20 zł, pozostałe (worki na śmieci, wycieraczka, ścierki, aparat telefoniczny, podajnik do papieru, papier toaletowy, ręczniki papierowe, tablica informacyjna, itp.) – 1 380,67 zł)),
- zakup energii – 7 632,62 zł (w tym: energia elektryczna – 6 900,47 zł, zużycie wody – 732,15 zł),
- zakup usług remontowych – 16 569,96 zł (drzwi wejściowe do szkoły),
- zakup usług zdrowotnych – 2 527,00 zł, (badania profilaktyczne),
- zakup usług pozostałych – 15 025,98 zł (w tym: abonament RTV – 245,15 zł, prowizja bankowa – 966,12 zł, wywóz nieczystości płynnych – 5 092,92 zł, usługi konserwatorskie i naprawcze – 1 719,34 zł, monitorowanie sygnałów alarmowych – 1 476,00 zł, wywóz śmieci – 684,00 zł, opłata za miejsce na serwerze – 158,67 zł, opłata za licznik wody – 46,95 zł, znaczki pocztowe – 276,00 zł, odnowienie domeny – strona internetowa szkoły – 84,87 zł,

odnowienie certyfikatu kwalifikowanego – 202,94 zł, opłata za ustanowienie pełnomocnictwa – 20,00 zł, abonament za licencję programu – „Bezpieczna szkoła" - 498,15 zł, licencja na korzystanie z dziennika elektronicznego – Librus – 2 536,00 zł, kontrola stanu technicznego przewodów kominowych i ich czyszczenie – 246,00 zł, przegląd techniczny budynków szkolnych, boiska i placu zabaw – 460,00 zł, korzystanie z serwera e-Świadectwa i przedłużenie licencji – 79,00 zł, przegląd gaśnic i badanie wydajności hydrantu wewnętrznego – 162,36 zł, dorobienie kluczy – 32,50 zł, koszty transportu – 39,01 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 785,04 zł (w tym: usługi dostępu do sieci internet, opłata za telefon komórkowy, opłata za telefon stacjonarny),
- delegacje krajowe – 250,74 zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) – 1 386,00 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 55 011,87 zł,
- szkolenia pracowników – 100,00 zł,

Urząd Miasta i Gminy:
Przekazano dotację Szkole Podstawowej w Gromie na finansowanie jej funkcjonowania – 1 066 899,98 zł.

Ustalono plan wydatków niewygasających na:
- realizację zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej o wymiarach 12×24m wraz z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Tylkowie (dokumentacja)" - w kwocie 35 000 zł,
- realizację zadania pn. „Budowa sali gimnastycznej o wymiarach 12×24m wraz z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Gromie (dokumentacja)" - w kwocie 35 000 zł.

80103 Podstawowe wydatki na oddziały przedszkolne w poszczególnych szkołach podstawowych przedstawiały się następująco:

Szkoła Podstawowa w Tylkowie:
- dodatek wiejski - 3 906,74 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 57 184,06 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 5 308,13 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 10 182,87 zł,
- składki na fundusz pracy - 1 458,98 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 879,91 zł

Urząd Miasta i Gminy:
Przekazano dotację Szkole Podstawowej w Gromie na finansowanie jej funkcjonowania – 141 655,95 zł.

80104 wydatki związane z utrzymaniem **Przedszkola** przedstawiały się następująco:
- dodatek wiejski – 32 190,66 zł,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 450,00 zł
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 1 097,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 582 657,09 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 35 184,02 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 102 872,71 zł,
- składki na fundusz pracy - 8 780,83 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia - 23 393,90 zł (w tym: opał – 13 995,08 zł, materiały kancelaryjne – 575,32 zł, środki czystości – 2 536,34 zł, toner, tusz – 344,37 zł, materiały do remontu – 1 214,70 zł, papier ksero – 309,59 zł, wyposażenie apteczki – 56,65 zł, czajniki bezprzewodowe - 119,98 zł, dzienniki zajęć - 215,41 zł, zakup odkurzacza – 319,98 zł, zakup ksera – 2 300,00 zł, paliwo do kosiarki – 150,00 zł, pozostałe (łopata, papier toaletowy, worki do odkurzacza, żarówki, antyramy, szufelka, baterie, pojemnik na papier toaletowy, tablica korkowa, itp.) – 1 256,48 zł)),

