

Wyszczególnienie	Plan wg uchwały Nr XIV.214.2019 z dnia 30.12.2019 r.		Zmiany planu	Plan po zmianach	Wykonanie
	Dział /Rozdział	Kwota			
Przygotowanie gmin Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego do realizowania zintegrowanych projektów, sprzyjających rozwojowi współpracy i rozwiązywania wspólnych problemów w perspektywie finansowej 2014 - 2020 wprowadzone zmiany: uchwała Nr XV.217.2020 z 11.03.2020	750/75095	10 186	-5 161	5 025	4 988,52
			-5 161		
Zdalna szkoła - wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej	801/80101	0	124 922	124 922	124 921,61
wprowadzone zmiany: zarządzenie Nr 0050.1.36.2020 z 30.04.2020 zarządzenie Nr 0050.1.51.2020 z 30.06.2020			69 932 54 990		
Przyjaciele dzieci - nowe przedszkole w Grabówce	801/80104	201 120	199 361	400 481	400 477,35
wprowadzone zmiany: zarządzenie Nr 0050.1.16.2020 z 28.02.2020 uchwała Nr XV.217.2020 z 11.03.2020 uchwała Nr XX.291.2020 z 10.12.2020			9 000 190 357 4		
Jestem przedszkolakiem - II edycja	801/80104	0	75 458	75 458	42 512,54
wprowadzone zmiany: zarządzenie Nr 0050.1.84.2020 z 30.09.2020			75 458		
Rozwijamy skrzydła - rozwój kompetencji kluczowych u dzieci	801/80104	0	231 341	231 341	115 389,08
wprowadzone zmiany: zarządzenie Nr 0050.1.84.2020 z 30.09.2020			231 341		
Pasja, edukacja, kompetencje - rozwój kompetencji kluczowych u dzieci	801/80195	113 067	3 934	117 001	116 998,42
wprowadzone zmiany: uchwała Nr XV.217.2020 z 11.03.2020 zarządzenie Nr 0050.1.93.2020 z 30.10.2020 zarządzenie Nr 0050.1.98.2020 z 30.11.2020			11 090 -7492 336		

**Załącznik Nr 7**

do zarządzenia Nr 0050.1.20.2021  
Burmistrza Supraśla  
z dnia 29.03.2021 r.

**Przychody i rozchody budżetu w 2020r.**

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>14 136 980,00</b>	<b>14 636 979,93</b>	<b>103,54</b>
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego 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	905	23 738,00	23 737,77	100,00
2	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	215 183,00	215 182,81	100,00
3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	5 898 059,00	6 398 059,35	108,48
4	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	8 000 000,00	8 000 000,00	100,00
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>2 500 000,00</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>100,00</b>
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	2 500 000,00	2 500 000,00	100,00

**BURMISTRZ**

Dr Radosław Dubrowolski

Załącznik Nr 8

do zarządzenia Nr 0050.1.20.2021  
Burmistrza Supraśla  
z dnia 29.03.2021 r.

**SPRAWOZDANIE**  
**Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SUPRAŚL ZA 2020 ROK**  
**-CZĘŚĆ OPISOWA**

**I. WPROWADZENIE**

Niniejsze sprawozdanie ma na celu przedstawienie danych dotyczących wykonania dochodów i wydatków budżetu gminy za 2019 rok w podstawowych układach klasyfikacyjnych oraz w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego. Sprawozdanie obejmuje część tabelaryczną i opisową. Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu oraz przychodów i kosztów zakładów budżetowych, a także dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków nimi finansowanych, w porównaniu z wielkościami planowanymi na 2020 rok z uwzględnieniem wprowadzonych zmian, tj. wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. W celu obrazowego przedstawienia relacji budżetowych do materiału włączono ujęcia graficzne.

Budżet Gminy uchwalony przez Radę Miejską w Supraślu Uchwałą Nr XIV.214.2019 z dnia 30 grudnia 2019 roku zakładał, że:

- |   |                             |
|---|-----------------------------|
| 1. prognozowane dochody wyniosą               | <b><u>78.938.264 zł</u></b> |
| 2. prognozowane wydatki nie przekroczą limitu | <b><u>90.864.974 zł</u></b> |

Jako źródło pokrycia powstałego deficytu – **11.926.710 zł** – tj. różnicy pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami, wskazane zostały przychody pochodzące z:

- 1) planowanych do zaciągnięcia kredytów – **9.500.000 zł**,
- 2) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie – **2.386.710 zł**,
- 3) przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków – **40.000 zł**,

W planie budżetowym przewidziano również kwotę **2.500.000 zł** z tytułu *rozchodów* tj. środków finansowych przeznaczonych na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich kredytów i pożyczek .

W trakcie roku do pierwotnego budżetu, uchwałami Rady Miejskiej i zarządzeniami Burmistrza - zgodnie z posiadanymi kompetencjami, wprowadzone zostały zmiany powodujące:

- a) zwiększenie dochodów o 4.586.4807 zł, co stanowi 5,81 % planu początkowego.
- b) zwiększenie wydatków o 4.296.750 zł, co odpowiada 4,73 % planu pierwotnego.

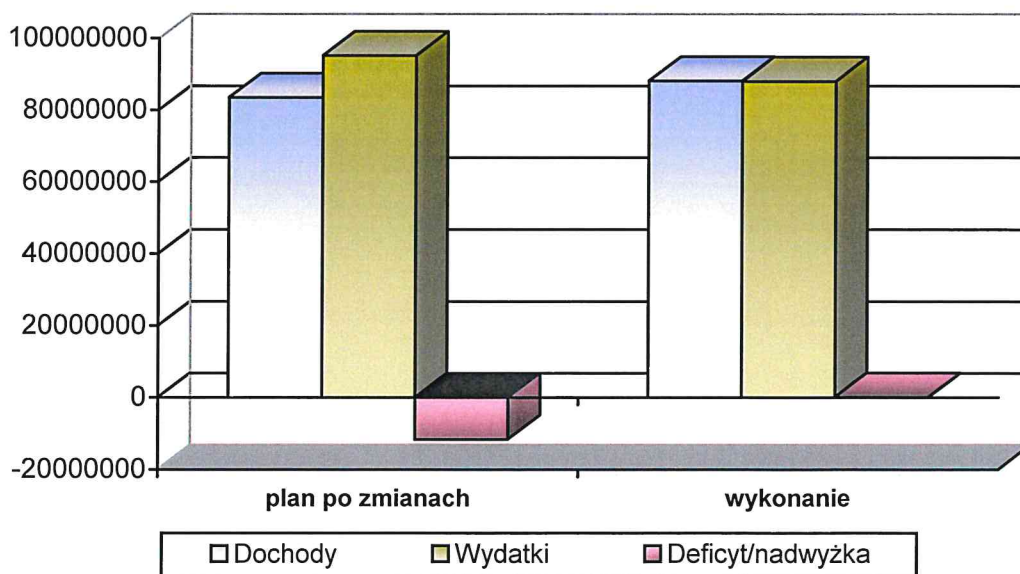
Zanotowano zmiany w strukturze przychodów – wprowadzono dodatkowe źródło pokrycia deficytu w postaci tzw. wolnych środków oraz zmniejszono kwotę planowanego do zaciągnięcia kredytu.

Poniższa tabela prezentuje zmiany planu dochodów i wydatków w odniesieniu do planu pierwotnego.

Wyszczególnienie	Plan według uchwały budżetowej z 30.12.2019 r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020 r.	% wykonania planu po zmianach
1	2	3	4	5
<b>Dochody ogółem, z tego:</b>	<b>78 938 264</b>	<b>83 524 744</b>	<b>88 147 310,75</b>	<b>105,53</b>
<i>-dochody bieżące</i>	<i>72 505 915</i>	<i>80 227 482</i>	<i>79 694 957,52</i>	<i>99,34</i>
<i>-dochody majątkowe</i>	<i>6 432 349</i>	<i>3 297 262</i>	<i>8 452 353,23</i>	<i>256,34</i>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>90 864 974</b>	<b>95 161 724</b>	<b>88 025 530,46</b>	<b>92,50</b>
<i>-wydatki bieżące</i>	<i>67 987 539</i>	<i>72 201 732</i>	<i>67 107 365,75</i>	<i>92,94</i>
<i>-wydatki majątkowe</i>	<i>22 877 435</i>	<i>22 959 992</i>	<i>20 918 164,71</i>	<i>91,11</i>
<b>Deficyt/nadwyżka</b>	<b>-11 926 710</b>	<b>-11 636 980</b>	<b>121 780,29</b>	<b>x</b>

Wynik wykonania budżetu za 2020 roku zamknął się nadwyżką wydatków nad dochodami w wysokości 121.780,29 zł.

