

**Informacja z wykonania budżetu oraz objaśnienia do sprawozdań finansowych
za 2024 rok.**

Łączny budżet miasta (zadania własne i zlecone) na dzień **01.01.2024r.** wynosił:

po stronie dochodów **135.375.839,35**

w tym: dochody bieżące: 113.902.673,84
 dochody majątkowe: 21.473.165,51

po stronie wydatków **138.375.839,35**

w tym: wydatki bieżące 116.854.958,24
 wydatki majątkowe 21.520,881,11

deficyt -3.000.000,00

na **31.12.2024** zamknął się kwotą:

po stronie dochodów **143.204.374,88**

w tym: dochody bieżące 130.910.692,14
 dochody majątkowe 12.293.682,74

po stronie wydatków **147.514.324,10**

w tym: wydatki bieżące 134.628.731,00
 wydatki majątkowe 12.885.593,10

deficyt -4.309.949,22

W zestawieniu ogólnym porównanie planu oraz wykonania dochodów i wydatków przedstawia się następująco:

	Plan 01.01.2024	Plan 31.12.2024	Wykonanie
DOCHODY OGÓŁEM	135.375.839,35	143.204.374,88	135.755.207,86
w tym:			
bieżące	113.902.673,84	130.910.692,14	126.660.442,97
majątkowe	21.473.165,51	12.293.682,74	9.094.764,89
WYDATKI OGÓŁEM	138.375.839,35	147.514.324,10	136.656.923,19
w tym:			
bieżące	116.854.958,24	134.628.731,00	126.614.359,75
majątkowe	21.520.881,11	12.885.593,10	10.042.563,44
WYNIK BUDŻETU	-3.000.000,00	-4.309.949,22	-901.715,33

Wykonanie głównych źródeł dochodów Gminy Miejskiej Szczytno przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.12.2024	Wykonanie na 31.12.2024	Wskaźnik wykonania
1	Dochody ogółem	143.204.374,88	135.755.207,86	94,8
1.1	Dochody bieżące, z tego:	130.910.692,14	126.660.442,97	96,8
1.1.1	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	27.014.346,00	27.014.346,00	100
1.1.2	Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku doch. od osób prawnych	1.143.506,00	1.143.506,00	100
1.1.3	z subwencji ogólnej	43.210.271,00	43.210.271,00	100
1.1.4	z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące	24.850.463,01	24.829.596,93	99,9
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące, w tym:	34.692.106,13	30.462.723,04	87,8

1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	13.512.758,18	12.003.102,16	88,8
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	12.293.682,74	9.094.764,89	74,0
1.2.1	Ze sprzedaży majątku	3.031.153,21	1.160.600,47	38,3
1.2.2	Z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	9.262.529,53	7.934.164,42	85,6

Struktura wydatków budżetowych na 31.12.2024 r. przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem:	147 514 324,10	136 656 923,19	92,64
w tym :			
1. wydatki bieżące	134 628 731,00	126 614 359,75	94,05
2. wydatki majątkowe	12 885 593,10	10 042 563,44	77,94

W realizacji wydatków budżetu miasta za 2024 r. najwięcej środków przeznaczono na następujące dziedziny działalności miasta, w zł:

- edukacja i opieka wychowawcza 57 820 088,18
- nieruchomości, gospodarka komunalna oraz drogi

i infrastruktura techniczna (w tym budowa cmentarza) 27 492 022,83

- kultura i sport 6 870 288,40
- ochrona zdrowia, pomoc, opieka społeczna

oraz wsparcie rodzin 29 886 904,76

- pozostałe zadania realizowane przez Urząd 11 535 424,11
- bezpieczeństwo publiczne 762 280,63
- obsługa długu publicznego 2 289 914,28

