

I N F O R M A C J A
o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych
Gminy Reszel na dzień 31.12.2016 rok

1. Zaległości i nadpłaty z tytułu dochodów budżetowych

PLN

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Saldo na 31.12.2015		Saldo na 31.12.2016		
			zaległość	nadpłata	należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty
					ogółem	w tym: zaległości	
600	60016	Drogi publiczne gminne w tym: - zajęcie pasa drogowego	0,00 0,00	0,00 0,00	199,50 199,50	0,00 0,00	0,00 0,00
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami w tym: - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność (§047) - wpływy z opłat i użytkowania wieczystego (§ 0550) - czynsz dzierżawny i najem (§075) - wpływ ze sprzedaży mienia komunalnego (§077)	637 655,19 23 141,56 0,00 610 869,74 3 643,89	608,54 110,84 0,00 497,70 0,00	681 640,27 4 034,96 27 665,20 646 296,22 3 643,89	681 640,27 4 034,96 27 665,20 646 296,22 3 643,89	1 020,37 0,00 263,83 756,54 0,00
754	75416	Grzywny i mandaty (§057)	17 378,70	0,00	14 890,31	14 890,31	0,00
756	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - opłacany w formie karty podatkowej (§035)	8 695,20 8 695,20	0 0	8 127,41 8 127,41	4 800,00 4 800,00	0,00 0,00
756	75615	Podatki i opłaty od osób prawnych w tym: - podatek od nieruchomości (§031) - podatek rolny (§032) - podatek leśny (§033) - pod. od środków transport. (§034) - kara (§ 0570)	1 099 312,80 1 096 266,80 3 046,00 0,00 0,00 0,00	1 136,27 992,27 118,70 14,00 11,30 0,00	2 113 225,41 2 107 379,81 3 845,60 0,00 0,00 2 000,00	1 446 228,51 1 440 382,91 3 845,60 0,00 0,00 2 000,00	376,47 254,07 96,10 14,00 12,30 0,00
756	75616	Podatki i opłaty od osób fizycznych w tym: - podatek od nieruchomości (§031) - podatek rolny (§032) - podatek leśny (§033) - podatek od środków transportu (§034) - podatek od spadków i darowizn (§036) - wpływy z opłat od posiadania psów (§037) - podatek od posiadania psów (§ 056) - podatek od czynności cywilnoprawnych (§0500)	574 590,63 376 834,00 173 463,24 843,09 12 895,20 0,00 10 500,40 53,70 1,00	21 183,00 7 494,34 12 131,64 136,30 1 109,00 0,00 241,52 70,20 0,00	636 797,24 415 032,51 180 401,16 780,17 26 732,80 2 839,00 10 784,00 53,70 173,90	630 485,24 409 980,51 179 141,16 780,17 26 732,80 2 839,00 10 784,00 53,70 173,90	19 718,78 7 232,08 11 870,39 132,59 202,00 0,00 211,52 70,20 0,00
756	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw w tym: - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (048)	0,00 0,00	0,17 0,17	0,00 0,00	0,00 0,00	0,18 0,18
756	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób fizycznych - podatek dochodowy od osób prawnych	135,00 135,00 0,00	72,72 0 72,7	0,00 0,00 0,0	0,00 0,00 0,00	30,73 0,00 30,73