### Realizacja budżetu Gminy na 31.12.2020 roku



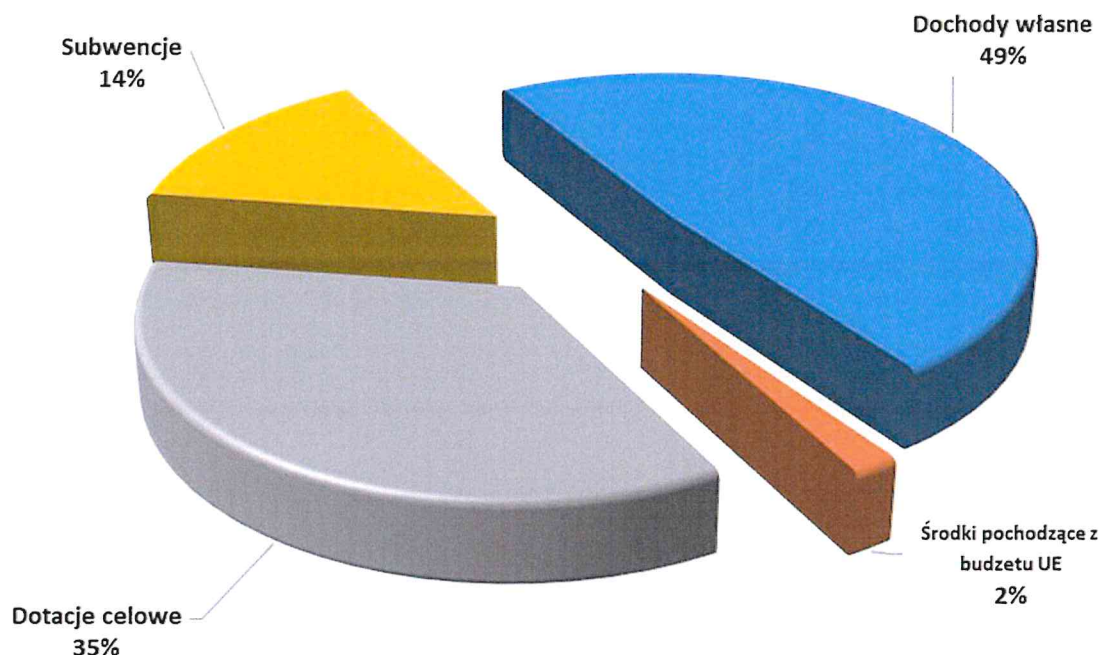
## II. DOCHODY

Realizowanie przez gminę, jako podmiot publicznoprawny, ciężących na niej zadań uzależnione jest od zapewnienia dostatecznych źródeł dochodów. Celowi temu służy odpowiednio funkcjonujący system dochodów oparty z jednej strony na zasadzie rozdzielności źródeł dochodów budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego, a z drugiej na zasadzie wspólności tych źródeł. Dokładne zaplanowanie wielkości dochodów wprowadzanych do planu budżetu Gminy – zwłaszcza często występujących dochodów jednorazowych, sporadycznych czy też niewielkich wpłat – nie jest w pełni możliwe. Stąd też w niektórych pozycjach klasyfikacji budżetowej wskaźnik realizacji odbiega od założonych wielkości.

Dochody budżetowe w 2019 roku wykonane zostały w kwocie 88.147.310,75 zł (105,53 %). Najważniejsze ich źródła to: dochody własne, subwencje, dotacje celowe oraz płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o finansach publicznych. Ich strukturę oraz wykonanie przedstawiono w poniższej tabeli.

Rodzaj dochodów	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020 r.	% wykonania planu	Struktura podstawowych grup dochodów w %
1	2	3	4	5
<b>Dochody własne, z tego:</b>	<b>43 122 603,00</b>	<b>42 819 156,62</b>	<b>99,30</b>	<b>100,00</b>
wpływy z podatków i opłat,	17 739 369,00	17 980 658,55	101,36	41,99
udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	22 680 936,00	22 094 274,61	97,41	51,60
wpływy z majątku,	1 585 545,00	1 634 215,32	103,07	3,82
pozostałe dochody własne	1 116 753,00	1 110 008,14	99,40	2,59
<b>Środki z Unii Europejskiej i innych źródeł niepodlegających zwrotowi, z tego:</b>	<b>1 557 922,00</b>	<b>1 557 890,89</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
Program Rozwoju Obszarów Wiejskich	903 188,00	903 187,88	100,00	57,98
Program Operacyjny Polska Cyfrowa	105 721,00	105 720,71	100,00	6,79
Regionalny Program Operacyjny	549 013,00	548 982,30	99,99	35,24
<b>Dotacje celowe, z tego:</b>	<b>26 117 574,00</b>	<b>31 043 618,24</b>	<b>118,86</b>	<b>100,00</b>
na zadania własne,	2 792 563,00	7 750 612,44	277,54	24,97
na zadania zlecone,	23 225 011,00	23 197 657,80	99,88	74,73
na zadania wynikające z porozumień	100 000,00	95 348,00	95,35	0,31
<b>Subwencje, z tego:</b>	<b>12 726 645,00</b>	<b>12 726 645,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
część oświatowa,	10 997 718,00	10 997 718,00	100,00	86,41
część wyrównawcza,	1 728 927,00	1 728 927,00	100,00	13,59
<b>Ogółem</b>	<b>83 524 744,00</b>	<b>88 147 310,75</b>	<b>105,53</b>	<b>x</b>

## Wykonanie dochodów według źródeł powstawania



Podobnie jak w latach poprzednich, w strukturze dochodów gminy najważniejszą pozycję stanowiły dochody własne, których udział (łącznie ze środkami z Unii Europejskiej) wyniósł 50,34 % zrealizowanych dochodów ogółem, i jest o 1,35 punktu procentowego niższy od poziomu osiągniętego w analogicznym okresie roku ubiegłego. Dochody własne stanowią zasadnicze źródło finansowania wydatków gminy.

Wśród dochodów własnych największe wpływy osiągnięto z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT), podatków i opłat w tym w szczególności podatku od nieruchomości oraz podatku od czynności cywilnoprawnych. Dla roku 2020 udział w podatkach stanowiących dochód budżetu centralnego ukształtował się na poziomie 25,07 % dochodów ogółem. W porównaniu z wykonaniem roku ubiegłego, dochody z tego tytułu wzrosły o kwotę 813.462,41 zł. Poziom relacji dochodów z podatków i opłat lokalnych do dochodów ogółem wyniósł 20,40 % (w roku 2019 – 20,63 %, a w roku 2018 – 19,63%).

Drugą pozycję w strukturze dochodów zajęły dotacje celowe. Ich udział wyniósł 35,22 %. Najwięcej dochodów w tej grupie pozyskano na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 26,32 %. Udział pozostałych grup dotacji - na zadania własne kształtuje się na poziomie - 8,79 %, a na zadania wynikające z zawartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 0,11 %.

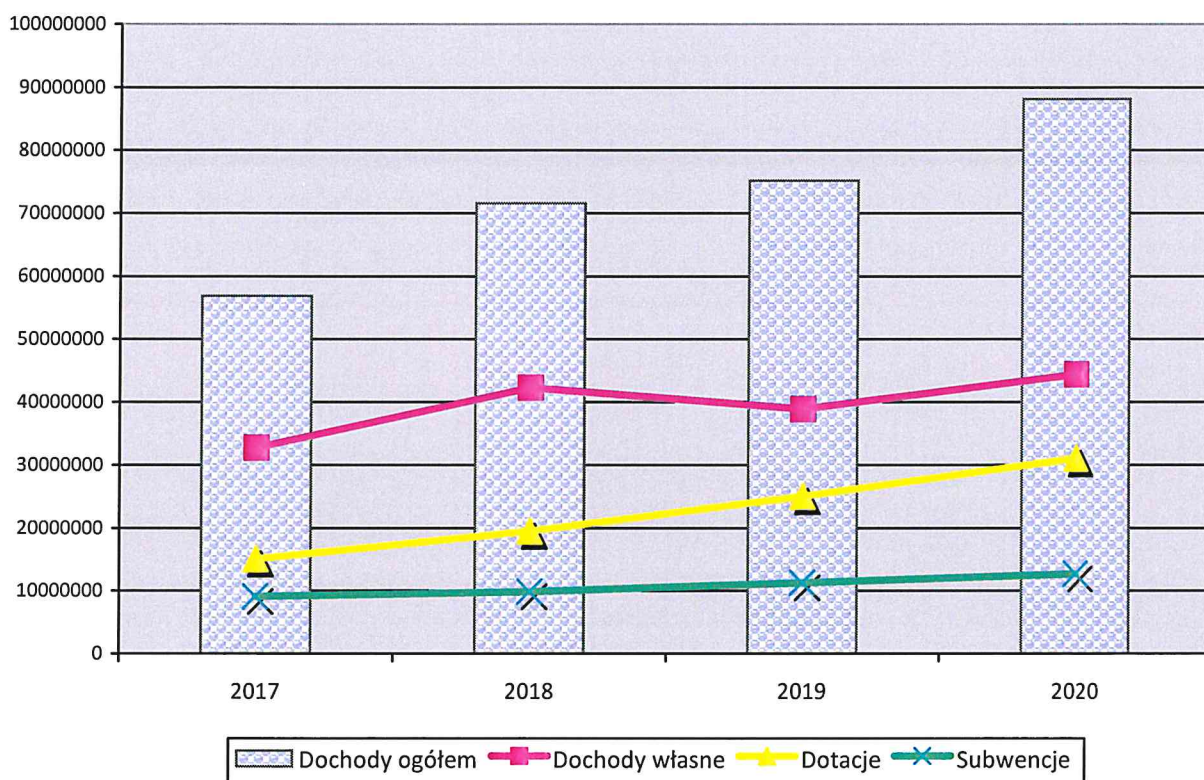
Kolejne miejsce, z 14,44 % udziałem w dochodach ogółem zajęły **subwencje**. Złożyły się na nie: część oświatowa (9,7 mln zł) oraz część wyrównawcza subwencji ogólnej (1,6 mln zł).

Zrealizowane dochody z podziałem na poszczególne ich źródła zostały przedstawione (wg obowiązującej klasyfikacji budżetowej) w załączniku nr 1. Z analizy załącznika wynika, że największą kwotę dochodów pozyskano w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od

osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 36.141.955,68 zł, co stanowi 41,00 % ogółu dochodów.

Poniższe ujęcie graficzne prezentuje wykonanie dochodów budżetowych za ostatnie cztery lata

**Porównanie realizacji dochodów ogółem, dochodów własnych, subwencji oraz dotacji w latach 2017 – 2020**



Wykonane dochody zaprezentowano w podziale na bieżące i majątkowe.

## 1. DOCHODY BIEŻĄCE

Plan dochodów bieżących wynoszący na dzień 31.12.2020 r. 80.227.482,00 zł zrealizowano w kwocie 79.694.957,52 zł, tj. w 99,34 % planu.

Wykonanie dochodów bieżących w/g głównych źródeł przedstawia się następująco:

	zł	% planu
1. Dochody własne	41.184.941,30	99,15
2. Subwencja ogólna	12.726.645,00	100,00
3. Dotacje celowe	25.128.668,21	99,29
4. Płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o f.p.	654.703,01	100,00

Poniżej przedstawiono realizację dochodów według wszystkich działów klasyfikacji budżetowej.

