

**Zarządzenie Nr 18/2021
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 marca 2021 r.**

w sprawie: **przedstawienia sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Pasym w roku 2020, sprawozdań rocznych z wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury w roku 2020 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 2021 r., poz. 305) zarządzam:

§ 1

Przedstawić Radzie Miejskiej w Pasymiu:

- 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Pasym w roku 2020, stanowiące załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiego Ośrodka Kultury w Pasymiu w roku 2020, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pasymiu w roku 2020, stanowiące załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia,
- 4) informację o stanie mienia komunalnego za okres od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r., stanowiącą załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia,

§ 2

Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Pasym w roku 2020, 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 18/2021
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 30 marca 2021 r.

**SPRAWOZDANIE ROCZNE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY**

PASYM

W 2020 ROKU

Pasym, marzec 2021 r.

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY PASYM W ROKU 2020

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 2020 (zmiany w trakcie roku i główne parametry)

Budżet Gminy Pasym na rok 2020 został uchwalony uchwałą Nr XIII/104/2020 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 30 stycznia 2020 r. Przyjęto wówczas, że Gmina zrealizuje dochody w kwocie 28 853 751,89 zł, natomiast wydatki osiągną w 2020 r. poziom 26 786 599,48 zł. Nadwyżkę budżetu, w kwocie 2 067 152,41 zł, planowano przeznaczyć na wykup części wyemitowanych w 2014 roku obligacji (775 000 zł) i utworzenie lokaty bankowej (1 292 152,41 zł).

W trakcie roku budżetowego plan dochodów i wydatków ulegał zmianom i w dniu 31 grudnia 2020 r. planowane dochody wynosiły 33 078 870,38 zł, natomiast planowane wydatki - 31 433 288,64 zł. Planowana nadwyżka zmalała do kwoty 1 645 581,74 zł. Nadwyżkę budżetu planowano w całości przeznaczyć na wykup części wyemitowanych w 2014 roku obligacji (775 000 zł) i utworzenie lokaty bankowej (870 581,74 zł). Na dzień 31 grudnia 2020 r. budżet przewidywał realizację następujących przychodów:

- spłata raty pożyczki udzielonej w 2017 r., w kwocie 25 000 zł.

Budżet przewidywał realizację w roku 2020 następujących rozchodów:

- wykup jednej serii wyemitowanych w 2014 r. obligacji, w kwocie 800 000 zł,
- utworzenie na koniec roku budżetowego lokaty w kwocie 870 581,74 zł.

Zmian budżetu dokonano:

a) uchwałami Rady Miejskiej:

- Nr XIV/115/2020 z dnia 27 lutego 2020 r.,
- Nr XV/123/2020 z dnia 24 marca 2020 r.,
- Nr XVI/136/2020 z dnia 03 czerwca 2020 r.,
- Nr XVII/147/2020 z dnia 21 sierpnia 2020 r.,
- Nr XVIII/154/2020 z dnia 08 października 2020 r.,
- Nr XX/165/2020 z dnia 26 listopada 2020 r.,
- Nr XXI/173/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r.

b) zarządzeniami Burmistrza Miasta:

- Nr 2/2020 z dnia 31 stycznia 2020 r.,
- Nr 20A/2020 z dnia 25 marca 2020 r.,
- Nr 28/2020 z dnia 28 kwietnia 2020 r.,
- Nr 49/2020 z dnia 25 czerwca 2020 r.,
- Nr 54/2020 z dnia 09 lipca 2020 r.,
- Nr 84/2020 z dnia 29 października 2020 r.,
- Nr 94/2020 z dnia 01 grudnia 2020 r.,
- Nr 105/2020 z dnia 30 grudnia 2020 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 XXI/174/2020 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków zamieszczonych w budżecie gminy Pasym na rok 2020, które nie wygasają z końcem roku budżetowego.

Ostatecznie w roku 2020 zrealizowano dochody w kwocie 35 638 512,30 zł (107,7 % planu), a wydatki (łącznie z wydatkami niewygasającymi, które traktuje się jak wydatki zrealizowane) w kwocie 28 812 571,15 zł (91,7 % planowanych).

Z porównania kwot zrealizowanych w 2020 r. dochodów i wydatków wynika, że w roku tym osiągnięto nadwyżkę budżetu w kwocie 6 825 941,15 zł. W roku 2020 zrealizowano

również przychody w kwocie 50 000 zł z tytułu spłaty pożyczki, udzielonej w 2017 r. spółce komunalnej EKO Pasym Sp. z o.o. Pochodząca z roku 2019 i lat wcześniejszych, nadwyżka budżetów, po uwzględnieniu wszystkich dokonanych korekt, wynosiła 307 691,27 zł. Z powyższych kwot: nadwyżki budżetu roku 2020 i nadwyżek budżetów roku 2019 i lat wcześniejszych, oraz uzyskanych w roku ubiegłym przychodów (stanowiących w sumie kwotę 7 183 632,42 zł) dokonano wykupu jednej serii wyemitowanych w 2014 r. obligacji, w kwocie 800 000 zł. Zatem na koniec 2020 r. kwota nadwyżki budżetów z lat ubiegłych wyniosła 6 383 632,42 zł.

Zgodnie z obowiązującym od 10 maja 2019 r., mającym po raz pierwszy zastosowanie do budżetu roku 2020, brzmieniem art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych (na podstawie art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 2500) art. 217 ust. 2 pkt 8 dodany przez ww. ustawę ma zastosowanie po raz pierwszy do opracowania i wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego na rok 2020), kwota powyższa w budżecie roku następnego (2021) jest rozliczana następująco:

- przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (środki pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) - 1 700 000 zł,
- nadwyżka budżetu gminy z lat ubiegłych, pomniejszona o kwotę wyżej wymienioną - 4 683 632,42 zł.

W roku 2020 Gmina Pasym otrzymała szereg dotacji, głównie na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zleconych Gminie ustawami, oraz zadań własnych Gminy, w kwocie ogółem 9 434 162,49 zł. Szczegółowo dotacje te zostały wymienione w tabeli nr 1.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków w 2020 r. wyniosły 918 982,63 zł i dotyczyły:

podatku:	rok 2020	rok 2019	rok 2018	rok 2017	rok 2016	rok 2015
rolnego	41 297,53 zł	50 865,36 zł	33 862,47 zł	32 056,96 zł	34 184,77 zł	82 150,53 zł
od nieruchomości	734 099,31 zł	678 961,15 zł	575 216,58 zł	728 516,76 zł	450 636,45 zł	472 267,54 zł
od środków transp.	217 286,67 zł	166 142,80 zł	176 542,84 zł	158 408,91 zł	153 199,91 zł	123 433,64 zł
RAZEM:	992 683,51 zł	895 969,31 zł	785 621,89 zł	918 982,63 zł	638 021,13 zł	677 851,71 zł

Skutki wydanych decyzji dotyczących udzielenia ulg, odroczeń (w tym również rozłożeń na raty) i umorzeń wyniosły 174 339,20 zł. Na kwotę tę składały się:

- odroczenia w podatku od nieruchomości – 98 570 zł,
- odroczenia w podatku rolnym – 51 zł,
- odroczenia w podatku od środków transportowych – 24 360 zł,
- odroczenia w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 1 051,20 zł,
- odroczenia odsetek dotyczących ww. ulg - 1 567 zł,

Łącznie odroczenia – 125 608,20 zł,

- umorzenia podatku od nieruchomości – 6 130 zł,
- umorzenia podatku rolnego - 46 zł,
- umorzenia podatku od środków transportowych - 42 405 zł,
- umorzenia odsetek dotyczących ww. umorzeń – 150 zł.

Łącznie umorzenia – 48 731 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
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
2020	174 339,20	125 608,20

Zaległości wymagalne we wpłatach na rzecz Gminy Pasym wynosiły 4 905 710,30 zł wg. stanu na dzień 31.12.2020 r., z czego 2 936 714,90 zł stanowiły zaległości z tytułu czynności cywilnoprawnych, natomiast 1 968 995,40 zł stanowiły zaległości podatkowe. Nadpłaty wyniosły 504 180 zł, z czego 476 739,22 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	595,04	215,01
- użytkowanie i użytkowanie wieczyste	43 665,72	12 332,27
- czynsz dzierżawny, najem	9 681,46	1 871,83
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 427,93	10 000,00
- za bezumowne korzystanie z gruntu	56 763,12	
- za wycinkę drzew	2 687,94	
- za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	1 601,93	
- należności dot. wypłaconych zaliczek alimentacyjnych	2 815 966,96	
- dostawa towarów i usług (Przedszkole)	766,00	1 156,00
- inne (koncesja alkoholowa, wyroki sądowe, inne)	1 558,80	1 865,67
Razem czynności cywilnoprawne:	2 936 714,90	27 440,78
podatki i opłaty		
- podatek rolny	os. pr. 120 205,53 os. fiz. 18 916,92 razem 139 122,45	5 128,82 39 286,27 44 415,09
- podatek od nieruchomości	os. pr. 523 599,77 os. fiz. 898 923,54 razem 1 422 523,31	148 765,84 236 170,77 384 936,61
- podatek leśny	os. pr. 1 059,17 os. fiz. 2 778,35 razem 3 837,52	340,35 1 822,02 2 162,37
- podatek od środków transportowych	os. pr. 0,00 os. fiz. 127 842,63 razem 127 842,63	0,00 2,34 2,34
- podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe	razem 21 685,14	0,00
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	253 984,35	45 222,81
Razem podatki i opłaty:	1 968 995,40	476 739,22
OGÓŁEM:	4 905 710,30	504 180,00