- pomoce dydaktyczne i książki (zabawki) – 1 469,20 zł (mata edukacyjna i pola edukacyjne - numery i zwierzęta, tablice magnetyczne, mikrofony bezprzewodowe),
- zakup energii – 6 843,77 zł (w tym: energia elektryczna – 5 806,20 zł, woda – 1 037,57 zł),
- zakup usług remontowych – 6 000,00 zł (szatnia),
- zakup usług zdrowotnych – 2 327,00 zł (badania profilaktyczne),
- zakup usług pozostałych – 4 797,52 zł (w tym: prowizja bankowa – 1 214,97 zł, naprawa i konserwacje – 282,90 zł, odprowadzenie ścieków – 1 468,95 zł, licznik wody – 11,40 zł, pranie wykładziny – 246,00 zł, kontrola stanu technicznego przewodów kominowych i ich czyszczenie – 369,00 zł, dowóz piachu i wywóz popiołu – 200,00 zł, przegląd techniczny budynku i placu zabaw – 450,00 zł, znaczki pocztowe – 155,20 zł, koszty przesyłki – 18,00 zł, czyszczenie przewodów kominowych – 270,60 zł, przegląd i ładowanie gaśnicy – 77,49 zł, abonament za licznik wody – 13,01 zł, opłata za ustanowienie pełnomocnictwa – 20,00 zł),
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 839,21 zł (w tym: usługi dostępu do sieci internet, opłata za telefon stacjonarny),
- delegacje krajowe – 402,01 zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) – 628,00 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 40 840,63 zł,
- szkolenia pracowników – 750,00 zł.

Urząd Miasta i Gminy:
Zwrócono innym jednostkom samorządu terytorialnego dotacje przekazane przez nie przedszkolom funkcjonującym na ich terenie w związku z uczęszczaniem do tych przedszkoli dzieci zamieszkałych w Gminie Pasym – 42 459,33 zł.

80106 **Urząd Miasta i Gminy:**
Przekazano dotację Szkole Podstawowej w Gromie na finansowanie jej funkcjonowania (utrzymanie tzw. innych form wychowania przedszkolnego) – 93 944,68 zł,

80110 Wydatki w **Szkole Podstawowej w Pasymiu na funkcjonowanie oddziałów gimnazjalnych** kształtowały się następująco:
- dodatek wiejski - 17 076,35 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 37,39 zł,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 500,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników – 403 415,41 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 72 816,12 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 80 118,01 zł,
- składki na fundusz pracy - 10 525,23 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 1 309,46 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 12 815,36 zł (w tym: olej grzewczy – 9 715,62 zł, środki czystości – 462,47 zł, materiały biurowe – 44,04 zł, papier ksero – 194,40 zł, materiały do remontu – 1 029,63 zł, akcesoria komputerowe – 53,70 zł, gilosze świadectw szkolnych i dyplomy – 31,46 zł, paliwo do kosiarki – 70,22 zł, wyposażenie apteczki – 21,62 zł, aktualizacja instrukcji p/pożarowej, kasetka na klucz ewakuacyjny, oznakowanie wyjść ewakuacyjnych – 103,55 zł, kosiarka – 186,73 zł, niszczarka – 59,96 zł, skaner do kodów kreskowych z drukarką – 84,37 zł, kosze na odpady segregowane – 272,21 zł, świetlówki i zapłonniki – 157,24 zł, fotel szary do sekretariatu – 76,20 zł, nawóz na boiska trawiaste – 126,31 zł, monitor i adapter do monitoringu boisk – 28,42 zł, pozostałe (telefon, antyramy, pojemnik na baterie, papier toaletowy, ścierki, odświeżacz powietrza, rękawice, worki, szufelka, szczotka, itp.) - 97,21 zł),
- zakup pomocy dydaktycznych i książek – 62,18 zł (w tym: pomoce dydaktyczne do prowadzenia zajęć rewalidacyjnych, terapeutycznych oraz do