758	75814	Różne rozliczenia finansowe - grzywny i mandaty (§ 057) - wpływy z różnych dochodów (§ 097)	424,62 110,00 314,62	0,00 0,00 0,00	424,62 110,00 314,62	424,62 110,00 314,62	0,00 0,00 0,00
801	80101	Oświata i wychowanie – szkoły podstawowe - grzywna – obowiązek szkolny (§057) - najem, dzierżawa (§ 075)	136,40 136,40 0,00	0,00 0,00 0,00	180,40 26,40 154,00	103,40 26,40 77,00	0,00 0,00 0,00
801	80103	Oświata i wychowanie – szkoły podstawowe - wpływy z różnych dochodów (§097)	0,00 0,00	0,00 0,00	960,96 960,96	0,00 0,00	0,00 0,00
801	80110	Oświata i wychowanie - gimnazja - najem i dzierżawa (§075)	600,00 600,00	0,00 0,00	600,00 600,00	600,00 600,00	0,00 0,00
801	80148	Stolówki szkolne (§ 083, § 097)	0,00	3,50	2379,42	91,00	185,92
801	80195	Pozostała działalność (§097)	0,00	0,00	875,00	0,00	0,00
852	85212	Zaliczka alimentacyjna fundusz alimentacyjny i nienależnie pobrane świadczenia (§ 097, § 236)	412 335,57	0,00	1 610 685,79	1 610 685,79	0,00
852	85212	Fundusz alimentacyjny (§ 098)	1 090 716,37	0,00	0,00	0,00	0,00
852	85214	Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (§097) wpływy z różnych dochodów	803,32	0,00	163,97	163,97	0,00
852	85216	Zasilki stałe (§ 097)	0,00	0,00	1 208,00	1 208,00	0,00
852	85228	Usługi opiekuńcze (§083)	0,00	0,00	1 845,39	0,00	0,00
900	90002	Gospodarowanie odpadami komunalnymi (0490)	76 163,78	3 512,01	77 591,06	77 591,06	6 317,35
Razem:			3 918 947,58	26 516,21	5 151 794,75	4 468 912,17	27 649,80
600	60016	Naliczone odsetki z tytułu nieterminowych wpłat (§091)	0,00	0,00	152,43	0,00	0,00
700	70005	Naliczone odsetki z tytułu nieterminowych wpłat oraz oprocentowanie (§ 091, 092)	326 925,90	0,00	370 020,67	351 612,13	0,00
756	75615	Naliczone odsetki od zaległości podatkowych i opłat (§091)	0,00	0,00	222 895,00	0,00	0,00
756	75616	Naliczone odsetki od zaległości podatkowych i opłat (§091)	0,00	0,00	238 182,36	0,00	0,00
801	80101	Naliczone odsetki od zaległości (§ 092)	0,00	0,00	0,56	0,00	0,00
801	80110	Naliczone odsetki od zaległości z tytułu najmu (§ 092)	57,54	0,00	99,66	99,66	0,00
801	80148	Naliczone odsetki od zaległości (§ 0920)	0,00	0,00	0,53	0,00	0,00
852	85212	Odsetki od nieterminowych wpłat (§092)	1 640,42	0,00	1 825,51	1 825,51	0,00
900	90002	Odsetki od nieterminowych wpłat (0920)	0,00	0,00	3 767,00	0,00	0,00
Razem:			328 623,86	0,00	836 943,72	353 537,30	0,00
Ogółem:			4 247 571,44	26 516,21	5 988 738,47	4 822 449,47	27 649,80

Należności pozostałe do zapłaty na 31.12.2016 r. wynoszą 5 988 738,47 zł, w tym:

- odroczone podatki na rok 2017 w wysokości 79 827,00 zł,
- odroczone podatki na lata 2018-2020 w wysokości 167 579,45 zł.

Stan zaległości na 31.12.2016 r. wynosi 4 822 449,47 zł. W stosunku do zalegających prowadzone są postępowania windykacyjne.

- 1) Dział 700 – gospodarka gruntami i nieruchomościami - zaległości wynoszą 1 033 252,40 zł, w tym z tytułu należności głównej 681 640,27 zł, z naliczonych odsetek 351 612,13 zł.

Do wszystkich zalegających wysłano wezwania do zapłaty.
Windykacja należności prowadzona jest w trybie Kodeksu Cywilnego.

- 2) Dział 754 – Straż Miejska – zaległość 14 890,31 zł,

Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, do wszystkich zalegających w 2016r. wysłano upomnienia (5 szt.) oraz wystawiono 3 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 550,00 zł, z czego wykonany został 1 tytuł w kwocie 11,99 zł.