### 1.1 DOCHODY WŁASNE

Realizacja dochodów własnych według działów klasyfikacji budżetowej:

**010– ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** - Zrealizowane dochody pochodzą z:

- a) opłat za dzierżawę obwodów łowieckich – 4.281,82 zł,
- b) odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku (PROW) – 0,78 zł.

**600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** - Dochody wykonane stanowią:

- opłaty za zajęcie pasa drogowego na cele nie związane z budową, modernizacją, utrzymaniem i ochroną dróg – 306.175,02 zł,
- kary pieniężne za zajęcie pasa drogowego bez zezwolenia – 7.090 zł,
- odsetki i koszty upomnień – 902,08 zł.

**700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA** - Wpływy tego działu obejmują w szczególności:

- opłaty za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – 8.251,97 zł,
- opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 239.041,72 zł.
- czynsze za dzierżawę działek, budynków oraz lokali użytkowych – 79.100,82 zł.  
Podstawą wnoszonych opłat są umowy zawarte z różnymi podmiotami na dzierżawę gruntów, budynków lub lokali stanowiących mienie komunalne.
- zwrot kosztów upomnień wysyłanych do dłużników – 92,80 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat należności z tytułu opłat – 2.576,97 zł
- opłaty za bezumowne korzystanie z nieruchomości – 3.304,43 zł.

**750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA** - Kwota zrealizowanych dochodów obejmuje:

- 5 % dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 17,05 zł,
- refundację wynagrodzenia (dodatku zadaniowego) koordynatora procesu przygotowania wniosków aplikacyjnych dla projektów planowanych do realizacji w ramach strategii ZIT BOF – 748,33 zł (środki krajowe).

### 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ

Składają się na nie dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe i Urząd Miejski. Urzędy Skarbowe realizują dochody z następujących tytułów:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2017	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	dynamika (%) 2020/2019
1	5	5	5	5	6
<b>Dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe</b>	<b>1 462 274,21</b>	<b>1 640 420,16</b>	<b>2 100 123,90</b>	<b>2 873 375,84</b>	<b>136,82</b>
wpływy z karty podatkowej	13 601,87	16 459,18	13 738,89	16 188,27	117,83
podatek od czynności cywilnoprawnych	1 208 413,11	1 264 943,16	1 631 686,74	2 312 561,96	141,73
podatek od spadków i darowizn	88 461,06	29 270,35	101 833,07	66 848,00	65,64
udział w podatku dochodowym od osób prawnych	151 798,17	329 747,47	352 865,20	477 777,61	135,40

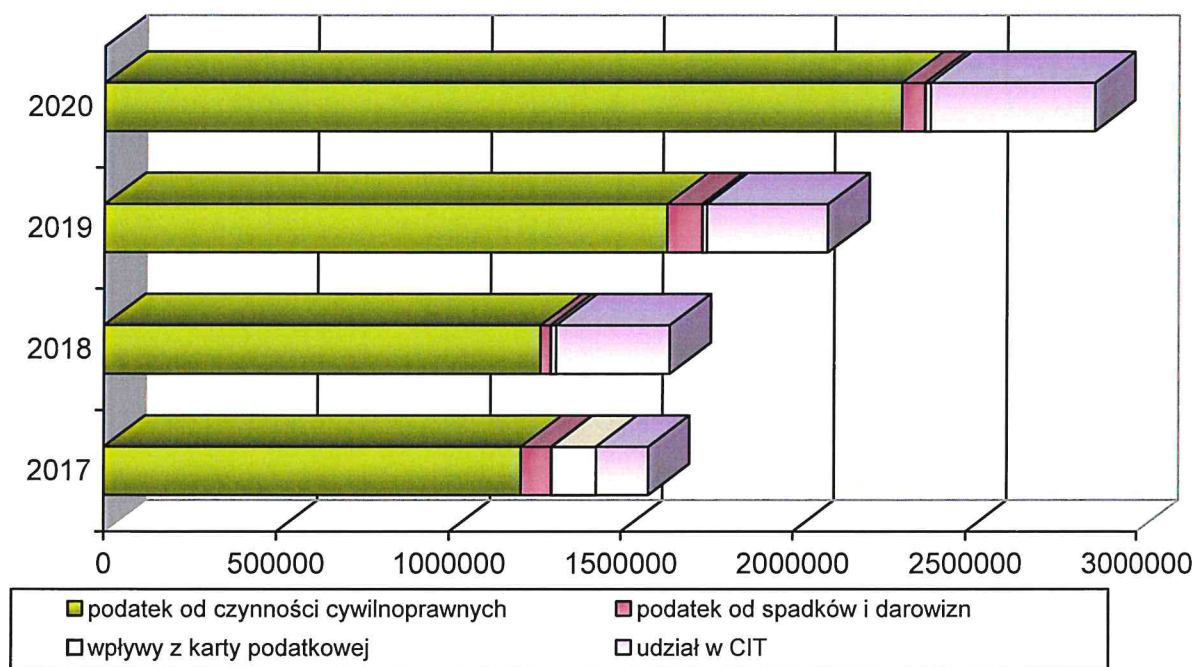
Z danych przedstawionych w powyższej tabeli wynika, że dochody realizowane przez Urzędy Skarbowe wykazują tendencję rosnącą i to prawie wszystkie tytuły.



Największe wpływy odnotowano z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Przedmiotem opodatkowania są m.in.: umowy sprzedaży, zamiany rzeczy i praw majątkowych, darowizny, pożyczki, a także zmiany tych umów oraz ustanowienie hipoteki. Realizacja planu dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych uzależniona jest od ilości oraz wartości dokonywanych przez mieszkańców transakcji, które podlegają opodatkowaniu, w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami. Podatek od czynności cywilnoprawnych jest trudny do zaplanowania, ponieważ nie jest łatwo przewidzieć ilość transakcji przeprowadzanych na terenie gminy w ciągu roku podatkowego. Rokrocznie wpływy z tego źródła są jednymi z bardziej istotnych dochodów dla budżetu Gminy - w roku 2020 - odnotowano największe z dotychczasowych.

Opodatkowaniu podatkiem od działalności gospodarczej (*opłacanym w formie karty podatkowej*) podlega prowadzenie przez osoby fizyczne działalności gospodarczej w zakresie usług i drobnej wytwórczości (*zgodnie z ustawą o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne*). Podstawą poboru tego podatku jest ustawa z dnia 20 listopada 1998 roku o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne, na podstawie której urzędy skarbowe przekazują uzyskane wpływy na rachunek budżetu Gminy. Poziom uzyskanych dochodów z tytułu podatku z karty podatkowej zależy od liczby osób decydujących się na tę formę opodatkowania - spadek w 2019 i niewielki wzrost w 2020 roku - dowodzi wyraźnej i nadal postępującej marginalizacji tego świadczenia. Powodem jest przechodzenie podatników na inną - korzystniejszą w rozliczeniach - formę opodatkowania.

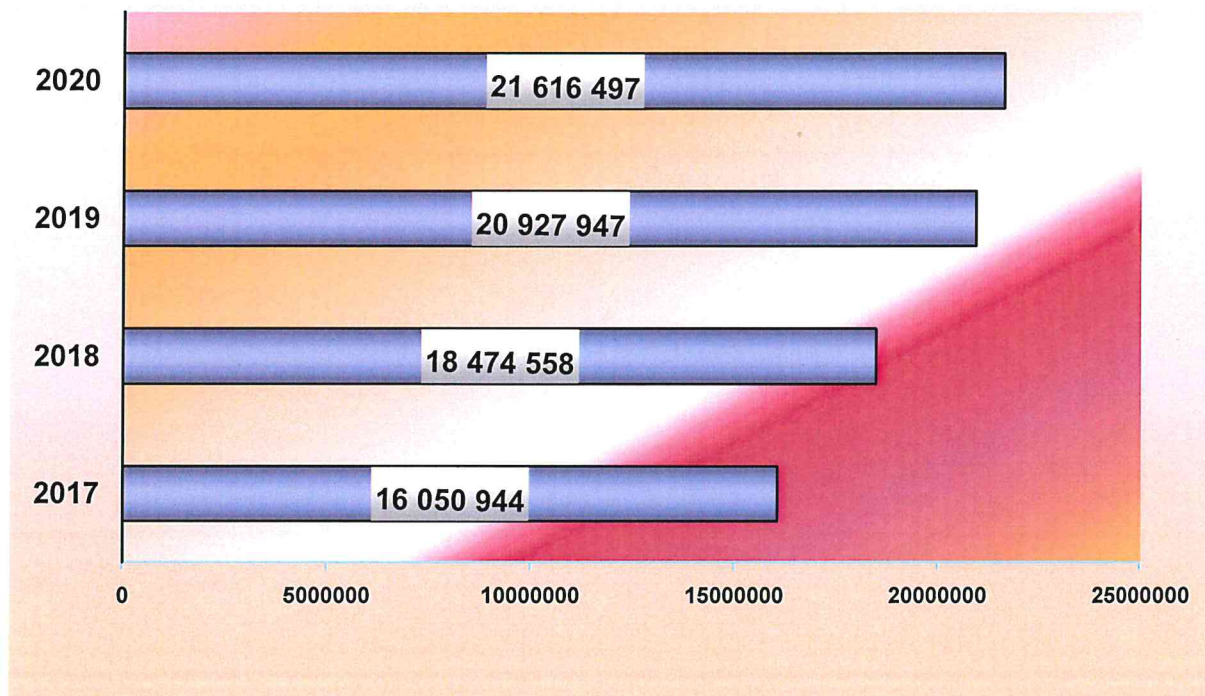
Dochody, które zostały zrealizowane z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej za 2020 rok wzrosły w porównaniu do 2020 roku o 35,40 %. Zmiany kwot w poszczególnych latach świadczą o pozytywnych bądź negatywnych tendencjach - rosną bardzo szybko w okresie rozwoju i równie dynamicznie spadają podczas zastoju - nawet przy samym tylko zagrożeniu spowolnieniem.