zajęć z matematyki),
- zakup energii – 5 131,70 zł (w tym: energia elektryczna – 4 673,70 zł, woda – 458,00 zł),
- zakup usług zdrowotnych (badania profilaktyczne) - 40,94 zł,
- zakup usług pozostałych – 2 470,32 zł (w tym: abonament RTV – 10,28 zł, wywóz nieczystości płynnych – 649,04 zł, wywóz nieczystości stałych – 677,85 zł, usługi konserwatorskie i naprawcze – 102,88 zł, znaczki pocztowe – 20,53 zł, dorabianie kluczy – 7,96 zł, koszty wysyłki – 6,33 zł, aktualizacja oprogramowania – 417,38 zł, monitorowanie sygnałów alarmowych – 81,13 zł, opłata za licznik wody – 4,30 zł, usługa transportowa – 7,90 zł, przegląd techniczny oświetlenia awaryjnego – 122,40 zł, pranie obrusów – 5,44 zł, konserwacja dźwigu osobowego – 199,08 zł, badanie techniczne dźwigu osobowego – 88,40 zł, przegląd sprzętu p/pożarowego – 31,78 zł, badanie wydajności hydrantu wewnętrznego – 37,64 zł),
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 239,05 zł (w tym: usługi dostępu do sieci internet, opłata za telefon komórkowy, opłata za telefon stacjonarny),
- delegacje krajowe – 198,34 zł,
- różne opłaty i składki – 246,84 zł, (w tym: polisa ubezpieczeniowa - mienie szkoły),
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 12 434,05 zł,
- szkolenie pracowników – 76,64 zł.

80113 są to wydatki związane z dowożeniem uczniów. Wydatki na ten cel realizowane były w dwóch jednostkach organizacyjnych gminy.

Wydatki Urzędu Miasta i Gminy:
- składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 2 729,85 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe (wypłacane z tytułu umów zleceń zawieranych z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej (np. dowożenie uczniów do Szkoły Podstawowej w Gromie) – 15 287,41 zł,
- zakup usług pozostałych – 199 292,26 zł (w tym: bilety miesięczne dla dzieci – 146 182,05 zł, usługi dowożenia dzieci – 53 110,21 zł).

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadania pn. „Zakup samochodu do dowożenia uczniów do szkół" - w kwocie 160 000 zł.

Wydatki Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pasymiu:
- wynagrodzenie osobowe pracownika wraz z pochodnymi – 56 589,29 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 31 865,19 zł, w tym: paliwo, środki czystości i akcesoria do samochodu,
- zakup usług zdrowotnych (badania okresowe) - 165 zł,
- zakup usług pozostałych (związane z bieżącą eksploatacją samochodu) – 1 994,63 zł,
- ubezpieczenie samochodu - 2 940 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1 246,73 zł.

80146 wypłacono środki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli w kwocie 12 727,02 zł, w tym:

w Szkole Podstawowej w Pasymiu:
- czesne – 2 460,00 zł,
- delegacje – 585,02 zł,
- szkolenia rady pedagogicznej – 6 885,00 zł,

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:
- delegacje – 120,14 zł,

w Przedszkolu w Pasymiu:
- szkolenia rady pedagogicznej - 1 920,29 zł.

80148 wydatki te związane są z prowadzeniem stołówki przedszkolnej w Przedszkolu w Pasymiu

Wydatki Przedszkola w Pasymiu
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 500,00 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 98 112,63 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 5 229,11 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 13 757,34 zł,
- składki na fundusz pracy – 868,40 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia - 6 292,88 zł (w tym: materiały kancelaryjne – 212,18 zł, środki czystości – 946,68 zł, kubki jednorazowego użytku - 83,05zł, okap nad kuchnią – 199,97 zł, dwa garnki nierdzewne – 547,38 zł, patelnia uchylna – 3 741,66 zł, materiały do bieżących napraw – 156,20 zł, łyżeczki do herbaty i widelce – 131,40 zł, tarka, łopatka, tacki – 94,27 zł, pozostałe (zapałki, ścierki, papier toaletowy, ręczniki papierowe, worki na śmieci, druciak, gąbki, reklamówki do pakowania żywności, rękawice gumowe, itp.) – 180,09 zł),
- zakup artykułów spożywczych – 77 693,78 zł,
- zakup energii – 5 629,67 zł (w tym: energia – 3 384,57 zł, woda – 976,10 zł, gaz – 1 269,00 zł),
- zakup usług zdrowotnych – 351,00 (badania profilaktyczne),
- zakup usług pozostałych – 7 239,66 zł (w tym: opłata za dzierżawę dzbanka – 276,75 zł, wywóz nieczystości stałych – 4 724,01 zł, odprowadzenie ścieków – 1 381,59 zł, naprawa zmywarki – 857,31 zł),
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 3 369,51 zł.