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 2021 r., poz. 305) 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 2020 r. poz. 910, 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 ściągłości 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 ściągłości 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 skarbową 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 kopalni na podstawie pozyskanego urobku. Weryfikacja składanych Gminie informacji o zrealizowanym wydobywaniu kopalni 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 innych opłat lokalnych, pobieranych na podstawie ustaw (np. za zajęcie pasa drogowego, za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, za wydanie duplikatu świadectwa, za korzystanie z wychowania przedszkolnego. za wyżywienie w przedszkolu, opłata retencyjna, opłata za korzystanie ze środowiska).

poz. 17 - 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. 18 – dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego.

poz. 19, 20 - dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania we własność oraz z użytkowania i użytkowania wieczystego,

poz. 21 - 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. 22 - dochody dotyczące odsetek od nieterminowych wpłat należności cywilnoprawnych (sprzedaż, dzierżawa, najem, użytkowanie wieczyste składników majątku Gminy),

poz. 23 – dochody w tej pozycji stanowią odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Zachowanie bieżącej płynności nie nastroczało w ubiegłym roku problemu, jednakże polityka stopy procentowej, prowadzona przez Radę Polityki Pieniężnej (minimalne stopy referencyjne) doprowadziła do praktycznie zlikwidowania przez banki oferty depozytowej. Dlatego też kwota odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych jest symboliczna.

poz. 24, 25, 26 - wysokość poszczególnych części subwencji określana jest zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021, poz. 38). Informację o wysokościach poszczególnych części subwencji ogólnej przekazuje gminom Minister Finansów,

poz. 27 - 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, zwrot na rachunek budżetu kwot niezrealizowanych wydatków niewygasających roku 2019, wypłacone gminie odszkodowania za zniszczone mienie gminne, wpłaty na koszty opracowania dokumentacji dotyczącej sprzedawanych nieruchomości,

poz. 28, 31, 37-54, 56 - dotacje przyznawane przez Wojewodę. Zwraca uwagę zwiększający się zakres finansowania zadań realizowanych przez Gminę dotacjami z budżetu państwa.

poz. 29, 36 - 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 Pasymiu,

poz. 30 – dotacje otrzymane z Funduszu Dróg Samorządowych,

poz. 32,33 - dotacje przyznane przez Główny Urząd Statystyczny,

poz. 34-35 - dotacje przyznane przez Krajowe Biuro Wyborcze,

poz. 55 - dotacja otrzymana z Funduszu Pracy na zatrudnienie asystenta rodziny,

poz. 57 - dotacja otrzymana z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na dofinansowanie realizacji zadania „Modernizacja stadionu gminnego w Pasymiu oraz zakup wyposażenia”,

poz. 58 - 68 – środki dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej oraz środki krajowe z nimi związane,

poz. 69 - środki otrzymane z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych,

poz. 70 - 71 – środki otrzymanych darowizn.

Środki zewnętrzne

W roku 2020 r. Gmina Pasym pozyskała następujące środki zewnętrzne:

z budżetu Unii Europejskiej:

- na dofinansowanie inwestycji zrealizowanej w latach 2018 - 2019 r. pn. „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny w przebudowywanym i zmodernizowanym budynku Miejskiego Ośrodka Kultury” - 1 376 661 zł.

Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na sfinansowanie zakupu sprzętu komputerowego dla szkół do prowadzenia nauczania zdalnego, w ramach programów „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła+” - 96 257,38 zł.

Środki pochodzą z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie projektów „miękkich” - zadań: „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny”, „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej” oraz „Klub Edukacji i Integracji Pokoleń” - 425 207,12 zł.

Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

z budżetów krajowych:

- na dofinansowanie inwestycji zrealizowanej w latach 2018 - 2019 r. pn. „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny w przebudowywanym i zmodernizowanym budynku Miejskiego Ośrodka Kultury” - 152 962,33 zł.

Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na sfinansowanie zakupu sprzętu komputerowego dla szkół do prowadzenia nauczania zdalnego, w ramach programów „Zdalna szkoła” i „Zdalna szkoła+” - 17 481,72 zł.

Środki pochodzą z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie projektów „miękkich” - zadań: „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny”, „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej” oraz „Klub Edukacji i Integracji Pokoleń” - 43 356,56 zł.

Środki pochodzą z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

- na dofinansowanie zakupu sprzętu dla OSP w Pasymiu - 3 000 zł.

Środki pochodzą z budżetu Powiatu Szczęcińskiego.

- na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Modernizacja stadionu gminnego w Pasymiu oraz zakup wyposażenia” - 6 226,60 zł.

Środki pochodzą z budżetu z Samorządu Województwa.

z innych źródeł:

- na dofinansowanie realizacji inwestycji pn. „Budowa ul. Leśnej w Pasymiu” oraz „Budowa ul. Pieniężnego w Pasymiu” - 261 754,55 zł.

Środki pochodzą z Funduszu Dróg Samorządowych.

- na dofinansowanie realizacji inwestycji gminnych - 261 754,55 zł.

Środki pochodzą z Funduszu Dróg Samorządowych.

Ogółem kwota pozyskanych środków zewnętrznych wyniosła 4 082 937,26 zł (11,46% 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 31.12.2020 r.	wykonanie	% planu	udział w wydatkach
	RAZEM:	31 433 288,64	28 812 571,15	91,7%	
1	wynagrodzenia	7 704 821,87	7 305 747,32	94,8%	25,36%
2	poходne od wynagrodzeń	1 393 972,95	1 235 676,43	88,6%	4,29%
3	dotacje	2 152 050,86	1 853 339,48	86,1%	6,43%
4	wydatki majątkowe (w tym inwestycje)	3 031 805,54	2 656 449,71	87,6%	9,22%
5	obsługa długu (odsetki)	320 000,00	309 024,00	96,6%	1,07%
6	pozostałe	16 830 637,42	15 452 334,21	91,8%	53,63%

Oto omówienie wydatków poniesionych w poszczególnych rozdziałach:

Rozdział

Wydatki

- 01009** opłacono składkę członkowską w Spółce Wodnej - 5 000 zł,
- 01010** Opłacono opłatę roczną za umieszczenie urządzeń, związanych z realizowanymi w latach ubiegłych zadaniami, w pasie drogowym – 1 690,75 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe na wykonanie dokumentacji projektowej budowy sieci sanitarnej i wodociągowej w kierunku miejscowości Tylkowo – 147 354 zł.
- 01030** Zapłacono dochody należne Izbom Rolniczym – 7 232,81 zł.
- 01095** wypłacono zwrot podatku akcyzowego zapłaconego w cenie oleju napędowego użytego do produkcji rolnej – 238 279,34 zł. Dokonano wydatków związanych z realizacją zwrotu akcyzy: opłacono koszty wysyłki decyzji (1 708,50 zł) oraz wymianę paneli i listew podłogowych (1 177 zł), zakupiono druki i artykuły biurowe (36,84 zł), tablice korkowe (102,78 zł), monitor z głośnikiem (257 zł), czajnik (149,90 zł) oraz laptop (1 333,56 zł) jako wyposażenie pokoju związanego z obsługą wniosków dotyczących zwrotu podatku akcyzowego.
- 40002** poniesiono wydatki na opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (dotyczy inwestycji realizowanych w latach poprzednich) - 579,44 zł.

Poniesiono wydatki na aktualizację kosztorysu inwestorskiego na modernizację SUW w Gromie – 846 zł.

60014 W związku z bieżącym utrzymaniem dróg powiatowych w granicach miasta Pasyomia opłacono remonty dróg, ulic, transport kruszywa (12 830,97 zł), usługę sprzątania chodników, rowów i poboczy znajdujących się w pasie dróg (4 439,99 zł), wykonanie oznakowania poziomego (16 631,08 zł) oraz koszenie i odkrzaczanie poboczy (8 619,97 zł).

60016 W ramach bieżącego utrzymania dróg gminnych:
zakupiono: lustra i słupki drogowe (7 848,20 zł), zakupiono pospółkę, piach, kruszywo do remontu dróg (32 646 zł), cement do naprawy chodnika (524,35 zł), parkingi rowerowe (1 623,60 zł), próg zwalniający (1 193,10 zł) oraz sól drogową (800 zł)
Opłacono: remonty dróg, ulic, transport kruszywa (142 451,65 zł), odkrzaczanie i koszenie poboczy (26 149,90 zł), wykonanie odwodnień (7 198,99 zł), transport luster i słupków drogowych (80,75 zł), wykonanie projektów organizacji ruchu na drogach (3 250 zł), wycinkę drzewa (573 zł), chemiczne odchwaszczanie chodników (4 920 zł), wykonanie oznakowania poziomego (22 194,12 zł), montaż znaków drogowych (4 000 zł), obniżenie chodnika z uzupełnieniem kostki brukowej (5 000 zł), poszerzenie pasa drogowego (3 357 zł), oraz montaż progu zwalniającego (1 000 zł). Opłacono urządzenie dróg wewnętrznych wewnątrz nowo projektowanej zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej przy ul. Polnej i ul. Sosnowej w Pasymiu (30 000 zł).
Poniesiono opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (391,12 zł).