Podatnikami podatku od spadków i darowizn są osoby fizyczne, które nabyły określony majątek w postaci ruchomości, nieruchomości, wartości pieniężnych, czy praw majątkowych, m.in.: w drodze spadku, darowizny, zasiedzenia, zachowku oraz nieodpłatnego zniesienia współwłasności. Podatek od spadków i darowizn jest płacony od przyrostu majątku. Kwota wykonania dochodów z tytułu tego podatku zależy od liczby oraz wartości przedmiotów spadków i darowizn, a także od stopnia pokrewieństwa darczyńców i

obdarowanych. Ponadto, poziom wpływów bywa często zaburzany wskutek zróżnicowanej długości trwania postępowań spadkowych.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiącym dochód budżetu państwa był, podobnie jak w latach wcześniejszych, najważniejszym źródłem dochodów Gminy. Jego realizacja za 2020 rok stanowiła 24,52 % zrealizowanych wpływów ogółem. To źródło dochodów, obok udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych należy do najmniej przewidywalnych źródeł dochodów. Na przestrzeni czterech okresów sprawozdawczych, prezentowanych na poniższym wykresie, pozyskane dochody mimo po raz pierwszy nie przekroczyły wielkości planowanej.



W roku 2020 wykonanie dochodów z tytułu udziału w PIT było niższe od prognozy MF o 634.349 zł. W przypadku dochodów realizowanych z tytułu udziału Gminy we wpływach z podatków dochodowych PIT i CIT decydujące znaczenie ma przede wszystkim sytuacja gospodarcza w kraju i w regionie, wpływająca m.in. na poziom zatrudnienia i wynagrodzeń, a także polityka Państwa w zakresie wysokości przyjętych progów podatkowych i ustawowych zwolnień z ww. podatków.

## Dynamika ważniejszych źródeł dochodów realizowanych przez Urząd Miejski

Wyszczególnienie	Wykonanie 2017	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Dynamika 2020/2019
1	3	4	5	5	6
<b>Dochody realizowane przez Urząd Miejski</b>	<b>10 076 338,22</b>	<b>10 585 670,69</b>	<b>11 112 338,36</b>	<b>11 518 109,75</b>	<b>103,65</b>
podatek od nieruchomości	8 153 427,67	8 480 542,55	8 945 506,49	9 220 332,14	103,07
podatek rolny	160 756,76	157 684,68	167 352,50	174 239,94	104,12
podatek leśny	452 362,08	466 502,24	451 506,45	455 939,30	100,98
podatek od środków transportowych	953 784,27	977 854,00	1 008 942,54	1 056 943,30	104,76
opłata od posiadania psów	12 434,69	11 701,36	10 907,73	11 456,00	105,03
opłata uzdrowskowa	19 410,00	16 296,40	15 836,10	15 518,60	98,00
wpływy z opłaty skarbowej za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	58 178,30	72 904,20	64 669,00	89 332,00	138,14
	263 868,56	302 068,18	273 356,14	278 087,72	101,73
opłata adiacencka/planistyczna	2 115,89	100 117,08	174 261,41	216 260,75	124,10

Jak wynika z powyższego zestawienia, dochody zrealizowane przez Urząd Miejski w 2020 roku są wyższe od wykonania w analogicznym okresie roku ubiegłego o 3,65 %, co odpowiada kwocie 405.771,39 zł.

Podatek od nieruchomości stanowi najbardziej stabilne źródło dochodów w strukturze podatków, a jego udział we wpływach z podatków ogółem zrealizowanych w okresie sprawozdawczym (w prezentowanej grupie) wyniósł 80,05 %. Kwota wykonania z tego tytułu w porównaniu z 2019 rokiem wzrosła o 274.825,65 zł, tj. o 3,07 %. Na osiągnięty poziom wykonania dochodów z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęły:

- a) systematycznie prowadzone czynności sprawdzające i kontrolne umożliwiające bieżącą weryfikację informacji o nieruchomościach i obiektach budowlanych, znajdujących się na terenie Gminy ,
- b) działania mające na celu mobilizowanie podatników do wywiązywania się z nałożonego mocą ustawy o podatkach i opłatach lokalnych obowiązku podatkowego - należą do nich m.in.: wysyłanie wezwań do złożenia deklaracji podatkowych, bieżące prowadzenie postępowań podatkowych oraz sukcesywne aktualizowanie bazy danych,
- c) działania mające na celu systematyczne informowanie podatników o posiadanych zaległościach, dokonywanie zabezpieczeń na majątku podatników oraz wzywanie do regulowania należnego podatku - świadczą o tym wpływy ze zwrotu kosztów egzekucyjnych, upomnień.

Należności (w tym zaległości) na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 1.096.420,32 zł i były niższe od zaległości na dzień 31.12.2019 r. o 337.570,67 zł.

Wpływy z podatku od środków transportowych były o 4,76 % wyższe od wykonania roku ubiegłego. Poziom wykonania jest wynikiem skutecznych postępowań egzekucyjnych. W strukturze omawianych dochodów stanowi on 9,18 %. Podatkowi temu podlegają samochody ciężarowe powyżej 3,5 t, ciągniki siodłowe i balastowe, naczepy i przyczepy, a także autobusy. Obowiązek podatkowy ciąży na osobach fizycznych i osobach prawnych będących właścicielami środków transportowych.

Wzrosło o 4,12 % wykonanie dochodów w podatku rolnym. Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej innej niż rolnicza, bez względu

na ich powierzchni. Za gospodarstwo rolne uważa się obszar gruntów o łącznej powierzchni przekraczającej 1 ha, stanowiących własność lub znajdujących się w posiadaniu osoby fizycznej, prawnej albo jednostki organizacyjnej, w tym spółki nieposiadającej osobowości prawnej. Z podatku rolnego ustawowo zwolnione są użytki rolne klasy V, VI i VI z oraz grunty zadrzewione i zakrzewione ustanowione na użytkach rolnych.

W podatku leśnym również odnotowano wyższe wykonanie w odniesieniu do roku ubiegłego. Opodatkowaniu podatkiem leśnym podlegają grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna. Podstawę opodatkowania stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach.

Zdecydowanie wzrosły dochody z tytułu opłat: adiacenckiej, skarbowej, za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu oraz od posiadania psa. Opłatę adiacencką nalicza się w trzech przypadkach: wzrostu wartości nieruchomości spowodowanego budową urządzeń infrastruktury technicznej, scalenia i podziału nieruchomości oraz podziału nieruchomości dokonanego na wniosek właściciela lub użytkownika wieczystego. Dochody zasilające nasz budżet z tytułu opłaty adiacenckiej, wynikają ze wzrostu wartości nieruchomości powstałego wskutek jej podziału. Natomiast, opłata skarbowa pobierana jest m.in. od wydawanych zezwoleń (pozwoleń, koncesji) i zaświadczeń, od czynności urzędowych dokonywanych na podstawie wniosku lub zgłoszenia zainteresowanego, a także od złożonych w organach administracji publicznej lub sądach dokumentów stwierdzających udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii. W związku z tym realizacja dochodów uzależniona jest od zapotrzebowania mieszkańców na ww. dokumenty. Opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu oraz opłaty za korzystanie z tych zezwoleń są pobierane na podstawie ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Zobowiązanymi do wnoszenia tej opłaty są podmioty gospodarcze zajmujące się hurtowym i detalicznym obrotem napojami alkoholowymi. Pozyskane z tego tytułu dochody są w całości przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Niższe wykonanie - w stosunku do roku ubiegłego, odnotowano we wpływach z opłaty uzdrowiskowej, którą pobiera się od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach zdrowotnych, turystycznych, wypoczynkowych lub szkoleniowych w miejscowościach znajdujących się na obszarach, którym nadano status uzdrowiska na zasadach określonych w ustawie z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych - za każdą rozpoczętą dobę pobytu. Pozyskane dochody z tego tytułu mają przełożenie na wysokość dotacji uzdrowiskowej. Bowiem, kwoty dotacji ustala się w wysokości równej wpływom z opłaty uzdrowiskowej pobranej w uzdrowisku w roku poprzedzającym rok bazy w rozumieniu ustawy z 13 listopada 2003 r. o dochodach JST.

W celu wyegzekwowania zaległości podatkowych, w 2020 roku wystawiono 1.300 upomnień na kwotę 1.235.403,71 zł, 89 tytułów wykonawczych na kwotę 4.662.097,08 zł oraz dla dwóch podatników ustanowiono wpis do hipoteki przymusowej. Ponadto, wobec trzech podatników skierowano wnioski do Naczelnika Urzędu Skarbowego o wszczęcie egzekucji z nieruchomości.

W ramach tego działu zaewidencjonowano również dochody z tytułu:

- odsetek od nieterminowego regulowania podatków i opłat oraz innych należności budżetowych - 82.135,01 zł,
- upomnień wysyłanych do dłużników - 10.561,70 zł,
- opłaty targowej - 25.385 zł,
- opłaty za udzielenie ślubu poza urzędem stanu cywilnego - 10.000 zł.
- opłaty retencyjnej - 5.891,38 zł. Opłata retencyjna dotyczy działek, które w ponad 70% powierzchni są zabudowane lub w takich proporcjach wyłączają tzw. powierzchnię biologicznie czynną.

Rada Miejska w ramach swoich kompetencji, w drodze uchwały określiła - obniżone w stosunku do maksymalnych - stawki podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych. Ponadto do końca okresu sprawozdawczego, w drodze decyzji wydanej po rozpoznaniu indywidualnych wniosków podatnika - zastosowano ulgi w postaci umorzenia i rozłożenia na raty spłaty podatków. Skutki finansowe zastosowanych ulg podatkowych obrazuje poniższa tabela:

Tytuł dochodu	Skutki obniżenia górnych stawek podatku	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Skutki umorzeń i zwolnień		Skutki odroczeń, rozłożenia na raty	
			należność główna	odsetki	należność główna	odsetki
Podatek od nieruchomości	2 215 061,00	471 438,95	1,00	0,00	181 222,84	13 121,00
Podatek od środków transportowych	1 238 503,00					
Podatek rolny			275,53			
Podatek leśny			2,39			
Podatek od spadków i darowizn					13 466,80	

Od momentu ogłoszenia stanu epidemii samorządy obok szpitali, rządu i służb sanitarnych znalazły się na pierwszej linii frontu walki z epidemią. Część z nich podjęła uchwały dotyczące m.in. zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budynków, budowli lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej przez przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 (zarówno przedsiębiorców objętych jak i nieobjętych zakazem prowadzenia działalności), przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości, odstąpienia od dochodzenia należności o charakterze cywilnoprawnym w stosunku do podmiotów, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19. Rada Miejska w Supraślu również podjęła uchwały w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości w związku z negatywnymi konsekwencjami ekonomicznymi z powodu COVID-19 (14 maja 2020 r. i 19 listopada 2020 r.). Do końca okresu sprawozdawczego, skutki finansowe wynikające z tych uchwał wyniosły 185.649,02 zł.