80150 wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. W roku 2019 wydatkowano na ten cel 555 761,88 zł, w tym:

w Szkole Podstawowej w Pasymiu:
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 19 228,33 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 269 732,21 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 15 801,82 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 49 998,71 zł,
- składki na fundusz pracy - 6 386,21 zł,
- zakup środków dydaktycznych i książek - 115,30 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 8 764,49 zł,
- szkolenia pracowników - 140,00 zł,

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 5 928,79 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 100 518,37 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 7 397,83 zł,
- składki na ubezpiecznie społeczne - 18 959,06 zł,
- składki na fundusz pracy - 2 448,18 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 3 246,62 zł,

Urząd Miasta i Gminy:
Przekazano dotację Szkole Podstawowej w Gromie na finansowanie jej funkcjonowania – 47 095,96 zł.

80152 wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla młodzieży w klasach gimnazjalnych prowadzonych przez szkoły innego typu.

w Szkole Podstawowej w Pasymiu:
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 1 683,91 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 36 311,36 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 5 986,84 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 7 137,59 zł,
- składki na fundusz pracy - 946,74 zł,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 208,95 zł,

80153 wydatki związane z zapewnieniem prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych:

w Szkole Podstawowej w Pasymiu:
- zakup materiałów i wyposażenia - 230,56 zł,
- podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - 22 830,02 zł,

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:
- podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - 8 754,60 zł,

Urząd Miasta i Gminy:
Przekazano Szkole Podstawowej w Gromie w formie dotacji środki - pochodzące z dotacji z budżetu państwa - na finansowanie zapewnienia prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 7 789,22 zł.

85153 W ramach realizacji programu zwalczania narkomanii opłacono zakup pakietu materiałów profilaktycznych – 478 zł.

85154 umiejscowione są tu wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi. Kwotę 106 994,57 zł wydatkowano na: składki na Fundusz Ubezpieczeń Społecznych – 2 462,50 zł, wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów zleceń i umów o dzieło – 36 889,39 zł, zakup: urządzeń - 228 zł, mebli (szafy) – 699,90, artykułów biurowych - 612,04 zł, artykułów gospodarczych - 91,69 zł, artykułów spożywczych – 94,65 zł, medali z tabliczkami - 700 zł, poduszek na zajęcia socjoterapeutyczne – 73,20 zł, Sfinansowano wypoczynek kolonijny – 27 491 zł, prowadzenie zajęć z dziećmi – 13 720 zł, obsługę prawną – 12 177 zł, zabezpieczenie medyczne podczas gminnych obchodów Dni Rodziny - 500 zł, zakup biletów na spektakl – 1 840 zł, opracowanie diagnozy w ramach profilaktycznej działalności edukacyjnej – 2 500 zł, wykonanie opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu – 160 zł
Opłacono szkolenia członków GKRPA - 6 188,20 zł, polisę ubezpieczeniową – 167 zł, wykonanie ekspertyzy -160 zł, opłaty sądowe – 240 zł

85195 w ramach dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zakupiono materiały - 548,39 zł, oraz usługi - 217,60 zł.

85202 opłacono pobyt mieszkańców Gminy Pasym w domach dla osób bezdomnych - 34 209,55 zł, oraz w DPS – 249 644,66 zł,

85213 opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 20 970,84 zł.

85214 na zasiłki i pomoc w naturze wydatkowano kwotę 184 952,67 zł, w tym kwotę 115 649,51 zł wypłacono w formie zasiłków okresowych, w formie zasiłków celowych wydano 54 404,96 zł, opłacono pobyt 3 podopiecznych w placówkach MONAR, MARKOT - 14 898,20 zł,

85215 wypłacono dodatki mieszkaniowe – 54 193,64 zł, dodatki energetyczne - 417,82 zł, oraz na zakup materiałów biurowych wykorzystanych do obsługi

systemu wypłat dodatków energetycznych - 4,14 zł.

85216 wydano na zasiłki stałe – 250 657,87 zł.

85219 oprócz wynagrodzeń wypłaconych pracownikom M-GOPS, pochodnych (razem: 510 666,96 zł), opłacono umowy zlecenia i umowy o dzieło – 15 752 zł, zakupiono materiały i wyposażenie - 17 630,02 zł, nośniki energii - 4 770,48 zł, usługi zdrowotne - 1 000 zł, usługi telekomunikacyjne - 2 180,67 zł, oraz pozostałe usługi - 28 065,89 zł. Opłacono czynsz - 3 318,84 zł, delegacje pracowników – 3 806,93 zł, ubezpieczenie mienia - 744 zł, szkolenia pracowników - 3 120 zł.

85220 są to wydatki na utrzymanie mieszkania chronionego. Opłacono: zakup energii (elektrycznej, cieplnej oraz zużycie wody) - 2 010,95 zł, zakup usług - 222,30 zł, czynsz - 1 274,40 zł.