Finansowe wykonanie zadań inwestycyjnych w 2024 r. roku przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie inwestycji	Plan	Wykonanie	%
1.	Dokumentacja projektowa na przebudowę ul. Równoległej (zad.901090)	36 000,00	36 000,00	100
2.	Rozbudowa drogi gminnej nr 214133N ul. Wiejskiej (zad.901139)	2 392 468,99	2 331 894,01	97,46
3.	Dokumentacja projektowa na rozbudowę ul. Łokietka (zad.901142)	6 150,00	6 150,00	100
4.	Przebudowa drogi gminnej nr 214127N ul. Pomorskiej (zad.901147)	1 029 593,60	319 723,48	31,05
5.	Budowa/rozbudowa/przebudowa niektórych parkingów na terenie Szczytna (zad.901149)	1 637 535,00	1 586 372,32	96,87
6.	Dokumentacja projektowa ul. Wielbarska-Pola (zad.901156)	12 300,00	12 300,00	100
7.	Muzyczna legenda Szczytna – wykonanie muralu upamiętniającego Krzysztofa Klenczona (zad.901148)	20 512,00	20 512,00	100
8.	Budowa/rozbudowa cmentarza komunalnego (zad.901015)	2 871 657,72	2 612 133,67	90,96
9.	Remont łazienek z dostosowaniem dla osób ze szczególnymi potrzebami w budynku ratusza w Szczytnie (zad.901137)	165 469,19	20 000,00	12,08
10.	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa miejskiej sieci e-Szczytno (zad.901151)	213 352,64	213 352,64	100
11.	Fundusze szwajcarskie – dokumntacja (zad. 901155)	90 980,00	90 980,00	100
12.	Miasto Szczytno – miasto zrównoważonego transportu publicznego III etap (zad.901008)	10 000,00	340,00	3,40
13.	Rozbudowa sieci szkieletowej e-Szczytno	80 200,00	80 200,00	100
14.	Budownictwo mieszkaniowe przy ul. Sobieszczańskiego (zad.901060)	60 500,00	60 499,37	99,99
15.	Przebudowa skateparku (zad.901099)	98 400,00	98 400,00	100
16.	Rozbudowa i przebudowa budynku użyteczności publicznej przy ul. Pułaskiego 10 w Szczytnie (zad.901138)	470 110,76	470 110,75	99,99

17.	Budowa sieci wodociągowej w ul. Wielbarska w Szczytnie (zad.901143)	99 900,00	99 111,00	99,21
18.	Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. Pola w Szczytnie (zad.901144)	90 322,25	67 791,00	75,05
19.	Budowa instalacji fotowoltaicznych na jednostkach Gminy Miejskiej w Szczytnie (zad.901145)	1 057 275,81	483 798,96	45,75
20.	Modernizacja budynku wielorodzinnego przy ul. Mrongowiusza w Szczytnie (zad.901146)	695 893,96	277 041,68	39,81
21.	Rewitalizacja terenów przy użytku ekologicznym „Mała Biel” – dokumentacja (zad.901153)	55 000,00	54 120,00	98,40
22.	Przebudowa ul. Zielonej (zad.901152)	517 999,20	-	-
23.	Zagospodarowanie terenu zielonego przy ul. M. Curie – Skłodowskiej – dokumentacja (zad.901154)	30 000,00	-	-
Razem		11 741 621,12	8 940 830,88	76,14

Kredyty bankowe i pożyczki, przychody i rozchody budżetu.

Zadłużenie miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2024 wynosiło **39.113.826,62** w tym:

kredyty: 28.893.335,09

1. Banku Spółdzielczym 25.801.935,09

2. BGK 3.091.400,00

pożyczki: 10.220.491,53

1. WFOSiGW 155.900,00

2. BGK 10.064.591,53

Splata zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów oraz pożyczek nastąpi do końca 2038r.

A wskaźniki zadłużenia miasta z tytułu tych kredytów bankowych spełniają wymogi ustawy o finansach publicznych uregulowane w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Przychody budżetu osiągnięte w 2024r. w kwocie wynikają z:

- kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym oraz BGK : 7.227.400,00
- pożyczki BGK 10.064.591,53
- rozliczenia wolnych środków na koniec 2023 roku 173.949,22

Łącznie 17.465.940,75

Rozchody budżetu realizowane w 2024 to spłaty:

- kredytów w kwocie 13.084.591,53
- pożyczek w kwocie 71.400

Łącznie 13.155.991,53

Rozchody budżetu zostały zrealizowane zgodnie z harmonogramem dot. spłat kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych.

Wystąpiły w zakładzie budżetowym ZGK zobowiązania wymagalne w kwocie 1.290.709,64 zł

Wynik budżetu

Wynik budżetu ogółem na koniec 2024 r. wyniósł -901 715,33 zł. W uchwale WPF wynik budżetu ogółem Gminy Miejskiej Szczytno w roku 2024 planowano na poziomie -3 000 000,00 zł.

Oznacza to, że w stosunku do wartości planowanych wynik budżetu na koniec roku zmniejszył się, ale nadal ma charakter deficytowy.

Z uwagi na fakt, iż wynik budżetu ma charakter deficytowy, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych został on pokryty z:

- 1) kredytów i pożyczek – 901 715,33 zł.