- 3) Dział 756 rozdz. 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – zaległość 4 800,00 zł,

wymiar, pobór oraz windykacje należności prowadzi Urząd Skarbowy. Na podstawie złożonego sprawozdania przez Urząd Skarbowy, gmina włącza dane do sprawozdania zbiorczego.

- 4) Dział 756 rozdz. 75615 – podatki i opłaty od osób prawnych – zaległość 1 446 228,51 zł.

Wobec zalegających prowadzone są postępowania windykacyjne. W 2016 roku do wszystkich zalegających wysłano upomnienia – 37 szt., wystawiono 14 tytułów wykonawczych na kwotę 53 835,00 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji. Wykonanych w 2016 roku zostało 11 tytułów na kwotę 53 643,00 zł.

Egzekucję dotyczącą

- 5) Dział 756 rozdz. 75616 – podatki i opłaty od osób fizycznych – zaległość 630 485,24 zł

Wobec zalegających prowadzone są postępowania windykacyjne. W 2016r. do wszystkich zalegających wysłano upomnienia - 592 szt., wystawiono 342 tytuły wykonawcze na kwotę 188 294,50 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji. Wykonanych zostało w 2016r. 121 tytułów wykonawczych na kwotę 81 491,40 zł. Otrzymano w 2016r. protokoły nieściągalności na kwotę 10 254,40 zł.

- 6) Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaległości dotyczą:

- grzywna – obowiązek szkolny – 26,40 zł
- najem - 677,00 zł, wysłane zostały wezwania do zapłaty. Do kwoty 600,00 zł wszczęte zostanie postępowanie egzekucyjne,
- posiłki – 91,00 , do zalegających wysłano wezwania do zapłaty.

- 7) Dział 852 – Pomoc społeczna

- rozdz. 85212 – zaliczka alimentacyjna, fundusz alimentacyjny i nienależnie pobrane świadczenia – zaległość 1 610 685,79 zł,
- rozdz. 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zaległość 163,97 zł,
- rozdz. 85216 – zasiłki stałe – zaległość 1 208,00 zł.

Całość spraw w zakresie Pomocy Społecznej (dz. 852) prowadzi Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu tj. wystawia decyzje na zaliczki alimentacyjne oraz świadczenia społeczne, dokonuje wypłaty świadczeń oraz prowadzi postępowania egzekucyjne.

W sprawie zaliczek alimentacyjnych Ośrodek przekazuje do Komornika Sądowego decyzje alimentacyjne w celu egzekucji. Środki wyegzekwowane przez Komornika Sądowego przekazywane są do Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej. Ośrodek dokonuje księgowania na kontach dłużników i przekazuje środki do gminy z podziałem na dochody gminy, dochody budżetu Państwa i dochody innych gmin.

- 8) Dział 900 – Gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaległości 77 591,06 zł.

Wszystkim zalegającym w 2016 r. wystawiono wezwania do zapłaty – 540 szt., wystawiono 234 tytułu egzekucyjne na kwotę 29 295,90 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji, , z czego zrealizowanych zostało 59 tytułów na kwotę 7 654,20 zł.

Otrzymano również protokoły nieściągalności na kwotę 14 792,00 zł.

2. Udziały i inne wierzytelności

Gmina Reszel jest założycielem spółki gminnej Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o. o. w Reszlu . Udziały w spółce wynoszą 6 121 500,00 zł (100 % Udziałów Gminy Reszel).