#### **758 – RÓŻNE ROZLICZENIA** - Rozliczenia obejmują :

1. karę pieniężną za niewykonane kursy PKS – 1.000 zł,
2. odszkodowania za uszkodzoną lampę na ul.M. Chodakowskiego w Supraślu – 6.156,96 zł,
3. odszkodowania za zniszczoną wiatę autobusową p/ul.Plac Kościuszki w Supraślu – 8.888,63 zł,
4. dostawę energii i ogrzewania – 4.526,20 zł,
5. zwrot kosztów upomnienia – 11,60 zł,
6. zwrot podatku VAT z roku ubiegłego i bieżącego – 259.650,26 zł,
7. zwrot za wycenę i podział nieruchomości oraz opłat sądowych – 5.970,30 zł,
8. rozliczenie dotacji z 2019 r. – 7.746,16 zł,
9. zwrot nadpłaty z 2019 r. za energię – 35,09 zł,
10. oprocentowanie środków zgromadzonych na rachunku bankowym – 4.316,12 zł. Wpływy z odsetek są bezpośrednio powiązane z kondycją budżetu: gdy dochody rosną to wszelkie wolne w danej chwili środki są lokowane na krótkoterminowych depozytach bankowych, natomiast przy zmniejszających się wpływach budżetowych możliwości takie są ograniczone.
11. wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatków pobranych na rzecz budżetu państwa - 748,35 zł.

**801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE** - Na zrealizowane dochody składają się:

1. opłaty za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych – 98 zł
2. czynsze za mieszkania służbowe, garaże, gabinety, halę sportową – 17.025,11 zł,
3. opłaty za wynajem szkolnych środków transportu – 2.486,21 zł,
4. odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 758,91 zł,
5. refundacja wynagrodzenia dyrygenta prowadzącego chóry dziecięce w przedszkolu w Grabówce oraz ZSP w Ogrodniczkach – 780 zł,
6. zwrot składek ZUS za marzec-maj 2020 r. (przedszkola: w Grabówce i Supraślu, ZSP w Ogrodniczkach) – 257.808,33 zł. Zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 zwolnienie z opłacenia 100 % należności za dany miesiąc dotyczyło płatników składek, którzy we wskazanych w ustawie okresach zgłosili do ubezpieczeń społecznych mniej niż 10 ubezpieczonych. Ci, którzy zgłosili mniej niż 50 osób, mogli wnioskować o 50 % zwolnienia.
7. opłata za pobyt dzieci w przedszkolu ponad podstawę programową – 102.306,87 zł,
8. wpływy z usług w zakresie opieki i wychowania, świadczonych przez gminne przedszkola na rzecz dzieci z innych gmin – 27.291,32 zł,
9. wpłata do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej – 245,52 zł,
10. zwrot kosztów dotacji przekazanej przez gminę Supraśl dla przedszkoli niepublicznych oraz niepublicznego punktu przedszkolnego za uczęszczające do nich dzieci z innych gmin – 105.257,76 zł. Do przedszkoli niepublicznych w Grabówce i Sobolewie - w grudniu – łącznie uczęszczało trzynaścioro dzieci z gmin: Białystok, Gródek i Zabłudów .

**852 – POMOC SPOŁECZNA** - Do zrealizowanych dochodów własnych tego działu należą:

1. zwrot kosztów upomnień – 23,20 zł,
2. refakturowanie dostaw energii, gazu, ogrzewania (LGD) – 6.121,93 zł,
3. odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym – 296,91 zł,
4. zwrot składek ZUS za marzec-maj 2020 r. (Covid-19) – 52.701,79 zł,
5. zwrot za usługi opiekuńcze oraz specjalistyczne usługi opiekuńcze – 31.126,70 zł,
6. wpływy do budżetu z tytułu nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców zasiłków stałych – 2.354,40 zł,
7. opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej – 20.385,43 zł.

**855 – RODZINA** – wykonane dochody stanowią:

1. wpływy do budżetu z tytułu nienależnie pobranych przez świadczeniobiorców świadczeń rodzinnych i wychowawczych wraz z odsetkami – 16.904,50 zł,
2. kwota wyegzekwowanych od dłużników należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego – 37.669,17 zł,
3. opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny – 2,39 zł,
4. zwrot nadpłaty za pieczę zastępczą – 190,96 zł,
5. wpływy za pobyt i wyżywienie dzieci korzystających z opieki w żłobku wraz z kosztami upomnienia za nieterminowe regulowanie opłat – 44.940,50 zł,
6. odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym żłobka – 30,50 zł,
7. zwrot składek ZUS za marzec-maj 2020 r. (żłobek) – 23.671,71 zł.

**901 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA** - zrealizowane dochody w kwocie 26.480,27 zł obejmują przychody z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

## 1.2 SUBWENCJE

### 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozliczenia obejmują :

1. część oświatową subwencji ogólnej – **10.997.718** zł – Ministerstwo Finansów przekazało Gminie środki finansowe z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej z przeznaczeniem na finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej, realizowanych przez szkoły i placówki oświatowo-wychowawcze.
2. część wyrównawczą subwencji ogólnej – **1.728.927** zł. Gmina Supraśl otrzymuje kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej, tj. uzależnioną od gęstości zaludnienia. Średnia gęstość zaludnienia w kraju na 1 km<sup>2</sup> wg stanu na 31.12.2018 r. wynosiła 122,83 natomiast w naszej gminie – 81,05.

## 1.3 DOTACJE CELOWE

### ZADANIA ZLECONE

**010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** - Dotacja celowa na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego w produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa podlaskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy – 43.289,67 zł.

**750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA** – zrealizowane dochody obejmują:

- a) dotację celową z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej – 99.700 zł,
- b) dotacje otrzymane z Urzędu Statystycznego na organizację i przeprowadzenie:
  - Powszechnego Spisu Rolnego 2020 – 14.055 zł,
  - Powszechnego Spisu Ludności i Mieszkań 2021 – 270 zł.

### **751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Wpływy uzyskano z dotacji przekazanej z Krajowego Biura Wyborczego, z przeznaczeniem na:

- a) aktualizację rejestru wyborców – 3.095 zł,
- b) organizację i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 96.118,06 zł.

**758 – RÓŻNE ROZLICZENIA** – Dotacja celowa z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego na sfinansowanie zrealizowanych w 2019 r. zadań, wynikających z ustawy – Prawo o akach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych – 775 zł.

**801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE** – zrealizowane dochody stanowi dotacja celowa przeznaczona na sfinansowanie kosztu zakupów podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych – 114.439,92 zł.

**852 – POMOC SPOŁECZNA** - Dotacje celowe na realizację zadań zleconych, według poniższej specyfikacji:

- 1) wypłata zryczałtowanych dodatków energetycznych – 611,14 zł,
- 2) organizacja i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w miejscu ich zamieszkania – 22.594,44 zł.

**855 – RODZINA** – zrealizowane dochody obejmują dotacje na:

1. świadczenia wychowawcze ( program Rodzina 500+) – 18.515.431,82 zł,
2. świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3.603.839,27 zł,
3. realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – 422,29 zł,
4. realizację rządowego programu „Dobry start”, tj. wypłatę świadczenia dobry start oraz kosztów jego obsługi – 641.410 zł,
5. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 41.606,19 zł,

#### ZADANIA WŁASNE I WYNIKAJĄCE Z POROZUMIEŃ

**600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** - Dochody wykonane stanowią środki z Funduszu przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na dofinansowanie realizacji zadań własnych w zakresie przewozów autobusowych – 76.178,54 zł.

**710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA** – dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na utrzymanie Miejsc Pamięci Narodowej, tj. grobów, cmentarzy wojennych – 15.000 zł.

**754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA –**

Zrealizowane dochody stanowi pomoc finansowa udzielona w formie dotacji celowej przez samorząd województwa na sfinansowanie zakupu sprzętu ratowniczo-gaśniczego i umundurowania dla gminnych jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej – 20.000 zł,

**758 – RÓŻNE ROZLICZENIA** – wpływy pochodzą z:

1. dotacji dla gminy uzdrowskiej, na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska – 16.296,40 zł,
2. zwrotu części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2019 r. – 97.719,09 zł.

**801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE** – zrealizowane dochody stanowią:

- a) dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego – 569.528 zł,
- b) środki na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 pn. *Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego* – 19.200,90 zł (środki krajowe),
- c) dotacja przyznana w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020, na realizację projektu pn. *Pasje, edukacja, kompetencje – rozwój kompetencji kluczowych u dzieci* – 11.003,68 zł (środki krajowe).



**852 – POMOC SPOŁECZNA** - dotacje celowe na realizację zadań własnych według poniższej specyfikacji:

1. składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej – 32.288,12 zł,
2. zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe za osoby nie objęte takim ubezpieczeniem, a pobierające świadczenia – 204.902,23 zł,
3. zasiłki stałe – 396.044,82 zł,
4. funkcjonowanie MOPS – 206.141,65 zł,
5. dotacja na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” – 122.582,12 zł,
6. dofinansowanie zadania realizowanego w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2015-20120, moduł II „Zapewnienie funkcjonowania dziennego Domu „Senior+” – 13.911,98 zł.

**854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA** - Zrealizowane dochody stanowi dotacja otrzymana na dofinansowanie świadczeń udzielonej edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych, udzielane w formie przedmiotowej – 41.094,55 zł.