SPRAWOZDANIE FINANSOWE GMINY MIEJSKIEJ SZCZYTNO ZA 2024 r.

Bilans z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Szczytno sporządzony na dzień 31.12.2024 roku prezentuje po stronie aktywów dane dotyczące stanu należności i środków pieniężnych, odzwierciedla ich wysokość na rachunku budżetu Gminy i zawiera pozostające na dzień 31.12.2024 r. środki z tytułu realizacji dochodów budżetowych, w tym m.in. uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst na styczeń 2025 i udział w PIT na styczeń 2025 r. Łącznie środki pieniężne wynoszą 10 205 995,54 zł.

Po stronie pasywów wykazane są zobowiązania, w tym m.in. zobowiązania finansowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek 39 113 826,62 zł oraz pozostałe zobowiązania bieżące w

kwocie 551 908,53 zł, wynik wykonania budżetu za 2024 rok - strata -901 715,33 zł, oraz skumulowany niedobór budżetu -34 803 877,40 zł.

Pozostałe elementy sprawozdania finansowego to **łączny bilans jednostek i samorządowych zakładów budżetowych, łączny rachunek zysków i strat oraz łączne zestawienie zmian w funduszu**. Dane ujęte w tych sprawozdaniach wynikają z jednostkowych sprawozdań złożonych przez przedszkola miejskie, szkoły podstawowe, zakład budżetowy ZGK podległy Radzie Miejskiej oraz Urząd Miejski, MOPS i MOS.

Poszczególne sprawozdania jednostkowe zostały złożone terminowo oraz zweryfikowane pod względem wymogów ustawy o rachunkowości i wymogów formalnych w zakresie ich sporządzania. Zawierają one dane na dzień 31.12.2024 roku wynikające z zamknięcia ksiąg rachunkowych poszczególnych jednostek oraz zakładu budżetowego Gminy Miejskiej Szczytno.

Łączny bilans jednostek i samorządowych zakładów budżetowych wykazuje :

- wynik finansowy netto – zysk w wysokości 95 909 447,63 zł, który figuruje w bilansie jednostki budżetowej Urząd Miejski.
- wynik finansowy netto – stratę wysokości 86 028 189,35 zł, wykazaną przez pozostałe jednostki budżetowe Gminy (-85 622 872,56 zł) oraz zakład budżetowy ZGK (-405 316,79 zł).

Jednostki budżetowe podległe Radzie Miejskiej wydatki pokrywają ze środków przekazanych z budżetu, a pobrane dochody (za wyjątkiem tzw. dochodów własnych) odprowadzają do budżetu. Z tego względu bilanse wszystkich podległych jednostek budżetowych (poza Urzędem Miejskim) zamykają się stratą. W jednostce Urząd Miejski w powiązaniu z organem gminy, zgodnie z funkcjonującymi dla tego typu jednostek zasadami prowadzenia rachunkowości księgowane są dochody budżetowe, co powoduje postanie zysku wykazanego w bilansie Urzędu.

Wykazana w tym bilansie wartość aktywów trwałych, w tym majątku trwałego netto (tj. po odjęciu umorzeń) będąca na stanie jednostek i zakładu wynosi 213 564 219,94 zł. Są to wartości niematerialne i prawne, aktywa rzeczowe, należności długoterminowe oraz długoterminowe aktywa finansowe (akcje i udziały).

Wykazany w Rachunku zysków i strat łączny wynik finansowy jest zyskiem netto w kwocie 9 881 258,28 zł na który składają się następujące wielkości: zysk z działalności podstawowej (przychody - koszty), pozostałe przychody i koszty operacyjne i finansowe oraz obciążenia do budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego.

Zestawienie zmian w funduszu jednostek przedstawia wysokość funduszu jednostek i samorządowego zakładu budżetowego odzwierciedlającą równowartość majątku trwałego i obrotowego na koniec 2024 r. Stan funduszu wynosi 207 432 116,14 zł.

Sprawozdanie finansowe zawiera również informacje dodatkową do prezentowanych danych sporządzaną przez wszystkie jednostki, które podlegają włączeniu do sprawozdania zbiorczego. Informacja ta zawiera podstawowe uregulowania w zakresie stosowanych zasad rachunkowości w tych jednostkach oraz wybiórcze dane dotyczące wielkości ujętych w rocznym sprawozdaniu finansowym, a także zakres wyłączenia wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy podległymi jednostkami.

Skarbnik Miasta


Wioletta Wierzbowska