W ramach Funduszu Sołeckiego zrealizowano wydatki majątkowe:
Sołectwo Leleszki – opłacono modernizację drogi gruntowej prowadzącej do plaży wiejskiej w Leleszkach 8/7 (12 613 zł).

Poniesiono koszty realizacji następujących inwestycji:

- „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę drogi gminnej w miejscowości Grom” - 18 690 zł,
- „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na budowę drogi gminnej w miejscowości Tylkovo” - 3 075 zł,
- „Budowa ul. Leśnej” - 301 910,77 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej dot. Budowy i modernizacji dróg gminnych” (ul. Burskiego - 15 000 zł, ul. Boczna - 15 000 zł),
- „Budowa ul. Pieniężnego” - 246 455,42 zł.

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadań pn.:

- „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowych do budowy dróg gminnych” - 70 000 zł,
- „Budowa zjazdu z drogi krajowej k-53 w drogę gminną - dokumentacja” - 38 277,60 zł,
- „Opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej budowy i modernizacji dróg gminnych” - 75 000 zł,
- „Budowa chodnika w miejscowości Grom” - w kwocie 15 000 zł,
- „Budowa ul. Prostej w Pasymiu” - 441 005 zł.

70005 Opłacono należności związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami, w tym m. in.: poniesiono wydatki na:
- utrzymanie budynku poszkolnego (ul. Ogrodowa 1) – 1 701,69 zł, (w tym: energia elektryczna (780,97 zł), kontrola stanu technicznego przewodów kominowych (615 zł) oraz budynku (149,90 zł), koszenie terenu przyległego do budynku (1 170 zł).

Zakupiono tablicę informacyjną (460 zł). Opłacono wyceny nieruchomości (21 744 zł), podziały działek (7 444 zł), wznowienie granic (3 821 zł), abonament na nieograniczoną ilość publikacji w dziennikach internetowych (676,50 zł), za wypisy i wyrisy, kopie map (4 634,10 zł), opłacono naprawę placu zabaw przy ul. Burskiego, ul. Górnej i w miejscowości Leleszki (7 212,90 zł), serwisowanie fontanny (13 515 zł), demontaż tablicy informacyjnej i montaż w innym miejscu (50 zł), ogłoszenie o przetargach (4 329,60 zł). Zapłacono opłatę sądową za wypis dotyczący służebności (200 zł), oraz opłatę roczną za użytkowanie wieczyste (65,50 zł). Opłacono podatek od nieruchomości (450 730 zł) i leśny (283 zł) za rok 2015 od nieruchomości będących własnością Gminy Pasym, wraz z odsetkami (190 370 zł). Operacja ta była efektem przeprowadzonego w Gminie Pasym audytu Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie, dotyczącego obowiązującego do końca roku 2015 stanu prawnego, zgodnie z którym gminy powinny same sobie płacić podatek od nieruchomości, podatek rolny i podatek leśny od gruntów będących ich własnością. Tak jak zdecydowana większość samorządów, z którymi w tamtym czasie konsultowaliśmy swój sposób postępowania, doszliśmy wówczas do wniosku, że sporządzanie odpowiednich deklaracji i - w konsekwencji - płacenie podatków samym sobie, zaburzałoby w sporządzanych sprawozdaniach informację o faktycznej sytuacji finansowej Gminy Pasym. Przełożenie pieniędzy z jednej kieszeni do drugiej nie powoduje zwiększenia możliwości dokonywania wydatków. Sytuacja taka miałaby również negatywny (nieuzasadniony stanem faktycznym) wpływ na przysługującą gminie Pasym subwencję wyrównawczą. Dokonane zmiany legislacyjne w tym zakresie (zniesienie od 01 stycznia 2016 r. tego obowiązku), dowiodły zasadności naszych wniosków. Jednakże, na skutek przeprowadzonego audytu, byliśmy zobligowani „zapłacić” sobie ww. podatki od posiadanych gruntów za 2015 rok. Operacja ta została dokonana poprzez zaksięgowanie odpowiednich kwot jednocześnie jako dochody z tytułu odpowiednich podatków i wydatki poniesione na ww. cel.

Poniesiono koszty realizacji inwestycji:

- odbudowy kamienicy przy ul. Reja 25 po pożarze (27 079,69 zł).

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadań pn.:

- „Przebudowa i modernizacja budynku po byłej szkole w Pasymiu - dokumentacja” - 168 926,40 zł,

- „Odbudowa kamienicy przy ul. Reja 25 w Pasymiu po pożarze” - 135 920,31 zł.

70095 Opłacono remont dachu świetlicy wiejskiej w Michałkach – 2 999,99 zł.

Poniesiono wydatki na realizację inwestycji:

- „Montaż instalacji fotowoltaicznej na obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy Pasym” - 1 845 zł,

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadań pn.:

- „Remont budynku komunalnego w miejscowości Dybowo” - 30 000 zł,

- „Montaż instalacji fotowoltaicznej na obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy Pasym” - 564 634 zł.

71004 Opłacono wynagrodzenie członków komisji urbanistycznej – 10 198 zł, Opłacono usługi związane z planowaniem przestrzennym: ogłoszenia (2 496,90 zł), sporządzenie projektów decyzji o warunkach zabudowy (29 120 zł), digitalizację miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Pasym (2 029,50 zł) oraz opracowanie planów

miejscowych (36 063,40 zł).

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadań pn.:

- „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki o nr ewid. 35/20, obręb geod. Leleszki, gmina Pasym” - 14 771,50 zł,
- „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w obrębie geodezyjnym Miłuki” - 21 897,30 zł,
- „Zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Pasym, działka nr 2 w obrębie geodezyjnym Pasym 2” - 27 881,70 zł,
- „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr 141/5 w obrębie geodezyjnym Michałki” - 14 741,30 zł,
- „Opracowanie zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Pasym” - 8 790,80 zł,
- „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Pasym (działka nr 271/71 w obrębie geod. Pasym 1)” - 17 497 zł,
- „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego miasta Pasym, działka nr 294/5 w obrębie geodezyjnym Pasym 4” - 6 541,80 zł,
- „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek powstałych w wyniku podziału działki o nr ewid. 222, obręb geod. Pasym 1 oraz działek o nr ewid. 1, 2/2 w obrębie geod. Pasym 3, gmina Pasym” - 15 987,80 zł.

75011 Wyplacono płace, dodatkowe wynagrodzenie roczne i opłacono pochodne od płac pracownikom wykonującym zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (51 953,70 zł), opłacono składkę na PFRON (148,52 zł) i badania okresowe (110 zł) oraz przekazano odpis na ZFŚS (1 162,69 zł). Zakupiono artykuły biurowe (303,25 zł), baterie do urządzenia komputerowego (159,98 zł) oraz maty pod krzesła (292,44 zł).

75022 Wyplacono diety radnym (185 701,04 zł), zakupiono akcesoria komputerowe (59 zł), tonery i tusze (99,90 zł), artykuły spożywcze (155,61 zł), wieniec pogrzebowy (400 zł), notebooka (1 490 zł), prenumeratę czasopisma (962 zł), mównicę (1 569 zł), mikrofon ze statywem (284,99 zł), meble (1 205 zł), zastawę stołową (874,14 zł), karty świąteczne (61,77 zł) i czajnik (149,90 zł). Opłacono: zamieszczenie życzeń świątecznych w prasie (430,50 zł), domenę Rady Miejskiej i hosting (152,52 zł), przedłużenie licencji programu Legislator (1 230 zł), udzielenie licencji na oprogramowanie do głosowania elektronicznego i transmisji video podczas sesji Rady Miejskiej (3 687,54 zł), odnowienie certyfikatu kwalifikowanego (244,77 zł).

75023 Wyplacono prowizje za pobór podatków – 16 684 zł.
Oprócz wydatków płacowych i składek na PFRON opłacono: wynagrodzenia z tytułu umów – zleceń (14 547,17 zł).

Opłacono zakup:

- opału - 16 339,11 zł,
- komputerów - 1 675 zł,
- akcesoriów komputerowych - 1 251,16 zł,
- urządzeń - 5 916,90 zł,
- tonerów - 5 091,28 zł,
- artykułów biurowych - 20 012,23 zł,
- artykułów chemicznych i gospodarczych - 9 720,77 zł,
- książek i prenumeratę czasopism - 641,19 zł,
- artykułów spożywczych na potrzeby sekretariatu - 1 002,86 zł,
- materiałów do remontu urządzeń - 811,84 zł,
- materiałów związanych z utrzymaniem samochodu - 4 540,91 zł,

- flag - 738 zł,
- wieńca na pogrzeb - 120 zł,
- tui dla Sołectwa Dybowo - 799,50 zł,
- maty pod fotel - 202,95 zł,
- materiałów do wymiany centrali telefonicznej - 6 873,71 zł,
- licencji programu MOS - 1 794 zł.