85228 są to wydatki na usługi opiekuńcze - wynagrodzenia bezosobowe (wypłacone na podstawie umów zlecenia) – 84 607,86 zł, wynagrodzenia na podstawie umowy o pracę i pochodne od wynagrodzeń 22 179,41 zł,

85230 są to wydatki na dożywianie - realizowano wydatki dotyczące dożywiania uczniów oraz zakup posiłków – 210 843,93 zł, opłacono transport żywności w ramach programu FEAD - 1 200 zł.

85295 są to wydatki na utrzymanie Centrum Aktywizacji Społecznej – siedziby Klubu Integracji Społecznej (ul. Dworcowa 8) oraz Centrum Wspierania Rodziny (ul. Rynek 10A). Wydatkowano: na wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) - 86 832,79 zł, na zakup materiałów i wyposażenia - 45 258,56 zł (w tym: na środki czystości i art. higieniczne, opał, żaluzje, odkurzacz, narzędzia). Zakupiono nośniki energii - 21 172,18 zł, opłacono badania okresowe pracowników - 560 zł, zakupiono usługi (konserwacja systemów oraz urządzeń, montaż systemu alarmowego) - 37 483,94 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe na realizację inwestycji pn. „Zakup i instalacja monitoringu budynku Centrum Aktywizacji Społecznej” - 12 999,99 zł.

85395 Wydatki ponoszone w ramach projektów tzw. „miękkich” dofinansowywanych ze środków unijnych, realizowanych w siedzibie Klubu Integracji Społecznej (KIS) oraz w Centrum Wspierania Rodziny (CWR).
I tak w CWR:
- zasiłki dla uczestników projektu - 7 500 zł,
- wynagrodzenia i pochodne - 37 551,06 zł,
- umowy - zlecenia (prowadzenie warsztatów) - 12 838,02 zł,
- zakup materiałów (artykuły spożywcze, biurowe, plastyczne, gospodarstwa domowego) - 6 211,70 zł,
- zakup usług (usługi gastronomiczne, bilety wstępu, przewóz osób, poradnictwo prawne, moderowanie spotkań, prowadzenie warsztatów, bilety do kina) - 13 351,90 zł.

W KIS:
- zasiłki dla uczestników projektu - 8 000 zł,
- wynagrodzenia i pochodne - 48 868,65 zł,
- umowy - zlecenia (prowadzenie warsztatów) - 32 174,88 zł,
- zakup materiałów (artykuły spożywcze, biurowe, gospodarstwa domowego, laptop, warnik) - 5 729,84 zł,
- zakup usług (prowadzenie grup wsparcia, poradnictwo prawne, catering dla uczestników projektu, wyjazdy) - 7 152,48 zł.

85415 w rozdziale tym umiejscowione są wydatki na pomoc materialną dla uczniów, o

charakterze socjalnym. Wypłacono uczniom:
- stypendia socjalne - 192 900 zł,
- zapomogi losowe - 7 100 zł.

85416 w rozdziale tym ujmuje się wydatki na pomoc materialną dla uczniów, o charakterze motywacyjnym. W ramach tej pomocy wypłacono uczniom stypendia motywacyjne na kwotę 14 998 zł.

85501 wypłacono świadczenia wychowawcze (program 500+) – 4 359 935,53 zł, wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownikom M-GOPS – 48 923,18 zł, zakupiono materiały i wyposażenie – 1 255 zł, opłacono usługi - 6 423,62 zł, szkolenia pracowników - 419 zł.

85502 wypłacono świadczenia rodzinne i ubezpieczenia społeczne od tychże oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 2 166 415,56 zł, wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownikom M-GOPS – 50 813,13 zł, zakupiono materiały biurowe – 2 153 zł, energię elektryczną – 400 zł, opłacono zakup usług – 4 727 zł, zakupiono usługi telekomunikacyjne – 140,11 zł, czynsz - 228 zł, opłacono szkolenia pracowników – 846,98 zł,

85503 zakupiono materiały zużywane przy wydawaniu Karty Dużej Rodziny - 440,11 zł,

85504 wypłacono świadczenia w ramach programu „Dobry Start" - 199 200 zł. opłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi asystenta rodziny oraz pracowników realizujących program „Dobry Start" – 64 297,31 zł, wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy-zlecenia - 8 734 zł, zakupiono materiały biurowe - 200 zł, usługi - 1 235,29 zł. Wydatkowano na delegacje – dojazd do podopiecznych – 2 481,50 zł.