**855 – RODZINA** – zrealizowane dochody obejmują:

- a) środki z Funduszu Pracy na realizację zadania publicznego w ramach Programu Asystent rodziny na rok 2020 – 1.700 zł,
- b) dotację na dofinansowanie zadań, o których mowa w ustawie z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie ustalonym w resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch+” – 32.670 zł.

**900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA** – zrealizowane dochody stanowią środki otrzymane z WFOŚiGW na usuwanie azbestu 4.000,00 zł.

**921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO** – zrealizowane dochody stanowi pomoc finansowa udzielona w formie dotacji celowej przez samorząd województwa w ramach konkursu profrekwencyjnego w wyborach Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej - na remont lub wyposażenie świetlic zlokalizowanych na terenie gminy Supraśl (remont świetlicy w Henrykowie) – 50.000 zł.

#### **1.4 ŚRODKI Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ NIEPODLEGAJĄCE ZWROTOWI ŚRODKI Z POMOCY UDZIELANEJ PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)**

**750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA** – 4.240,19 zł - refundacja wynagrodzenia (dodatku zadaniowego) koordynatora procesu przygotowania wniosków aplikacyjnych dla projektów planowanych do realizacji w ramach strategii ZIT BOF. Dodatek jest współfinansowany ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

**801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE** – otrzymane dochody stanowią:

- a) środki na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 pn. *Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego* – 105.720,71 zł,
- b) dotacje przyznane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014 – 2020, a dotyczące następujących projektów:
  - *Przyjaciele dzieci – nowe przedszkole w Grabówce* – 144.411,97 zł,
  - *Jestem przedszkolakiem – II edycja* – 75.457,66 zł,
  - *Rozwijamy skrzydła – rozwój kompetencji kluczowych u dzieci* – 231.341,08 zł,
  - *Pasje, edukacja, kompetencje – rozwój kompetencji kluczowych u dzieci* – 93.531,40 zł.

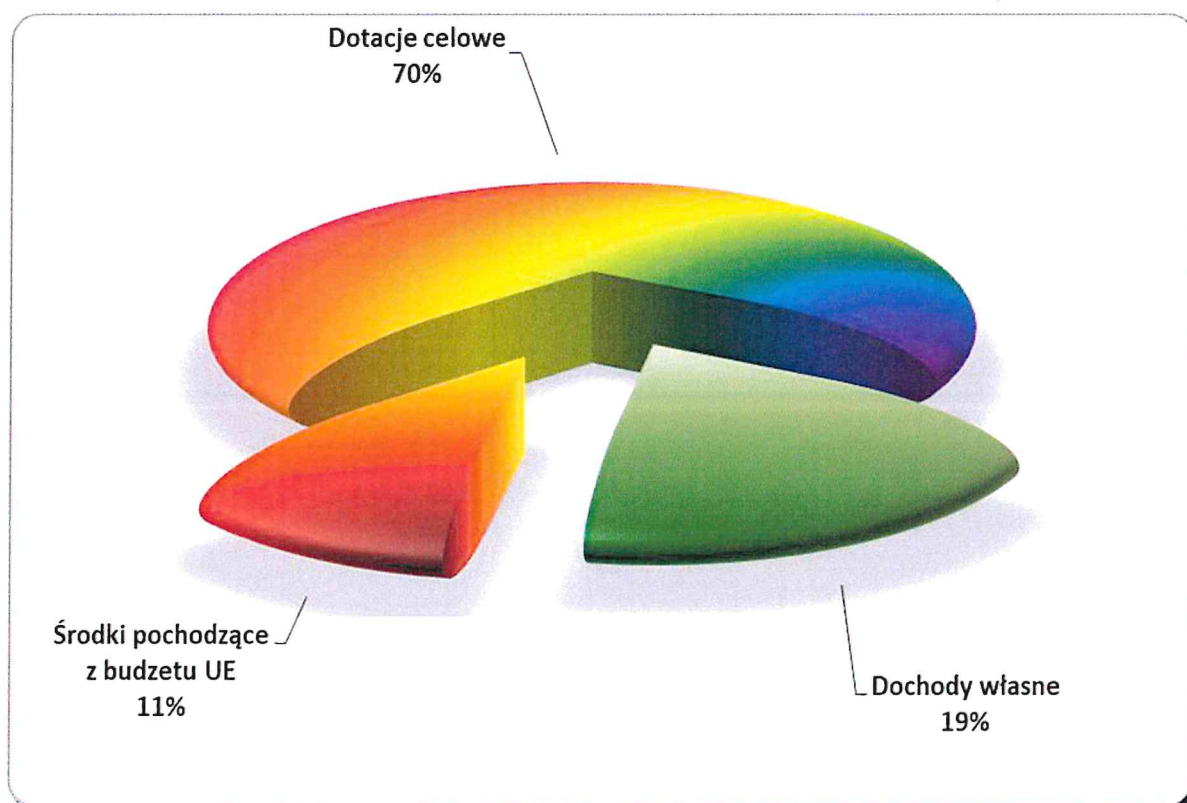
## 2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 8.452.353,23 zł, co stanowi 256,34 % planu po zmianach. Strukturę wykonania dochodów majątkowych prezentuje poniższy wykres.

Wykonanie dochodów majątkowych w/g głównych źródeł przedstawia się następująco:

	zł	% planu
1. Dochody własne	1.634.215,32	103,27
2. Dotacje celowe	5.914.950,03	731,57
3. Płatności w ramach budżetu środków europejskich i dotacje celowe otrzymane na programy finansowane z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy o f.p.	903.187,88	100,00

### Struktura wykonanych dochodów majątkowych w 2020 roku



Poniżej przedstawiono realizację dochodów według wszystkich działów klasyfikacji budżetowej.

## 2.1 DOCHODY WŁASNE

**700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA** – w ramach tego działu zaewidencjonowano dochody ze:

- 1) ze zbycia nieruchomości niezabudowanych w:
  - a) **Sowlanach** o powierzchni 0,0840 ha za kwotę 222.120 zł,
  - b) **Łażniach** - zbycie ¼ udziału gruntu rolnego o powierzchni 0,7525 ha za kwotę 20.707,50 zł,
  - c) **Supraślu** o powierzchni:
    - 0,0690 ha za kwotę 160.590 zł,
    - 0,0649 ha za kwotę 146.500 zł,
    - 0,0068 ha za kwotę 14.341 zł,
  - d) **Karakulach** o powierzchni 0,0800 ha za kwotę 121.200 zł,
  - e) **Grabówce** o powierzchni:
    - 0,0947 ha za kwotę 222.000 zł,
    - 0,0826 ha za kwotę 188.000 zł,
    - 0,0795 ha za kwotę 186.000 zł,
    - 0,0768 ha za kwotę 185.900 zł.
  - f) **Zaściankach** o powierzchni:
    - 0,0714 ha wartości 139.520 zł,
    - 0,0622 ha wartości 130.800 zł,
 akt notarialny podpisano w 2021 r., natomiast w 2020 r - na poczet ceny nabycia obu działek - zaliczono wadium w kwocie 24.800 zł,
- 3) wykupu nieruchomości w Zaściankach przez użytkownika wieczystego prowadzącego działalność gospodarczą - 47.038 zł,
- 4) sprzedaży lokali mieszkalnych oraz spłaty należności rozłożonych na raty za wcześniej sprzedane lokale w Supraślu - 48.046,60 zł,
- 5) przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 46.972,22 zł.

## 2.2 DOTACJE CELOWE

### ZADANIA WŁASNE I WYNIKAJĄCE Z POROZUMIEŃ

**600- TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** – środki z Funduszu Dróg Samorządowych na budowę ulic:

- *Tygrysiej w Sobolewie* – 230.420,47 zł,
- *Granicznej i Dolnej w Zaściankach i Grabówce oraz Wiosennej w Zaściankach* – 467.303,86 zł,

**754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA –**

Zrealizowane dochody stanowi pomoc finansowa udzielona w formie dotacji celowej przez samorząd województwa na sfinansowanie zakupu sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla gminnych jednostek Ochotniczej Straży Pożarnej – 10.348 zł,

**758 – RÓŻNE ROZLICZENIA** – środki na dofinansowanie własnych inwestycji pochodzące z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL). Wsparcie jest bezwrotne i pochodzi z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Gmina Supraśl łącznie otrzymała 5.111.073 zł, z czego kwota 2.000.000 zł przeznaczona jest na rozbudowę Szkoły Podstawowej w Sobolewie, natomiast dla kwoty 3.111.073 zł sporządzono plan finansowy z wyszczególnieniem zadań majątkowych, które będą realizowane w roku 2021.

**926 – KULTURA FIZYCZNA** – środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na realizację zadania pn. *Budowa otwartych stref aktywności w Supraślu i Ogrodnickach (plac zabaw i siłownie)* – 95.804,70 zł.