3. Pożyczki i kredyty:

Zaciągnięte pożyczki i kredyty przez gminę:

- a) Gmina Reszel zaciągnęła w 2009 roku kredyt na budowę boiska w mc. Reszel „Moje Boisko „Orlik 2012”” w wysokości 820 194,02 zł
 - Splata kredytu w latach: 2010 – 2019.
 - Splacono do 31 XII 2016 roku: 561 183,38 zł
 - Pozostało do spłaty: 259 010,64 zł
- b) Gmina Reszel zaciągnęła w 2010 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 1 920 340,00 zł,
 - Splata kredytu w latach: 2011-2020
 - Splacono do 31 XII 2016 roku: 610 000,00 zł
 - Pozostało do spłaty: 1 310 340,00 zł
- c) Gmina Reszel zaciągnęła w 2011 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 998 804,00 zł,
 - Splata kredytu w latach: 2012-2025
 - Splacono do 31 XII 2016 roku: 90 000,00 zł
 - Pozostało do spłaty: 908 804,00 zł
- d) Gmina Reszel zaciągnęła w 2011 roku kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 1 307 000,00 zł,
 - Splata kredytu w latach: 2012-2025
 - Splacono do 31 XII 2016 roku: 355 000,00 zł
 - Pozostało do spłaty: 952 000,00 zł
- e) Gmina Reszel zaciągnęła w 2012 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 2 207 180,00 zł,
 - Splata kredytu w latach: 2012-2025
 - Splacono do 31 XII 2016 roku: 610 000,00 zł
 - Pozostało do spłaty: 1 597 180,00 zł
- f) Gmina Reszel zaciągnęła w 2013 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 885 274,00 zł,
 - Splata kredytu w latach: 2014-2027
 - Splacono do 31 XII 2016 roku: 50 000,00 zł
 - Pozostało do spłaty: 835 274,00 zł

4. Należności i zobowiązania

- 1) Należności dochodzone na drodze sądowej przyjęte po zlikwidowanej Miejskiej Energetyce Ciepłej, Spółka z o.o. w Reszlu
 - a. należność główna w wysokości **1 897,22 zł** za domek kempingowy sprzedany przez Miejską Energetykę Ciepłą, Spółka z o.o. w Reszlu dnia 15 sierpnia 2000 r. Sprawa skierowana do mecenasa.
 - b. należność w wysokości **313,58 zł** za wykonanie przyłącza i dostawę energii ciepłej do budynku. Sprawa skierowana do Komornika Sądowego celem egzekucji.
- 2) Należności długoterminowe zabezpieczone hipoteką:
 - a) z tytułu podatków i opłat – 1 479,50 zł
 - b) z tytułu sprzedaży nieruchomości – 34 451,42 zł__
- 3) Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe występują z tytułu nabycia prawa użytkowania wieczystego działki gruntu Nr 82/01 oraz budynku mieszkalnego przy ul. Krasickiego 6A w Reszlu.

Cena sprzedaży wynosi **299 000,00 zł**, płatne w 180 ratach tj. 1.661,11 zł płatnych do dnia 15 każdego miesiąca począwszy od dnia 01 stycznia 2002 r.

Do każdej raty naliczane są odsetki obowiązujące na rachunkach podmiotów gospodarczych „a vista” w BIG BG S.A. I Oddział w Kętrzynie. Podstawą naliczenia odsetek jest podlegająca spłacie rata.

Spłata rat w latach przedstawia się następująco:

w 2002 roku **spłacono** 19.933,32 zł
w 2003 roku **spłacono** 19.933,32 zł
w 2004 roku **spłacono** 19.933,32 zł
w 2005 roku **spłacono** 19.933,32 zł
w 2006 roku **spłacono** 19.933,32 zł
w 2007 roku **spłacono** 19.933,32 zł
w 2008 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2009 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2010 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2011 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2012 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2013 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2014 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2015 roku **spłacono** 19 933,32 zł
w 2016 roku **spłacono** 19 933,52 zł

Zobowiązanie spłacone.

5. Poręczenia i gwarancje

- Poręczenie kredytu udzielonego Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Reszlu na kwotę 577 239,95 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowościach: Pilec, Wólka Pilecka, Klewno, Worpławki, Dębnik, Widryny, Śpigłówka, Św. Lipka, Staniewo” – zadanie współfinansowane ze środków UE.

Reszel, dn. 28 marca 2017 rok