85508 opłacono pobyt dzieci z terenu Gminy Pasym w rodzinach zastępczych - 12 320,34 zł,

85513 opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne – 22 489,11 zł,

85595 wydatkowano na świadczenia wynikające z ustawy „Za życiem" kwotę 8 000 zł, zakupiono materiały biurowe i wyposażenie (krzesło obrotowe - 120 zł) - 240 zł.

90002 opłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych do obsługi „systemu gospodarowania odpadami" - 138 474,68 zł, wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne – 5 912,86 zł oraz wynagrodzenia bezosobowe (wypłacane za realizację umów-zleceń) - 5 372 zł. Zakupiono kamery (wraz ze słupem i uchwytem do ich montażu) – 2 302 zł, tablice informacyjne - 2 800 zł. Zapłacono za nośniki energii zużywanej w Punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – 6 879,09 zł. Opłacono opiekę autorską nad używanym oprogramowaniem – 830,25 zł, opłacono odbiór odpadów – 853 553,16 zł, przyjęcie odpadów do zagospodarowania – 452 442,14 zł, usunięcie awarii wodociągowej w PSZOK-u - 193 zł, odbiór i demontaż wraz z przekazaniem do unieszkodliwienia odpadów budowlanych zawierających azbest – 14 646,58, opróżnienie kontenera z odpadów – 3 888 zł, odprowadzanie ścieków – 81,24 zł. Poniesiono opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 417,98 zł, sfinansowano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 3 740,29 zł.

90003 opłacono sprzątanie placów, chodników i ulic – 39 520 zł, wynajem i obsługę kabin toaletowych – 4 783,15 zł.
Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:
Sołectwo Siedliska – opłacono wynajem i obsługę kabin toaletowych (945 zł).

90004 zrealizowano wydatki na utrzymanie zieleni, w tym: usługi utrzymania zieleni na terenie miasta (49 514,99 zł).

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:
Sołectwo Dybowo – opłacono zakup kosiarki-kosy spalinowej (1 610 zł), paliwa do kosiarki (498,58 zł), narzędzi (499,79 zł), roślin (280 zł)
Sołectwo Elganowo – opłacono wynagrodzenie bezosobowe i pochodne za koszenie terenów zielonych (umowa-zlecenie)– 916,42 zł
Sołectwo Grom – opłacono wynagrodzenie bezosobowe i pochodne za koszenie terenów zielonych (umowa-zlecenie) – 2 300 zł, zakupiono paliwo do kosiarki (378,09 zł) i części do niej (321,54 zł),
Sołectwo Grzegrzółki – zakupiono kosę spalinową (2 500 zł), opryskiwacz (300 zł), paliwo do kosiarki (700 zł), drzewka i krzewy ozdobne (1 499,85), opłacono naprawę ciągniczka (4 199,99 zł),
Sołectwo Jurgi - opłacono wynagrodzenie bezosobowe i pochodne za koszenie terenów zielonych (umowa-zlecenie) – 900 zł
Sołectwo Krzywonoga – opłacono usługi koszenia terenów zielonych (865 zł)
Sołectwo Michałki - opłacono wynagrodzenie bezosobowe i pochodne za koszenie terenów zielonych (umowa-zlecenie) – 1 923 zł
Sołectwo Rusek Wielki – zakupiono paliwo do kosiarki (500 zł), opłacono wykonanie prac porządkowych zw. Z utrzymaniem zieleni (1 999,98 zł)
Sołectwo Tylkowo – zakupiono paliwo (499,32 zł) i olej (179,74 zł) do kosiarki, sprzęt ogrodniczy: traktorek z wózkiem (9 387,98 zł) i osprzęt (646,40 zł)
Sołectwo Tylkówko-Rutki – zakupiono paliwo i olej do kosiarki (638,51 zł).

90005 poniesiono wydatki w kwocie 29 657,50 zł na dotacje udzielane z budżetu Gminy Pasym w ramach realizacji programu dofinansowania inwestycji służących ochronie powietrza, polegających na wymianie źródeł ciepła w budynkach i lokalach mieszkalnych na terenie Gminy Pasym.

90013 opłacono umowę – zlecenie, dotyczącą karmienia zwierząt nieoddanych jeszcze do schroniska – 5 748,73 zł, zakupiono karmę – 3 298,41 zł. Opłacono usługi (weterynaryjne) – 3 219 zł, utrzymanie psów w schronisku – 14 206,50 zł, gotowość zapewnienia całodobowej opieki weterynaryjnej – 1 353 zł.