Zrealizowano opłaty za wodę (1 891,87 zł) i energię (35 115,04 zł). Opłacono zakup usług remontowych (8 723 zł), badania lekarskie pracowników (4 201 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.

Sfinansowano:

- usługi pocztowe - 127 678,70 zł,
- standardową obsługę prawną - 32 779,50 zł,
- inne usługi prawne i doradcze - 34 270,87 zł,
- usługi dotyczące utrzymania sprawności technicznej budynku - 10 424,68 zł,
- naprawy urządzeń - 400 zł,
- inne usługi informatyczne - 2 324,70 zł,
- licencje (antywirus) - 1 463,70 zł,
- dostęp do serwisów, platform internetowych (Inforlex) - 2 956,31 zł,
- odnowienie certyfikatu kwalifikowanego - 734,31 zł,
- usługi transportowe (przesyłki) - 121,42 zł,
- usługi komunalne (odprowadzanie ścieków) - 1 431,21 zł,
- inne usługi - 15 520,34 zł, w tym: dofinansowanie kształcenia w szkołach wyższych pracowników UMiG (8 600 zł), nadanie kodu LEI (458,79 zł), ogłoszenia w prasie (1 439,10 zł), niszczenie dokumentów niearchiwalnych (1 452,63 zł),
- abonament RTV - 729,45 zł,
- opłaty i prowizje bankowe - 11 471,26 zł,
- usługi związane z utrzymaniem samochodu - 805,58 zł.

Opłacono usługi telekomunikacyjne (15 939,46 zł), koszty delegacji krajowych i ryczałtów samochodowych (6 815,40 zł), opłaty sądowe, komornicze i koszty egzekucji (4 758 zł), ubezpieczenie majątku Gminy (24 202 zł), opłatę środowiskową (960 zł). Poniesiono opłatę za gospodarowanie odpadami komunalnymi (2 944,80 zł). Opłacono szkolenia pracowników (13 351,90 zł). Przekazano odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

(43 466,45 zł).

75056 W ramach wydatków na organizację i przeprowadzenie Powszechnego Spisu Rolnego w 2020 r.: wypłacono dodatki spisowe (10 339,98 zł) i nagrodę spisową (6 000 zł), oraz zakupiono niszczarkę i drukarkę (700 zł).

W ramach wydatków na organizację Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań w 2021 r. zakupiono artykuły biurowe (265,29 zł).

75075 przekazano Parafii Ewangelicko-Augsburskiej dotację na promocję Gminy Pasym w trakcie Pasymskich Koncertów Muzyki Kameralnej i Organowej (6 000 zł). Opłacono zakup:

- medali i pucharów na „Mikołajkowy Turniej Piłkarski o puchar Burmistrza Miasta Pasym” w 2019 r. - 1 665 zł,
- przewodnika „Trasy Rowerowe” - 6 993 zł,
- kubków promocyjnych z nadrukiem - 2 639,71 zł,
- toreb reklamowo-promocyjnych, długopisów i okładek promujących gminę - 2 746,42 zł,
- witaczy - 4 472,20 zł,
- wieńców pogrzebowych - 600 zł.

Opłacono:

- druk „Informatora Pasymskiego” - 1 296 zł,
- druk ulotek - 366,54 zł,
- usługę gastronomiczną podczas Kiermaszu Bożonarodzeniowego (2019 r.) - 990 zł,
- ogłoszenia promocyjne, życzenia i kondolencje w prasie - 1 587,76 zł,
- koszty przesyłek - 229,20 zł.

W ramach wydatków majątkowych:

- zakupiono choinkę na rynek przed ratuszem (15 000 zł).

75095 Wypłacono diety sołtysom (13 725 zł) i wynagrodzenie za wykonanie przeglądu technicznego budynku (748,46 zł). Opłacono zakup paliwa (197,58 zł), opłacono publikację kondolencji (172,20 zł), opłatę abonamentową (31,97 zł), przyłączenie wody do świetlicy w Michałkach (750 zł), wznowienie dostawy energii elektrycznej do budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Otole (110,26 zł).

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:

Sołectwo Dybowo – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (685,54 zł), kije na ognisko (196 zł), materiały i wyposażenie świetlicy wiejskiej (339,30 zł), namiot (pawilon) handlowy (1 369 zł), meble pod wiatę (1 999,98 zł), opłacono usługi związane z organizacją imprezy plenerowej (150 zł),

Sołectwo Grom – zakupiono siatkę do siatkówki (150 zł), doposażenie świetlicy wiejskiej (997,94 zł),

Sołectwo Grzegorzółki – zakupiono grill (1 500 zł) i materiały na festyny (2 368,19 zł),

Sołectwo Leleszki – zakupiono artykuły na organizację spotkań wiejskich (1 009,15 zł) oraz ławki parkowe (2 szt. - 999,99 zł),

Sołectwo Michałki – zakupiono namiot i grill (2 269 zł) oraz wydatkowano na imprezę integracyjną (163,13 zł),

Sołectwo Rusek Wielki – zakupiono artykuły do organizacji imprezy plenerowej (2 472,62 zł).

Zakupiono energię do świetlic: w Narajtach (167,87 zł), w Grzegorzólkach

(677,76 zł), w Elganowie (1 946,74 zł), w Michałkach (335,60 zł), w Otolu (945,46 zł), w Dybowie (9 775,34 zł), w Leleszkach (902,10 zł) i Krzywionodze (67,51 zł).

Opłacono składki członkowskie związane z członkostwem Gminy Pasym w LGD Południowa Warmia (7 896 zł), w Sieci Miast Cittaslow (18 470,18 zł) oraz w Związku Gmin Warmińsko-Mazurskich (3 363,10 zł).

- 75101** wydatki związane z aktualizacją rejestru wyborców. W ich ramach zakupiono artykuły biurowe (311,39 zł), tusze i tonery (349,92 zł), matę pod krzesło (215,69 zł) oraz baterię do UPS (228 zł). Środki na realizację ww. zadania pochodzą z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego.
- 75107** Opłacono wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów Prezydenta RP. Opłacono zlecenie sporządzenia i aktualizacji spisów wyborców oraz obsługę informatyczną wyborów wraz z pochodnymi (13 577,19 zł). Wyplacono diety członkom komisji wyborczych (41 350 zł), opłacono wynajem sali na szkolenie członków komisji wyborczych oraz przygotowanie lokali wyborczych, uprzątnięcie oraz udostępnienie sprzętu komputerowego (1 850 zł). Zakupiono parawany zapewniające tajność wyborów (1 050 zł), artykuły na wyposażenie lokali wyborczych oraz ich transport (2 805,72 zł), artykuły biurowe (2 155,92 zł), tonery (163,44 zł), notebooka (1 249 zł), paliwo do samochodu służbowego (486,40 zł). Opłacono koszty podróży służbowych (319,93 zł). Wszystkie wymienione wyżej wydatki sfinansowane zostały dotacją z Krajowego Biura Wyborczego.
- 75113** opłacono wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Parlamentu Europejskiego. Wyplacono 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.
- 75412** **wydatki poniesione na funkcjonowanie OSP:**
wyplacono strażakom ekwiwalenty – 34 519,36 zł, opłacono umowy-zlecenia – 5 694,93 zł. Zakupiono: wyciągarkę do samochodu strażackiego – 2 699,76 zł, węże tłoczne i rozdzielacz – 4 199,94 zł, środek pianotwórczy – 1 095 zł, lampy ostrzegawcze (koguty) – 440 zł, przyłbice – 120 zł, materiały do napraw sprzętu i pojazdów bojowych – 569 zł, artykuły chemiczne i gospodarcze – 669,51 zł, wodę dla strażaków – 50,22 zł, paliwo – 9 655,46 zł, artykuły medyczne i ich transport – 373,97 zł, wyposażenie bojowe - 30 802,01 zł, osprzęt dla strażaków – 25 040,93 zł. Opłacono zużycie wody podczas akcji gaśniczej – 962,28 zł oraz zakup energii elektrycznej – 33 637,18 zł.
- Opłacono: badania lekarskie strażaków – 5 110 zł, naprawy samochodów bojowych – 446 zł, opłatę za usługę jednoczesnego alarmowania – 150 zł, usługi transportowe - 13 zł, usługi komunalne – 89,11 zł, usługi związane z utrzymaniem pojazdów i sprzętu gaśniczego – 13 165,03 zł, naprawę bramy garażowej (5 817 zł), wykonanie obróbki bramy garażowej (2 999,99 zł). Opłacono polisy ubezpieczeniowe – 8 526 zł, opłaty ewidencyjne – 7 zł, opłatę za zagospodarowanie odpadów komunalnych – 490,80 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe, dotyczące realizacji inwestycji:
- „Termomodernizacja budynku remizy OSP w Pasymiu (dokumentacja)” –

26 000 zł,

- „Modernizacja dachu budynku remizy OSP w Jurgach” - 18 959,23 zł.