### **2.3 ŚRODKI Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ ORAZ NIEPODLEGAJĄCE ZWROTOWI ŚRODKI Z POMOCY UDZIELANEJ PRZEZ PAŃSTWA CZŁONKOWSKIE EUROPEJSKIEGO POROZUMIENIA O WOLNYM HANDLU (EFTA)**

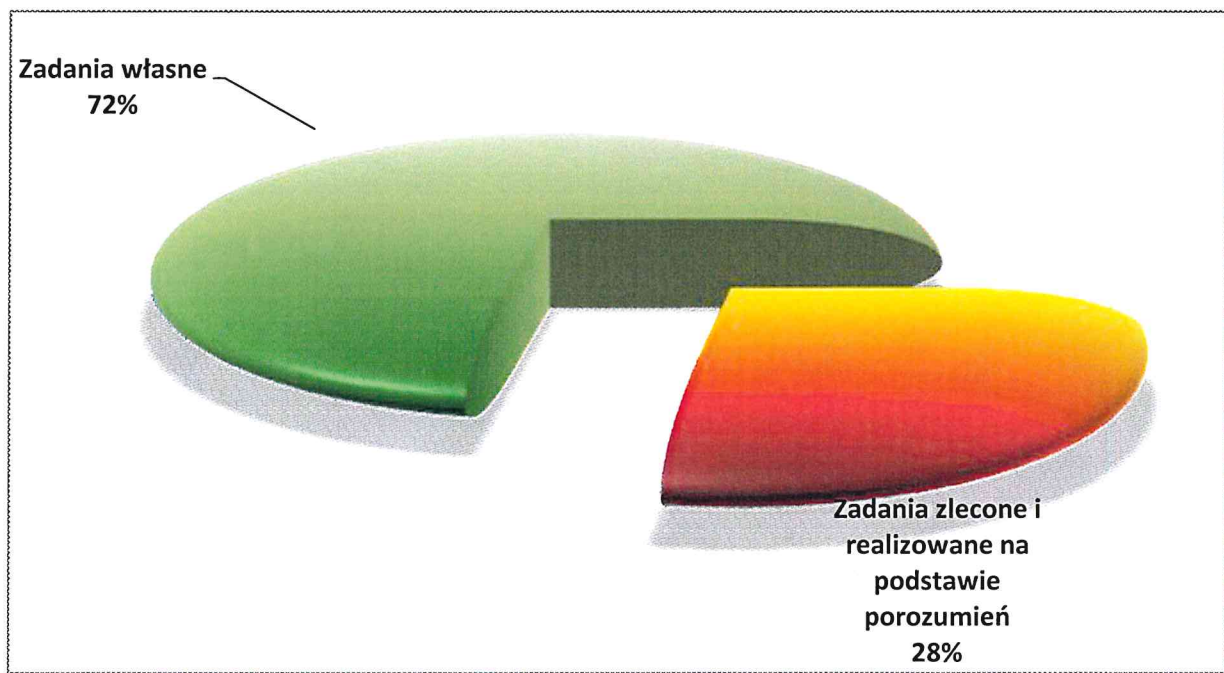
**010– ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** - pomoc finansowa przyznana w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, a dotycząca realizacji projektu pn. *Budowa stacji uzdatniania wody wraz z budową sieci wodociągowej dla wsi Sokołda i Podsokołda oraz budowa przydomowej oczyszczalni ścieków przy świetlicy wiejskiej w Sokołdzie* – 32.844,88 zł (I transza).

**600- TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** - pomoc finansowa przyznana w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, a dotycząca realizacji projektu pn. *Targowisko w Supraślu* – 870.343 zł (rozliczenie z 2018 r.).

## **III. WYDATKI**

Wydatki stanowią pochodną dochodów, a ich forma odzwierciedla sposób realizacji zadań. Określone ustawami zadania realizowano za pośrednictwem Urzędu Miejskiego, gminnych jednostek organizacyjnych, a także poprzez inne podmioty, nie zaliczane do sektora finansów publicznych i jednocześnie nie działające w celu osiągnięcia zysku.

**Struktura wydatków wykonanych w 2020 roku**



Plan wydatków został wykonany w kwocie 88.025.530,46 zł, w tym wydatki na zadania:

- 1) własne 63.510.429,63 zł, co stanowi 89,95 % planu;
- 2) administracji rządowej (zlecone) 23.196.468,70 zł, co stanowi 99,88 % planu;
- 3) realizowane w ramach porozumień z organami administracji rządowej 14,999 zł, co stanowi 99,99 % planu;
- 4) realizowane w ramach porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1.303.633,13 zł, co stanowi 99,11 % planu;

Wskaźnik realizacji wydatków był o 2,44 punktu procentowego niższy w porównaniu do wskaźnika za analogiczny okres ubiegłego roku, przy jednocześnie wyższym o 18,77 % poziomie planowanych rocznych wydatków.

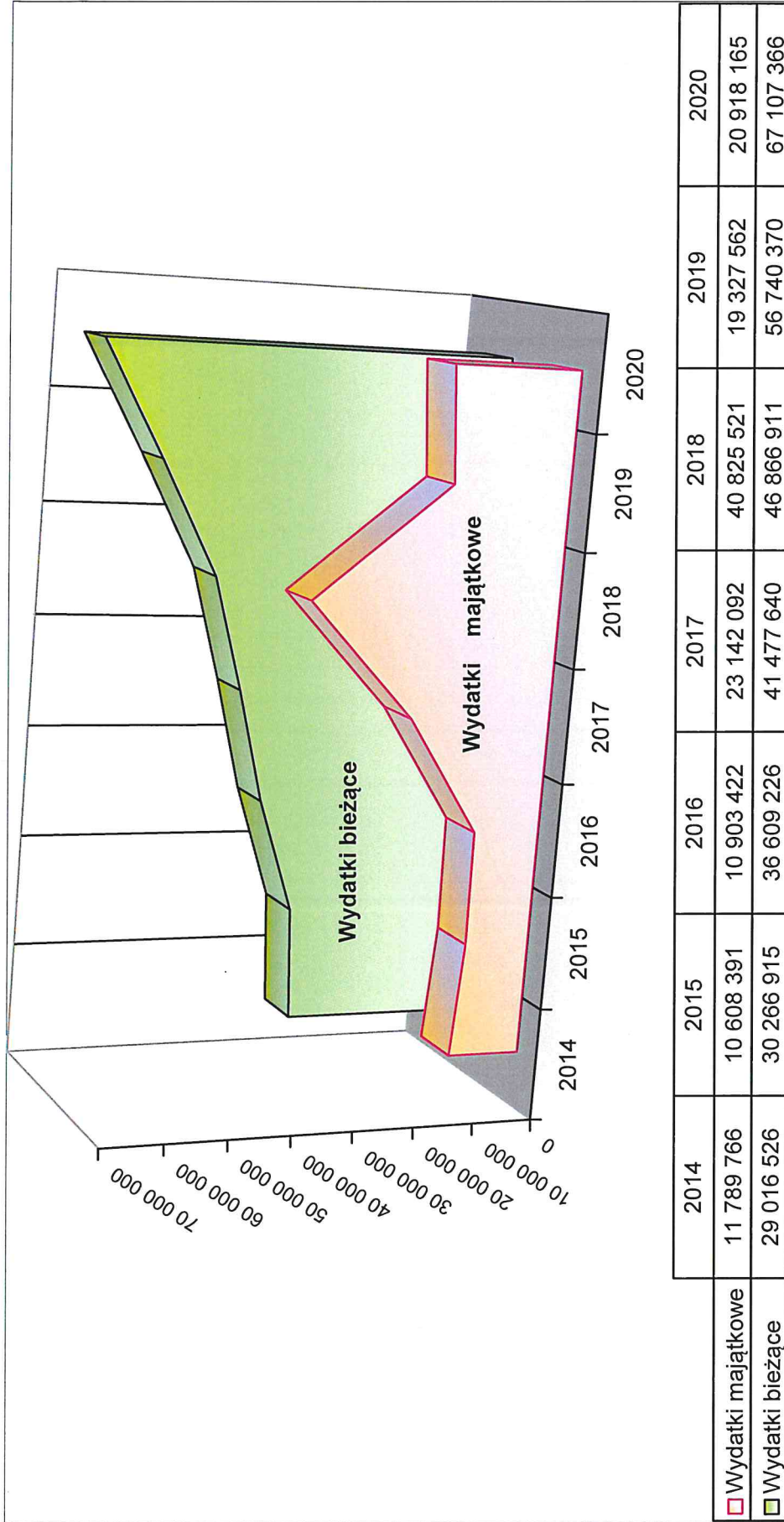
Dane dotyczące wykonania budżetu w zakresie wydatków (według podziałek klasyfikacji budżetowej) zaprezentowano w załączniku nr 2. Wykonanie wydatków majątkowych przedstawiono w formie tabelarycznej i opisowej dalszej części opracowania, wskazując stopień ich realizacji oraz uzyskane efekty rzeczowe.

Struktura wykonania wydatków w układzie wynikającym z uchwały budżetowej była następująca:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2020 r.	% wykonania planu
1	2	3	4
<b>Wydatki majątkowe, w tym:</b>	<b>22 959 995,00</b>	<b>20 918 164,71</b>	<b>91,11</b>
dotacje na zakupy inwestycyjne	301 428,00	276 328,42	91,67
dotacje na zadania inwestycyjne	3 012 862,00	3 009 004,79	99,87
zakupy inwestycyjne	2 379 129,00	1 900 712,45	79,89
wydatki inwestycyjne, w tym:	17 266 576,00	15 732 119,05	91,11
<i>na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>3 227 927,00</i>	<i>2 823 944,13</i>	<i>87,48</i>
<b>Wydatki bieżące, z tego</b>	<b>72 201 732,00</b>	<b>67 107 365,75</b>	<b>92,94</b>
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 637 784,00	22 420 060,68	94,85
wydatki związane z realizacją zadań statutowych, w tym:	19 779 949,00	16 916 621,79	85,52
<i>wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</i>	<i>990 228,00</i>	<i>841 287,52</i>	<i>84,96</i>
świadczenia na rzecz osób fizycznych	24 828 625,00	24 492 089,29	98,64
dotacje na zadania bieżące	3 520 115,00	2 865 046,47	81,39
obsługa długu	435 259,00	413 547,52	95,01
<b>Razem</b>	<b>95 161 727,00</b>	<b>88 025 530,46</b>	<b>92,50</b>

Udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem stanowił 76,23 % (w roku 2019 – 74,60 %, w 2018 – 53,54%, a w 2017 - 64,19 %). Natomiast udział wydatków majątkowych wyniósł 23,76 % zrealizowanych wydatków ogółem (w roku 2019 – 25,40 %, w 2018 – 45,56 %, a w 2017 -35,81).

Porównanie realizacji wydatków majątkowych i bieżących w latach 2014 – 2020



## 1. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące stanowiły 76,23 % całkowitego wykonania budżetu 2020 roku. Obejmowały one finansowanie działalności mającej na celu zaspokajanie potrzeb społecznych mieszkańców Gminy (szczególnie w zakresie oświaty, pomocy społecznej, transportu oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska). W grupie wydatków bieżących mieściły się koszty związane z funkcjonowaniem i utrzymaniem jednostek budżetowych, instytucji kultury oraz dotacje dla innych jednostek samorządu terytorialnego i organizacji społecznych. W strukturze wydatków bieżących zmienił się udział poszczególnych ich grup rodzajowych.