90015 umiejscowiono w tym rozdziale wydatki związane z oświetleniem ulic i konserwacją linii. Zakupiono lampy solarne – 18 327 zł. Na energię elektryczną wydatkowano kwotę 138 315,76 zł. Na bieżącą konserwację wydatkowano – 22 039,52 zł. Opłacono udostępnienie słupów (432,96 zł), naprawę linii oświetleniowej (295,20 zł), transport i montaż lamp solarnych w Leleszkach i Miłukach (5 018,40 zł) oraz opłatę za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym (50 zł)

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:
Sołectwo Dybowo – zakupiono oświetlenie na wiatę (4 000 zł),
Sołectwo Elganowo – opłacono zakup i montaż lamp solarnych (11 000 zł),
Sołectwo Grom – opłacono rozbudowę oświetlenia ulicznego (21 059,40 zł),
Sołectwo Jurgi – zakupiono oświetlenie uliczne (lampę na słup) (897,90 zł),
Sołectwo Michałki – zakupiono lampę na plażę w Michałkach (4 500 zł) i opłacono jej montaż (499,99 zł),
Sołectwo Narajty – zakupiono dwie lampy solarne (6 888 zł).

Zrealizowano wydatki inwestycyjne na wykonanie zadania pn. „Budowa oświetlenia drogowego na ul. Bocianiej i ul. Kormoranów w Pasymiu” - 52 000 zł.

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację następującego zadania:
- „Budowa oświetlenia drogowego na ul. Bocianiej i ul. Kormoranów w Pasymiu” - w kwocie 4 920 zł;

90095 umiejscowiono w tym rozdziale wydatki związane z:
- wypłatami ekwiwalentu za pranie i używanie odzieży – 384,44 zł,

- zatrudnieniem w ramach robót publicznych i interwencyjnych, w tym: wynagrodzenie – 4 392,93 zł, pochodne od wynagrodzeń – 2 904,56 zł, opłaty za badania okresowe przyjmowanych do pracy w ramach robót publicznych i interwencyjnych pracowników – 779 zł,
- przystosowaniem działki gminnej w Dźwiersztynach na boisko: koszenie - 649,99 zł i montaż bramek do piłki nożnej - 400 zł,
- opłatą polis ubezpieczeniowych – 300 zł.

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:
Sołectwo Dybowo – zakupiono materiały do aranżacji terenu wokół świetlicy wiejskiej (648,33 zł), opłacono zakup i montaż blaszanego garażu (2 000 zł), zakup i montaż rynien (500 zł), wyłożenie kostki brukowej wraz z materiałem: pod wiatę wiejską (1 700 zł) i pod garaż blaszany (1 400 zł) oraz wymianę nawierzchni na placu zabaw (4 000 zł)
Sołectwo Dźwiersztyny – opłacono usługę montażu ogrodzenia zakupionego na plac zabaw (10 806,07 zł),
Sołectwo Elganowo – opłacono zakup i montaż bramek do piłki (3 300 zł),
Sołectwo Grzegrzółki – zakupiono materiały na plac zabaw i pobocza przystanku (1 699,71 zł),
Sołectwo Jurgi – opłacono niwelację placu zabaw (9 000,08 zł),
Sołectwo Krzywonoga – zakupiono materiały na modernizację i remont ogrodzenia placu zabaw (999,99 zł), opłacono zakup i montaż urządzeń na wiejskim placu zabaw (12 500 zł),
Sołectwo Leleszki – opłacono wykonanie przyłącza elektroenergetycznego (2 500 zł),
Sołectwo Michałki – zakupiono i zamontowano tablice informacyjne (1 000 zł),
Sołectwo Narajty – opłacono wykonanie przyłącza elektroenergetycznego (2 335,16 zł),
Sołectwo Rutki-Tylkówko – zakupiono pomost tunelowy na wyposażenie sołeckiego miejsca rekreacji (9 246,90 zł),
Sołectwo Tylkowo – zakupiono piasek na boisko (858,54 zł), impregnat do konserwacji pomostu (398,99 zł), pylon i orbitek na wyposażenie sołeckiego miejsca rekreacji (6 842,80 zł), konstrukcję stalową (garaż blaszak 3m x 5m) (1 699 zł), opłacono wykonanie dwóch posadzek pod garaże „blaszaki” (konstrukcje stalowe) (2 400 zł),

92109 w rozdziale tym umiejscowiona jest przekazana dotacja podmiotowa dla Miejskiego Ośrodka Kultury - 478 705 zł.