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadania pn.
„Modernizacja remizy OSP w Pasymiu” - 22 140 zł,

75421 W ramach zarządzania kryzysowego, poniesiono wydatki na zakup materiałów i środków ochronnych oraz ich transport w związku z panującą epidemią COVID-19 (48 934,79 zł).

75495 Opłacono zakup dwóch kamer – 1 000 zł i przesunięcie hydrantu – 2 600 zł.

75702 Opłacono odsetki od wyemitowanych obligacji - w kwocie 309 024 zł.

75801 Zwrócono nienależnie uzyskaną część oświatowej subwencji ogólnej za 2016 r. - 96 564 zł.

W trakcie przeprowadzonego przez Izbę Administracji Skarbowej w Olsztynie audytu dotyczącego prawidłowości gromadzenia w 2015 roku danych służących naliczaniu części oświatowej subwencji ogólnej na 2016 r. stwierdzono, że w Szkole Podstawowej w Pasymiu wprowadzono do Systemu Informacji Oświatowej dane według stanu na dzień 30 września 2015 r. niezgodne ze stanem faktycznym, co zaskutkowało zawyżeniem przysługującej na 2016 rok Gminie Pasym części oświatowej subwencji ogólnej o 96 564 zł. W związku z tymi ustaleniami Minister Finansów wydał decyzję ST4.4759.156.2020.3.BAT z dnia 16 września 2020 r. zobowiązującą Gminę Pasym do zwrotu ww. kwoty. Zgodnie z art. 37 ust. 3 pkt. 2) ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota zwrotu stanowi wydatek budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

75814 w ramach scentralizowanego rozliczenia podatku VAT odprowadzono do Urzędu Skarbowego 38 318,88 zł tegoż podatku jako wydatku Gminy.

80101 Podstawowe wydatki w poszczególnych szkołach przedstawiały się następująco:

Szkoła Podstawowa w Pasymiu:

- dodatek wiejski – 146 788,31 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 438,24 zł,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 6 500 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 2 331 308,71 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 179 040,17 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 407 622,31 zł,
- składki na fundusz pracy - 47 597,83 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 13 594,82 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 156 380,56 zł (w tym: olej grzewczy – 107 979,73 zł, środki czystości – 11 871,26 zł, materiały biurowe – 1 071,21 zł, papier ksero – 2 493,04 zł, materiały do remontu – 10 713,10 zł, gilosze do świadectw szkolnych, dyplomy i dzienniki zajęć – 946,29 zł, tusze i tonery – 1 071,61 zł, paliwo do kosiarki – 508,15 zł, kosa Stihl – 759,05 zł, nawóz na boiska szkolne i środki do oprysków – 1 201,99 zł, markery do białych tablic – 211,07 zł, środki ochronne przed koronawirusem - 2 956,18 zł, meble kuchenne do pokoju nauczycielskiego - 4 300 zł, niszczarka – 1 180,80 zł, wiata stadionowa – 2 706 zł, licencja na użytkowanie programu „Szybka inwentaryzacja” - 1 832,70 zł, materiały edukacyjne w ramach realizacji wytycznych MEN – COVID-19 – 485,85 zł, pozostałe (antyramy, obrus, patera, folia do laminowania dokumentów, nóż do tapet, akumulator, żyłka, olej stihl, baterie, okładki na dyplomy, doniczki i dekoracje, art. papirnicze, kable

sieciowe, podajnik papieru toaletowego, pilot do rzutnika, reklamówki do pakowania podręczników, świetlówki, zawieszki do kluczy, itp.) - 4 092,53 zł),

- zakup pomocy dydaktycznych – 16 872,64 zł (w tym: zakup książek do biblioteki ze środków Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa – 15 000 zł, projekторы, prenumerata, gry planszowe – 1 872,64 zł),
- zakup energii elektrycznej – 52 655,17 zł (w tym: energia elektryczna – 47 329,58 zł, woda – 5 325,59 zł),
- zakup usług remontowych – 6 500 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 1 401 zł (badania okresowe),
- zakup usług pozostałych – 40 605,36 zł (w tym: abonament RTV – 75,60 zł, prowizja bankowa – 1 407,50 zł, wywóz nieczystości płynnych – 7 544,41 zł, wywóz nieczystości stałych – 2 435,70 zł, usługi konserwatorskie i naprawcze – 6 618,80 zł, znaczki pocztowe – 646,80 zł, monitorowanie sygnałów alarmowych – 811,80 zł, opłata za licznik wody – 42,21 zł, pranie obrusów – 47,97 zł, konserwacja dźwigu osobowego – 2 509,20 zł, okresowe badanie techniczne dźwigu osobowego – 650 zł, przegląd stanu technicznego dźwigu osobowego – 1 476 zł, badanie kotłów i stałego zbiornika ciśnieniowego w kotłowni – 1 614,20 zł, roczny przegląd oświetlenia awaryjnego w budynku szkoły i hali sportowej – 500 zł, opłata za korzystanie z serwisów e-świadectw i e-sekretariat oraz odnowienie domeny sppasym – 590,44 zł, pieczętki – 60,27 zł, programy i licencje – 3 070,74 zł, podpis elektroniczny (karta) – 350,55 zł, renowacja krzeseł – 2 300 zł, mycie trybun na stadionie – 800 zł, przebudowa trybun – prace ziemne na stadionie – 6 675 zł, usługa transportowa (wywóz gruzu) - 150 zł, wykonanie pieczętek – 40,47 zł, usługa wykonana podnośnikiem – 123 zł, koszty wysyłki – 64,70 zł,
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 838,82 zł (w tym: opłata za telefon komórkowy, opłata za telefon stacjonarny, internet),
- delegacje krajowe - 827,93 zł,
- różne opłaty i składki – 5 216 zł (polisa ubezpieczeniowa),
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 182 498,34 zł,
- podatek od nieruchomości – 7 118 zł,
- szkolenia pracowników – 325,16 zł,
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (traktorek do koszenia trawy) – 15 600 zł,

Szkoła Podstawowa w Tylkowie:

- dodatek wiejski – 42 726,46 zł,
- wynagrodzenia osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 1 830 zł,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 2 970 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 900 970,47 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 67 893,51 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 153 638,95 zł,
- składki na fundusz pracy – 13 707,66 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 8 028,49 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 40 273,57 zł (w tym: olej grzewczy – 29 052,60 zł, materiały kancelaryjne – 268,66 zł, środki czystości – 3 013,19 zł, toner, tusz – 896,17 zł, materiały do remontu – 1 382,63 zł, papier ksero – 627,04 zł, paliwo do kosiarki szkolnej – 185,51 zł, gilosze do świadectw, dziennik świetlicy i karty rowerowe – 62,75 zł, wyposażenie apteczki – 116,98 zł, nożyce elektryczne do żywopłotu – 426,55 zł, świetlówki i zapłoniki – 202,64 zł, pojemniki do segregacji śmieci – 96,50 zł, środki ochronne przed koronawirusem – 3 141,05 zł, zakup kamerki na potrzeby zdalnego nauczania – 249 zł, pozostałe (suwmiarki, wiertło, telefon, podajnik ręczników, kreda tablicowa, worki na śmieci, kłódka do furki, itp.) - 552,30 zł),
- zakup energii – 6 454,38 zł (w tym: energia elektryczna – 5 849,08 zł, zużycie wody – 605,30 zł),
- zakup usług pozostałych – 19 368,31 zł (w tym: abonament RTV – 261,50 zł,

pro wizja bankowa – 981,50 zł, wywóz nieczystości płynnych – 2 545 zł, usługi konserwatorskie i naprawcze – 2 011,05 zł, monitorowanie sygnałów alarmowych – 1 611,30 zł, usługa serwisowa instalacji alarmowej – 184,50 zł, wywóz śmieci – 1 963,20 zł, opłata za licznik wody – 38,36 zł, znaczki pocztowe – 198 zł, odnowienie domeny – strona internetowa szkoły – 268,14 zł, czyszczenie i udrażnianie kanalizacji – 250 zł, koszty wysyłki – 40 zł, usunięcie awarii na przyłączy wodociągowym – 5 179,99 zł, kontrola stanu technicznego przewodów kominowych – 307,50 zł, licencja na dziennik elektroniczny – 2 656 zł, przegląd techniczny, okresowy, roczny budynków szkolnych – 480 zł, koszty dojazdu do konserwacji kotła olejowego – 92,25 zł, przegląd i ładowanie gaśnic, badanie wydajności hydrantu – 214,02 zł, korzystanie z serwera i przedłużenie licencji e-Świadectwa – 86 zł, - opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 892,55 zł (w tym: usługi dostępu do sieci internet, opłata za telefon komórkowy, opłata za telefon stacjonarny),
- delegacje krajowe – 125,40zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) – 1 432 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 53 737,41 zł,
- szkolenia pracowników – 50,15 zł,

Urząd Miasta i Gminy:

Przekazano dotację Szkole Podstawowej w Gromie na finansowanie jej funkcjonowania – 1 172 487,48 zł.