Wydatki bieżące zrealizowane zostały w 92,94 %. Ich niepełne wykonanie nie miało wpływu na przebieg realizacji przyjętych do wykonania zadań, nie spowodowało ograniczenia ich zakresu rzeczowego. Wszystkie obligatoryjne wydatki, do których zalicza się przede wszystkim: koszty obsługi długu oraz wypłatę wynagrodzeń i odprowadzanie podatków i składek, jak i przekazywanie kwot dotacji przyznanych podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych, wykonane zostały zgodnie z przyjętymi założeniami.

Ponadto, często przy ustalaniu planu stosuje się zasadę przyjmowania wyższych założeń, tak aby zabezpieczyć środki na mogące wystąpić nieprzewidziane wydatki w trakcie ich realizacji. Realizacja zakresu rzeczowego wydatków (według działów) była następująca:

### 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Zrealizowane wydatki obejmują:

- obligatoryjne wpłaty Gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego – 3.427,04 zł,
- zwrotu części podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów obsługi w sprawie jego zwrotu poniesionych przez Gminę – 43.289,67 zł. W naszej gminie złożono 28 wniosków o zwrot podatku akcyzowego. Łączna ilość oleju napędowego zgłoszonego przez producentów rolnych wyniosła 42,4 tys. litrów.

### 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Kwota zrealizowanych wydatków bieżących wyniosła 3.831.820,28 zł, tj. 88,38 % planowanych. Środki te spożytkowano w następujący sposób:

1. zakupiono usługi (Gmina Białystok) w zakresie prowadzenia lokalnego transportu zbiorowego – 2.280.615 zł,
2. zakup usług (przewóz osób) wynikających m.in. z wdrożenia ulg oraz programu *Karta Seniora* – 936.740,34 zł,
3. utrzymanie gminnych dróg publicznych – 614.464,94 zł. Prace dotyczyły utrzymania czystości pasów drogowych, utrzymania w ciągłej przejezdności dróg, poprzez profilowanie, równanie, bieżące naprawy nawierzchni masą bitumiczną, oznakowania ulic poprzez zakup i montaż tablic informacyjnych z nazwami ulic oraz odprowadzanie wód opadowych i roztopowych.

## 630 – TURYSTYKA

W dziale Turystyka, kwotą 1.200 zł opłacono usługi w zakresie odnowienia oznakowania dwóch szlaków turystycznych rowerowych : *Podmiejskich rezydencji* (kolor znaków żółty) i *Z Puszczy Knyszyńskiej do Doliny Biebrzy* (kolor znaków zielony) oraz czterech turystycznych szlaków pieszych: *Borami dorzecza Supraśli* (kolor znaków zielony), *Świętej Wody* (kolor znaków niebieski), *Wzgórz Świętojańskich* (kolor znaków czerwony) oraz *Supraski* (kolor znaków żółty) o łącznej długości 12 km.

## 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA- środkami finansowymi tego działu sfinansowano:

- 1) koszty podziałów i wyceny gruntów, służebności przesyłu, opłaty sądowe za wpisy do ksiąg wieczystych, wyrisy działek, – 84.147,44 zł,
- 2) odszkodowanie za bezumowne korzystanie z nieruchomości znajdujących się na terenie Nadleśnictwa Supraśl (Zacisze) – 886,77 zł,
- 3) podatek od nieruchomości za grunty gminne wraz z odsetkami od nieterminowej opłaty podatku od gruntów gminnych – 66.835,50 zł,
- 4) podatek od gminnych gruntów leśnych – 706,50 zł,
- 5) opłaty za zajęcie pasa drogowego poprzez umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej, nie związanej z potrzebami ruchu drogowego (budowa kanalizacji sanitarnej) - 13.052,33 zł,
- 6) uiszczono opłatę roczną za wieczyste użytkowanie działek położonych we wsiach: Sobolewo – 5.961,45 zł, Grabówka – 2.605,34 zł i Supraśl – 94,07 zł,
- 7) opłaty wnoszone na rzecz PGW Wody Polskie za użytkowanie gruntów pokrytych wodami publicznymi, stanowiącymi własność Skarbu Państwa (Supraśl i Grabówka) – 1.024 zł,
- 8) czynsz dzierżawny za nieruchomości położone w Supraślu: przy ul.Konarskiego (przepompownia ścieków), bulwary – 4.563,96 zł,
- 9) czynsz dzierżawny za grunt w Kopnej Górze – 21,80 zł, Sokołdzie (witacz) – 262,81 zł, Grabówce (tablica reklamowa) – 453,35 zł, za grunt zajęty pod wodociąg Sowlany – Grabówka 3.320,41 zł (teren Nadleśnictwa Dojlidy).

## 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W ramach działalności usługowej środki wydatkowano w następujący sposób:

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 58.117,50 zł, zostały przeznaczone na pokrycie kosztów wynagrodzenia architekta za opracowanie:
  - a) projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części wsi Karakule i Ogrodniczki – 24.108 zł,
  - b) projektu zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Supraśl - II i III etap Karakule, Sowlany, Ciasne i Sobolewo – 26.076 zł,
  - c) projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części miasta Supraśl w rejonie ul.Białostockiej (rozszerzenie cmentarza) – 3.936 zł,
  - d) projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego części gminy Supraśl w obszarze obejmującym strefę A uzdrowiska – 3.997,50 zł,
 oraz ogłoszeń o wyłożeniu projektu miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego do publicznego wglądu – 6.076,20 zł,
- środki finansowe w wysokości 8.299,25 zł, przeznaczono na pokrycie kosztów funkcjonowania Gminnej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej,
- koszty społecznych technik konsultacyjnych przy realizacji projektu finansowanego ze środków EFS pn. *Przestrzeń gminna – lokalna wartość* wyniosły 40.000 zł,
- bieżące utrzymanie cmentarzy i kwater wojennych kosztowało 18.359,22 zł. Zadania obejmowały prace pielęgnacyjno-porządkowe, w tym: nasadzenia rabatowe.



## 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

1. Wydatki w wysokości 292.792,93 zł, tj. 92,40 % planu, zostały przeznaczone na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej obejmujących m.in. wydawanie dowodów osobistych, rejestrację zdarzeń z zakresu stanu cywilnego, ewidencję ludności, udostępnienie danych ze zbiorów meldunkowych. Źródłem finansowania tych zadań były: dotacja celowa z budżetu państwa – 99.700 zł oraz środki własne Gminy w kwocie 193.092,93 zł.
2. W 2020 roku na pokrycie kosztów utrzymania i funkcjonowania Rady Miejskiej oraz siedemnastu Sołectw, będących samorządowymi jednostkami pomocniczymi Gminy, przeznaczono łącznie kwotę 341.213,24 zł, tj. 94,42 % planu. Środki te spożytkowano na pokrycie kosztów diet radnych, sołtysów oraz pozostałych wydatków niezbędnych do zapewnienia sprawnej realizacji zadań z zakresu obsługi sesji Rady Miejskiej, działań Rady oraz radnych m.in. prowadzenia e-Sesji.
3. Środki finansowe w wysokości 4.454.977,42 zł, tj. 92,13 % planu, zostały przeznaczone na pokrycie kosztów bieżącej działalności komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego i Filii w Zaściankach, tj. utrzymania stanowisk pracy, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych dla pracowników jak również zakupy materiałów i usług związanych z funkcjonowaniem urzędu i realizacją nałożonych nań zadań statutowych. Jednocześnie, w ramach tej kwoty - w celu zapobiegania rozprzestrzeniania się choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 wydatkowano środki w kwocie 59.255,13 zł na zakup ochron osobistych dla pracowników i interesantów w postaci: płynów dezynfekujących, maseczek ochronnych, przyłbic, przesłon na biurka, ozonatorów i innych.
4. Środki pochodzące z dotacji Wojewódzkiego Biura Spisowego Urzędu Statystycznego w Białymstoku zostały wykorzystane na pokrycie kosztów wynagrodzeń członków GBS oraz wydatków rzeczowych związanych z realizacją zadań zleconych, tj.:
  - powszechnego spisu rolnego 2020 – 14.055 zł,
  - narodowego spisu powszechnego ludności i mieszkań 2021 – 270 zł.
5. Wydatki bieżące w wysokości 136.985,07 zł, tj. 84,55 % planu, przeznaczono na realizację zadań związanych z promocją Gminy, w szczególności na kreowanie wizerunku jako miejsca atrakcyjnego dla turystów i przyjaznego do życia. W ramach wydatkowanych środków sfinansowano m.in. koszty:
  - a) przygotowania materiałów dziennikarskich na stronę internetową gminy, komiksów i filmów promujących Gminę „*Od miasta do uzdrowiska*”, reklam w prasie turystycznej i branżowej, zakupy materiałów promocyjnych, takich jak: kalendarze, zawieszki odbłaskowe, długopisy, koszulki i torby z nadrukiem, ulotki, zakładki magnetyczne – 102.087,42 zł,
  - b) organizacji konferencji, spotkań i wizyt ważnych gości z kraju (przedstawicieli władz) i z zagranicy, m.in.: wizyta w Grossenkneten i na Litwie, jubileusz 30-lecia firmy Rak-Bud, spotkania z delegacją z Białorusi – 25.512,65 zł,
  - c) wydarzeń i projektów kulturalnych, społecznych i edukacyjnych, w trakcie których prezentowane były najważniejsze walory kulturalne, tj. konkurs *Smaki Podlasia*, konferencja w Uniejowie, kongres Eko Forum Supraśl (video), akcja wielkanocny koszyk – 9.385 zł.
6. Na realizację zadań w ramach pozostałej działalności przeznaczono kwotę 170.809,99 zł, tj. 87,79 % planu. Środki te wykorzystano m.in. na:
  - a) wynagrodzenie i pochodne pracownika oddelegowanego do realizacji projektu pn. *Przygotowanie gmin Obszaru Funkcjonalnego do realizowania zintegrowanych projektów, sprzyjających rozwojowi współpracy i rozwiązywania wspólnych problemów w perspektywie finansowej 2014 – 2020* – 4.988,52 zł. Współpraca ta ma skutkować uzyskaniem dofinansowania w konkursie dotacji