92116 dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej, w kwocie 177 887 zł.

92195 Przekazano Gminie Dźwierzuty pomoc finansową w formie dotacji celowej w kwocie 5 000 zł na organizację Dożynek Powiatu Szczycieńskiego. Opłacono zakup energii - 109,16 zł.

92601 Opłacono zużycie energii w szatni stadionu przy ul. Sportowej - 849,90 zł.

92605 w ramach wspierania sportu kwalifikowanego przekazano dotację Ludowemu Klubowi Sportowemu „Błękitni” Pasym – 70 000 zł,

Dług gminy

Wg. stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku Gmina Pasym posiadała dziewięć serii wyemitowanych obligacji (po 800 000 zł każda), z tytułu których zadłużenie wynosiło:

L.p.	bank kredytujący/ agent emisji obligacji	rodzaj długu	data zaciągnięcia/ emisji	przewidyw. data spłaty/ wykupu	cel	saldo na dzień 31.12.2019
1	Nordea Bank Polska S.A. / aktualnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	obligacje - 9 serii po 800 000 zł każda	14.08.2014	od 14.08.2019 do 14.08.2028	na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	7 200 000,00
					RAZEM:	**7 200 000,00**

Wskaźnik poziomu długu Gminy Pasym do zrealizowanych na koniec 2018 roku dochodów wyniósł 31,18 %.

W grudniu 2018 r. Gmina zaciągnęła kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 8 754 941,59 zł Zgodnie z art. 243 ust. 3 i 3a ustawy o finansach publicznych kwota tego kredytu podlegała wyłączeniu z wyliczania indywidualnego wskaźnika zadłużenia - relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 tej ustawy.

Stan zadłużenia na koniec 2018 roku wynosił 16 754 941,59 zł, z czego zadłużenia branego pod uwagę przy wyliczaniu wskaźnika zadłużenia - 8 000 000 zł. Nieobowiązujący od 1 stycznia 2014 r. wskaźnik zadłużenia gminy obliczony dla dochodów zrealizowanych wyniósł 31,18 %.

W trakcie 2019 roku wydano na obsługę długu 10 033 911,59 zł. Z kwoty tej na spłatę kapitału (kredytu) wydatkowano 8 754 941,59 zł, na wykup jednej serii wyemitowanych w 2014 roku obligacji - 800 000 zł, natomiast spłata odsetek pochłonęła 478 970 zł zł (z czego zapłacone odsetki od kredytu długoterminowego wyniosły 136 970 zł, odsetki od obligacji – 342 000 zł).

Stan zadłużenia na koniec 2019 roku wynosił 7 200 000 zł. W celach poglądowych warto podać, że nieobowiązujący od 1 stycznia 2014 r. wskaźnik zadłużenia gminy (iloraz poziomu długu do planowanych dochodów) wyniósł na koniec 2019 roku 19,52 %, a wskaźnik ten obliczony dla dochodów zrealizowanych wyniósł 21,18 %.

INFORMACJA O ZMIANIE STANÓW ZOBOWIĄZAŃ GMINY W ZAKRESIE POŻYCZEK, KREDYTÓW DŁUGOTERMINOWYCH ORAZ WYEMITOWANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

L.p.	Nazwa banku, kredytu, pożyczki/ agenta emisji obligacji	Rok otrzymania kredytu/ emisji obligacji	Kwota kredytu, pożyczki, emisji		Zadłużenie gminy na 31.12.2018	Wzrost/spadek (+/-) zadłużenia w roku 2019 (z innych przyczyn niż spłata/wykup)	Wysokość spłaty kapitału w 2019 roku	Spłata odsetek w 2019 roku	Zadłużenie gminy na 31.12.1019
			Przyznano	Otrzymano (wykorzyst., wyemitowano)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	**POŻYCZKI**								
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	**KREDYTY**								
1	Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	2018	8 754 941,59	8 754 941,59	8 754 941,59	-	8 754 941,59	136 970,00	0,00
III	**OBLIGACJE**								
1	Nordea Bank Polska S.A. (aktualnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.)	2014	8 000 000,00	8 000 000,00	8 000 000,00	-	800 000,00	342 000,00	7 200 000,00
RAZEM			**16 754 941,59**	**16 754 941,59**	**16 754 941,59**	**0,00**	**9 554 941,59**	**478 970,00**	**7 200 000,00**

TABELE