Przekazano nauczycielom środki w ramach „Programu 500+ dla Nauczycieli” - 22 253,99 zł.

Poniesiono wydatki na realizację inwestycji „Budowa sali gimnastycznej o wymiarach 12x24m wraz z zapleczem socjalnym przy Szkole Podstawowej w Gromie (dokumentacja) – 6 149,99 zł.

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

Szkoła Podstawowa w Tylkowie:

- dodatek wiejski - 3 406,30 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 47 206,64 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 3 337,18 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 8 194,93 zł,
- składki na fundusz pracy - 1 174,12 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 3 098,79 zł.

80104 wydatki związane z utrzymaniem **Przedszkola** przedstawiały się następująco:

- dodatek wiejski – 33 305,03 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 578 zł,
- pomoc zdrowotna dla n-li – 1 275 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 570 708,67 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 42 417,19 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 96 004,80 zł,
- składki na fundusz pracy – 8 860,74 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 238,75 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia – 23 405,70 zł (w tym: opał – 12 341,69 zł, materiały kancelaryjne – 245,64 zł, środki czystości – 2 690,12 zł, toner, tusz – 369 zł, materiały do remontu – 1 977,01 zł, papier ksero – 451,01 zł, dzienniki zajęć - 202,31 zł, paliwo do kosiarki – 192,85 zł, szafki na pościel dla przedszkolaków – 1 241,73 zł, 2 szafy biurowe – 584,90 zł, środki ochronne przed koronawirusem – 748,27 zł, termometr elektroniczny – 159,95 zł, laptop

do sekretariatu – 1 390 zł, pozostałe (żarówki, antyramy, skrzynka na korespondencję, folia do laminowania, kronika, kosz na śmieci, mop, rękawice robocze, worki, baterie, ścierki, kubki plastikowe, taśma antypoślizgowa, itp.) – 811,22 zł),

- pomoce dydaktyczne i książki (zabawki) – 765 zł,
- zakup energii – 5 869,61 zł (w tym: energia elektryczna – 5 362,14 zł, woda – 507,47 zł),
- zakup usług remontowych – 42 745,42 zł (montaż wykładziny PCV, wykonanie opaski z kostki betonowej wokół budynku przedszkola, naprawa zspów, obudowa okienek i wejścia do kotłowni, bieżące remonty),
- zakup usług zdrowotnych – 723,95 zł (badania profilaktyczne),
- zakup usług pozostałych – 3 831,93 zł (w tym: prowizja bankowa – 985,09 zł, odprowadzenie ścieków – 718,74 zł, wywóz nieczystości stałych – 163,60 zł, licznik wody – 21,13 zł, znaczki pocztowe – 586,40 zł, czyszczenie przewodów kominowych – 150 zł, kontrola techniczna przewodów kominowych – 369 zł, przegląd techniczny, okresowy, roczny budynku przedszkola – 470 zł, koszenie trawy na posesji przedszkola - 312 zł, koszty przesyłki – 55,97 zł),
- opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 1 697,40 zł (w tym: usługi dostępu do sieci internet, opłata za telefon stacjonarny),
- delegacje krajowe – 122,02 zł,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenie mienia) – 957 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 49 112,21 zł,
- szkolenia pracowników – 692,74 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 – 9 256,46 zł.

80106 Urząd Miasta i Gminy:

Przekazano dotację Szkole Podstawowej w Gromie na finansowanie jej funkcjonowania (utrzymanie tzw. innych form wychowania przedszkolnego) – 109 804,11 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 – 1 196,24 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe (wypłacane z tytułu umów zleceń zawieranych z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej (np. dowożenie uczniów do Szkoły Podstawowej w Gromie) – 5 280,98 zł,
- zakup paliwa i materiałów związanych z utrzymaniem samochodu – 4 433,11 zł
- zakup usług związanych z utrzymaniem samochodu – 380,55 zł
- zakup usług pozostałych – 201 148,55 zł (w tym: bilety miesięczne dla dzieci – 183 082,60 zł, usługi dowożenia dzieci – 18 065,95 zł).

Wydatki Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pasymiu:

- wynagrodzenie osobowe pracownika wraz z pochodnymi – 63 857,32 zł,
- zakup paliwa – 17 878,61 zł, zakup felg i opon - 4 840 zł, zakup myjki ciśnieniowej - 2 402,11 zł, odkurzaczka elektrycznego - 599,55 zł, innych akcesoriów do samochodu - 1 324,73 zł. Opłacono oklejenie samochodu (230 zł), oraz wymianę filtrów, oleju i inne czynności serwisowe (726,75 zł).
- zakup usług zdrowotnych (badania okresowe) - 305 zł,

- ubezpieczenie samochodu - 4 558 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1 550,25 zł.

80146 wypłacono środki na doszkadzanie i doskonalenie nauczycieli w kwocie 5 305 zł, w tym:

w Szkole Podstawowej w Pasymiu:

- czesne – 2 750 zł,
- delegacje – 6 zł,
- szkolenia rady pedagogicznej – 699 zł, („Diagnoza i terapia ręki”, „Wyzwania w pracy terapeutycznej z klientem w przeobrażonej rzeczywistości”),

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:

- szkolenia rady pedagogicznej – 600 zł, („Rodzic w szkole – gość, intruz, partner? Perspektywa nauczyciela i wychowawcy”),

w Przedszkolu w Pasymiu:

- czesne – 1 000 zł,
- szkolenia rady pedagogicznej – 250 zł.

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

Wydatki Przedszkola w Pasymiu

- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń - 220 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników - 66 874,49 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne - 6 200,36 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne - 7 906,25zł,
- składki na fundusz pracy – 782,37 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia - 612,85 zł (w tym: środki czystości – 64,86 zł, kubki jednorazowego użytku - 38,75 zł, płyn do zmywarki - 190,65 zł, pojemniki plastikowe – 119,70 zł, pozostałe (ścierki, worki na śmieci, druciak, gąbki, reklamówki, ostrzałka, nóż, itp.) – 198,89 zł),
- zakup artykułów spożywczych – 18 325,32 zł,
- zakup energii – 1 725,06 zł (w tym: energia – 1 251,46 zł, woda – 179,62 zł, gaz – 293,98 zł),
- zakup usług pozostałych – 3 630,15 zł (w tym: opłata za dzierżawę dzbanka – 44,28 zł, wywóz nieczystości stałych – 2 603,70 zł, odprowadzenie ścieków – 254,01 zł, naprawa zmywarki – 728,16 zł),
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 906,72 zł.

80149 wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych i innych formach wychowania przedszkolnego. W roku 2020 wydatkowano na ten cel 12 409,06 zł, w tym:

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:

- dodatek wiejski – 628,14 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników – 8 829,28 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 1 274,37 zł,
- składki na fundusz pracy – 182,60 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych – 1 494,67 zł.

80150 wydatki związane z realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych. W roku 2020 wydatkowano na ten cel 282 830,84 zł, w tym:

w Szkole Podstawowej w Pasymiu:

- dodatek wiejski – 8 971,08 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników – 114 684,46 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 7 110,03 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 20 769,26 zł,
- składki na fundusz pracy – 2 960,14 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 11 428,22 zł,

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:

- dodatek wiejski – 3 251,12 zł,
- wynagrodzenia osobowe pracowników – 48 557,24 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne – 4 537,47 zł,
- składki na ubezpieczenie społeczne – 9 290,23 zł,
- składki na fundusz pracy – 1 323,32 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 3 414,71 zł,

Urząd Miasta i Gminy:

Przekazano dotację podmiotową Szkole Podstawowej w Gromie na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych – 46 533,56 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 - 321,95 zł,
- podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - 26 132,82 zł,

w Szkole Podstawowej w Tylkowie:

- podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - 9 403,17 zł,

Urząd Miasta i Gminy:

Przekazano dotację celową Szkole Podstawowej w Gromie w ramach zapewnienia uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – 11 346,87 zł.

- 80195** Opłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi z tytułu umów zleceń za udział w pracach komisji egzaminacyjnej ds. awansu zawodowego nauczycieli – 500 zł.
W ramach programu „Zdalna szkoła” zakupiono laptopy i opłacono ubezpieczenie - 59 514,10 zł.
W ramach programu „Zdalna szkoła+” zakupiono laptopy i opłacono ubezpieczenie - 51 011,80 zł.
- 85111** Przekazano Powiatowi Szczycieńskiemu pomoc finansową w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego (USG) – 10 000 zł.
- 85153** W ramach realizacji programu zwalczania narkomanii opłacono zakup pakietu materiałów profilaktycznych – 500 zł.
- 85154** Umiejscowione są tu wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi. Wydatki poniesiono na następujące cele: składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy – 1 337,56 zł, wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów zleceń i umów o dzieło – 29 998,35 zł, zakup artykułów biurowych, materiałów edukacyjnych i pakietów profilaktycznych – 3642,39 zł, obsługę prawną – 14 391 zł, prowadzenie

zajęć – 6 230 zł, wyjazdy na mecze i turnieje z piłkarzami – 4 085 zł, opinię lekarską – 380 zł, delegacje krajowe – 26,60 zł, opłaty sądowe – 1 150 zł, szkolenia członków GKRPA – 6 252,20 zł.

- 85195** w ramach dotacji otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zakupiono materiały biurowe (segregatory, toner, rękawiczki i maseczki) - 780 zł.
- 85202** opłacono pobyt mieszkańców Gminy Pasyw w domach dla osób bezdomnych oraz w DPS – 265 911,08 zł,
- 85213** opłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 18 121,15 zł.
- 85214** na zasiłki i pomoc w naturze wydatkowano kwotę 198 018,51 zł, w tym kwotę 165 973 zł wypłacono w formie zasiłków okresowych, w formie zasiłków celowych wydano 32 045,51 zł, opłacono pobyt podopiecznych w placówkach MONAR, MARKOT - 1 363 zł,
- 85215** wypłacono dodatki mieszkaniowe – 52 588,18 zł, dodatki energetyczne - 588,69 zł, oraz na zakup materiałów biurowych wykorzystanych do obsługi systemu wypłat dodatków energetycznych - 8,42 zł.
- 85216** wydano na zasiłki stałe – 222 533 zł.
- 85219** oprócz wynagrodzeń wypłaconych pracownikom M-GOPS, pochodnych (razem: 572 510,11 zł), opłacono umowy zlecenia – 11 820 zł, wydano na opiekuna osoby ubezwłasnowolnionej oraz opiekuna małoletnich dzieci - 14 400 zł, zakupiono części eksploatacyjne do komputera, akcesoria, oprogramowanie antywirusowe, zestaw komputerowy, telefon komórkowy - 6 663,44 zł, toner i tusze - 1 705,08 zł, węgiel - 1 580,01 zł, art. biurowe - 2 151,40 zł, publikacje - 642,72 zł, paliwo - 887,95 zł, artykuły higieniczne i środki czystości - 4 553,57 zł, nośniki energii - 1 026,73 zł, usługi zdrowotne - 905 zł, usługi pocztowe i prowizje bankowe - 17 922,73 zł, licencje na programy i platformy internetowe - 9 855,67 zł, usługi BHP - 3 759,50 zł, usługi telekomunikacyjne - 3 160,24 zł. Opłacono delegacje pracowników – 223,21 zł, szkolenia pracowników - 9 099 zł.
- 85220** są to wydatki na utrzymanie mieszkania chronionego. Opłacono: zakup energii (elektrycznej, ciepłej oraz zużycie wody) - 1 200 zł, czynsz - 1 274,40 zł.
- 85228** są to wydatki na usługi opiekuńcze - wynagrodzenia bezosobowe (wypłacone na podstawie umów zlecenia) – 79 868,31 zł, wynagrodzenia na podstawie umowy o pracę i pochodne od wynagrodzeń 51 611,54 zł,
- 85230** są to wydatki na dożywianie - realizowano wydatki dotyczące dożywiania uczniów oraz zakup posiłków – 171 794,72 zł, opłacono transport żywności w ramach programu FEAD - 1 043,20 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) - 158 016,02 zł, na zakup peletu, węgla - 27 348,24 zł, na środki czystości - 7 885,39 zł, zakup artykułów ochrony osobistej - 219,19 zł, artykułów gospodarczych - 711,65 zł, artykułów do napraw - 1 855,88 zł. Zakupiono akumulatory - 393,60 zł, art. biurowe - 189,50 zł. Zakupiono nośniki energii - 16 036,43 zł, opłacono badania okresowe pracowników - 80 zł. Opłacono

konserwację i utrzymanie dźwigu - 11 684,13 zł, przegląd pieca i bojlera - 360 zł, monitorowanie sygnałów i ewentualną interwencję - 615 zł, odprowadzenie ścieków i czyszczenie przewodów kominowych - 1 250 zł, opłatę za przyłączenie licznika - 615 zł. Opłacono ubezpieczenie mienia - 3 075 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe na realizację inwestycji pn. „Zakup i montaż instalacji klimatyzacyjnej w budynku Centrum Wspierania Rodziny” -18 819 zł.

- 85395** Wydatki ponoszone w ramach projektów tzw. „miękkich” dofinansowywanych ze środków unijnych, realizowanych w siedzibie Klubu Integracji Społecznej oraz w Centrum Wspierania Rodziny, tj.: „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej”, „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny” oraz „Klub Edukacji i Integracji Pokoleń”.
- I tak:
- na realizację projektu „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny” wydatkowano kwotę 83 969,90 zł, z czego ze środków pochodzących z UE - 78 127,77 zł, ze środków krajowych - 5 842,13 zł,
 - na realizację projektu „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej” wydatkowano kwotę 133 433,15 zł, z czego ze środków pochodzących z UE - 116 864,22 zł, ze środków krajowych - 16 568,93 zł,
 - na realizację projektu „Klub Edukacji i Integracji Pokoleń” wydatkowano kwotę 34 712,17 zł, z czego ze środków pochodzących z UE - 31 411,94 zł, ze środków krajowych - 3 300,23 zł.
- 85415** w rozdziale tym umiejscowione są wydatki na pomoc materialną dla uczniów, o charakterze socjalnym. Wypłacono uczniom stypendia socjalne - 96 436,45 zł.
- 85416** w rozdziale tym ujmuje się wydatki na pomoc materialną dla uczniów, o charakterze motywacyjnym (realizacja Lokalnego Programu Wspierania Uzdolnionych Dzieci i Młodzieży). W ramach tej pomocy wypłacono uczniom stypendia motywacyjne na kwotę 15 000 zł.
- 85501** wypłacono świadczenia wychowawcze (program 500+) – 5 255 211,40 zł, wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownikom M-GOPS – 34 896,36 zł, zakupiono materiały biurowe i artykuły chemiczne – 855 zł, opłacono usługi pocztowe, prowizje bankowe, opiekę autorską nad oprogramowaniem - 8 055,12 zł.
- 85502** wypłacono świadczenia rodzinne i ubezpieczenia społeczne od tychże oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 2 155 542,64 zł, wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownikom M-GOPS – 49 676,83 zł, zakupiono materiały biurowe – 274,78 zł, opłacono zakup usług pocztowych, prowizje bankowe, opiekę autorską nad oprogramowaniem – 10 376,42 zł, opłacono szkolenia pracowników – 400 zł,
- 85503** zakupiono materiały zużywane przy wydawaniu Karty Dużej Rodziny - 50 zł, wypłacono nagrodę za zaangażowanie w realizację programu.
- 85504** wypłacono świadczenia w ramach programu „Dobry Start” - 190 800 zł. opłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi asystenta rodziny oraz pracowników realizujących program „Dobry Start” – 55 224,50 zł, wynagrodzenie wypłacone na podstawie umowy-zlecenia - 4 292,80 zł, zakupiono materiały biurowe - 88,91 zł, usługi (opiekę autorską, prowizje bankowe) - 968,24 zł. Wydatkowano na delegacje – dojazd do podopiecznych – 1 185,15 zł.
- 85508** opłacono pobyt dzieci z terenu Gminy Pasym w rodzinach zastępczych -

12 821,06 zł,

- 85513** opłacono składki na ubezpieczenia zdrowotne – 27 656,46 zł,
- 90001** Przekazano dotację celową na dofinansowanie przydomowej oczyszczalni ścieków – 1 750 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe, dotyczące realizacji inwestycji:

„Budowa sieci kanalizacji sanitarnej, wodociągowej i przepompowni ścieków dla zespołu działek przy ulicach: Jaskólczej i Bocianie nad jeziorem Kalwa” – 246 zł.

- 90002** Opłacono wynagrodzenie wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych do obsługi „systemu gospodarowania odpadami” - 142 966,29 zł, wypłacono dodatkowe wynagrodzenie roczne – 9 474,72 zł, wynagrodzenia bezosobowe (wypłacane za realizację umów-zleceń) – 5 202 zł oraz składki na PFRON – 825,70 zł. Zakupiono atrapy foto-pułapek i anten – 1 490 zł, słupy do montażu kamer – 3 500 zł, tabliczkę informacyjną – 50 zł, druki – 75 zł, rękawiczki – 210,60 zł. Zapłacono za nośniki energii zużywanej w Punkcie Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych – 6 012,43 zł. Opłacono odbiór odpadów – 996 385,85 zł, przyjęcie odpadów do zagospodarowania – 635 786,81 zł, opróżnienie kontenera z odpadów – 2 592 zł, usługi pocztowe dot. dostarczenia zawiadomień o wysokości opłaty – 10 982 zł, odprowadzanie ścieków – 40,03 zł. Poniesiono opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych – 446,48 zł. Sfinansowano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 4 650,78 zł.

Ustalono plan wydatków niewygasających na realizację zadań pn.:

- „Montaż monitoringu wizyjnego miejsc magazynowania odpadów” - 20 000 zł.

- 90003** opłacono sprzątnięcie placów, chodników i ulic – 39 000 zł, wynajem i obsługę kabin toaletowych (9 szt.) – 2 537,98 zł.
- 90004** Zrealizowano wydatki na utrzymanie zieleni, w tym: zakupiono kosi spalinowe w miejsce skradzionych dla Sołectwa Dybowo (3 358,98 zł), rośliny, podłoże i donice (1 545,09 zł), opłacono usługi utrzymania zieleni na terenie miasta (56 485,98 zł).

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:

Sołectwo Dybowo – opłacono zakup materiałów do utrzymania terenów zielonych (345,25 zł),

Sołectwo Elganowo – opłacono koszenie placu zabaw (1 600 zł),

Sołectwo Grom – opłacono zlecenie za koszenie terenów zielonych (2 800 zł),

zakupiono materiały do kosiarek (699,27 zł),

Sołectwo Grzegorzówki – opłacono zakup paliwa i oleju do koszenia (999,32 zł),

Sołectwo Jurgi – opłacono zlecenie za koszenie użytków zielonych (988,49 zł),

zakupiono trawę (nasiona) i środki ochrony roślin (1 000 zł),

Sołectwo Leleszki – opłacono usługę wykaszania terenów zielonych (3 300 zł),

Sołectwo Michałki – opłacono koszenie terenów zielonych (2 300 zł),

Sołectwo Rusek Wielki – opłacono usługę koszenia terenów zielonych (2 000 zł),

Sołectwo Rutki-Tylkówko – zakupiono kosę spalinową z osprzętem (991,94 zł),

paliwo i olej do kosiarki (199,99 zł),

Sołectwo Tylkowo – zakupiono paliwo i olej do kosiarki (546,47 zł).

- 90005** poniesiono wydatki w kwocie 12 000 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 wraz z pochodnymi – 5 501,35 zł, zakupiono karmę – 3 309,79 zł. Opłacono usługi (weterynaryjne) – 3 500,90 zł, utrzymanie psów w schronisku – 10 227,45 zł, gotowość zapewnienia całodobowej opieki weterynaryjnej – 1 599 zł.

90015 Umiejscowiono w tym rozdziale wydatki związane z oświetleniem ulic i konserwacją linii. Zakupiono lampy uliczne – 19 465,51 zł. Na energię elektryczną wydatkowano kwotę 173 391,44 zł. Na bieżącą konserwację wydatkowano – 38 875,74 zł. Opłacono udostępnienie słupów (1 047,96 zł), naprawę linii oświetleniowej (5 350,50 zł), montaż lamp ulicznych (1 015 zł), usługę doradztwa w zakresie przygotowania i przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę energii elektrycznej w trybie przetargu nieograniczonego oraz zarządzania zakupami energii elektrycznej (9 686,25 zł) oraz opłatę za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym (50 zł). Zapłacono karę wraz z opłatą i odsetkami z tytułu odstąpienia od umowy (2 208 zł).

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:

Sołectwo Dźwiersztyny – opłacono zakup, montaż, transport lamp solarnych na plac zabaw – 2 szt. (11 243,16 zł),

Sołectwo Grzegrzółki – zakupiono lampy oświetleniowe na plac zabaw (1 999,98 zł),

Sołectwo Narajty – zakupiono lampy solarne (11 758,80 zł),

Sołectwo Siedliska-Otole – opłacono zakup i montaż lampy solarnej (5 694,90 zł).

Poniesiono wydatki majątkowe, dotyczące realizacji inwestycji:

- „Wypuk słupów oświetleniowych” - 131 364 zł,

- „Budowa oświetlenia drogowego na ul. Bocianie i ul. Kormoranów w Pasymiu” - 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 i pochodne od wynagrodzeń – 6 025,89 zł, opłaty za badania okresowe przyjmowanych do pracy w ramach robót publicznych i interwencyjnych pracowników – 1 220 zł, składki na PFRON – 408,08 zł;

- zakupem urządzenia fitness (wioślarka) na plac zabaw w m. Tylkowo (z 2019 r.) - 4 178,90 zł;

- zakupem materiałów do remontu świetlicy w Jurgach (z 2019 r.) – 3 100,01 zł;

- usługą naprawy drenu pod placem zabaw w m. Narajty - 4 289,49 zł.

Dokonano wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego:

Sołectwo Dybowo – opłacono wykonanie boiska do siatki (6 300 zł) oraz ogrodzenia części terenu boiska wiejskiego (4 199,99 zł),

Sołectwo Grom – zakupiono kosz na śmieci (718,16 zł), doposażenie placu zabaw (7 000 zł). Opłacono zakup i montaż monitoringu (3 000 zł),

Sołectwo Grzegrzółki – zakupiono materiały do konserwacji (304,99 zł), opłacono wyrównanie placu (1 500 zł),

Sołectwo Michałki – wydatkowano na: zagospodarowanie nowej plaży Miłuki (623 zł), zagospodarowanie obrębu wsi Michałki i Miłuki (758,84 zł), renowację i zagospodarowanie świetlicy (678,67 zł). Opłacono wykonanie generalnego remontu pomostu w Michałkach (3 438,43 zł), wykonanie generalnego remontu dachu świetlicy (4 000 zł) oraz wykonanie zadaszania przed świetlicą (2 500 zł),

Sołectwo Rusek Wielki – zakupiono materiały na zagospodarowanie terenów publicznych wsi (9 026,87 zł),

Sołectwo Rutki-Tylkówko – zakupiono wyposażenie sołeckiego miejsca rekreacji – zakupiono karuzelę (7 104,90 zł) i ławki (1 669,80 zł), zakupiono materiały i środki do

konserwacji altany i wyposażenia placu (599,35 zł), oraz materiały do utrzymania czystości na placu zabaw (231,87 zł),

Sołectwo Jurgi – zakupiono bramę wjazdową na plac zabaw (2 994 zł), materiały na wymianę dachu na przystanku autobusowym (718,16 zł), materiały na remont świetlicy wiejskiej (4 192,20 zł). Opłacono niwelację terenu boiska do piłki nożnej (4 474,74 zł),

Sołectwo Krzywonoża – zakupiono furtkę na plac zabaw (465 zł), materiały impregnacyjne i służące do konserwacji oraz koszenia (486,64 zł), materiały w ramach rewitalizacji placu zabaw (6 855,36 zł), ścianę z tworzywa-plandekę na wiatę (4 500 zł), nagrzewnice pod wiatę (1 499 zł),

Sołectwo Siedliska-Otole – zakupiono sprzęt na plac zabaw (4 000 zł).

W ramach Funduszu Sołeckiego poniesiono wydatki inwestycyjne na realizację następujących zadań:

Sołectwo Elganowo - „Zakup wraz z wykonaniem ogrodzenia placu zabaw”- 12 999,60 zł.

Sołectwo Tylkowo - „Budowa pomieszczenia gospodarczego” - 27 254 zł.

92109 W rozdziale tym umiejscowiona jest przekazana dotacja podmiotowa dla Miejskiego Ośrodka Kultury - 240 900 zł.

92116 Dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej, w kwocie 187 011 zł.

92601 Opłacono zakup nośników energii (woda i energia elektryczna) w szatni na stadionie przy ul. Sportowej – 85,52 zł.

Poniesiono wydatki majątkowe, dotyczące realizacji inwestycji pn. „Modernizacja stadionu gminnego w Pasymiu oraz zakup wyposażenia”- 15 461,70 zł.

Inwestycja ta realizowana była z dofinansowaniem z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w kwocie 6 226,60 zł.
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 2020 roku Gmina Pasym posiadała osiem 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 31.12.2020
1	Nordea Bank Polska S.A. / aktualnie Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski S.A.	obligacje - 8 serii po 800 000 zł każda	14.08.2014	od 14.08.2019 do 14.08.2028	na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów	6 400 000,00
RAZEM:						6 400 000,00

Wskaźnik poziomu długu Gminy Pasym do zrealizowanych na koniec 2019 roku dochodów wyniósł 21,18 %.

W trakcie 2020 roku wydano na obsługę długu 1 109 024 zł. Z kwoty tej na wykup jednej serii wyemitowanych w 2014 roku obligacji wydano 800 000 zł, natomiast zapłata odsetek od obligacji pochłonęła 309 024 zł.

Stan zadłużenia na koniec 2020 roku wynosił 6 400 000 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 2020 roku 19,35 %, a wskaźnik ten obliczony dla dochodów zrealizowanych wyniósł 17,96 %.

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 31.12.2019	Wzrost/spadek (+/-) zadłużenia w roku 2020 (z innych przyczyn niż spłata/wykup)	Wysokość spłaty kapitału/wykupu obligacji w roku 2020 roku	Spłata odsetek w roku 2020 roku	Zadłużenie gminy na 31.12.2020
			Przyznano	Otrzymano (wykorzyst., wyemitowano)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	POŻYCZKI								
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	KREDYTY								
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	7 200 000,00	-	800 000,00	309 024,00	6 400 000,00
RAZEM			8 000 000,00	8 000 000,00	7 200 000,00	0,00	800 000,00	309 024,00	6 400 000,00

TABELE