

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY
ZA 2017 ROK**

Budżet gminy na 2017 rok, zatwierdzony Uchwałą Nr XXIX/218/2016 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 15 grudnia 2016 roku wynosił:

– po stronie dochodów	-	30 285 951,00 zł
– po stronie wydatków	-	31 567 170,80 zł

Deficyt budżetu wynosił 1 281 219,80 zł.

W ciągu 2017 roku dochody budżetu zostały zwiększone o kwotę **2 269 567,06 zł** i na dzień 31 grudnia 2017 roku plan dochodów wynosił **32 555 518,06 zł**.

Plan dochodów budżetowych zwiększono:

1. dochody bieżące	-	2 278 570,44 zł
z tego:		
– dotacji celowej na zadania własne	-	662 743,10 zł
– dotacji celowej na zadania zlecone	-	1 135 532,34 zł
– porozumienia	-	8 360,00 zł
– subwencje	-	13 461,00 zł
– dochody własne	-	458 474,00 zł
2. dochody majątkowe	-	39 119,00 zł
– porozumienia	-	8 000,00 zł
– dochody własne	-	31 119,00 zł

Plan dochodów budżetowych zmniejszono z tytułu - 48 122,38 zł

– dotacje na zadania inwestycyjne - 48 122,38 zł

Budżet gminy po stronie wydatków został zwiększony o kwotę **2 643 784,75 zł**.
Po uwzględnieniu zmian, plan wydatków budżetowych na 31 grudnia 2017 roku wynosił **34 210 955,55 zł**.

Planowany deficyt budżetu wynosił **1 655 437,49 zł**. Źródło pokrycia deficytu stanowiły wolne środki z tytułu osiągniętych dochodów oraz rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz kredyt. Gmina nie zaciągnęła planowanego kredytu.

I. Realizacja budżetu za 2017 rok przedstawia się następująco:

PLN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2017 rok	Wskaźnik realizacji
A. DOCHODY	32 555 518,06	31 714 628,88	97,4
1. dochody bieżące	31 012 445,44	30 648 873,61	98,8
2. dochody majątkowe	1 543 072,62	1 065 755,27	69,1
B. WYDATKI	34 210 955,55	31 687 929,89	92,6
1. wydatki bieżące	29 841 026,88	28 114 247,82	94,2
2. wydatki majątkowe	4 369 928,67	3 573 682,07	81,8
C. Deficyt / Nadwyżka (A – B)	-1 655 437,49	+26 698,99	x
D. PRZYCHODY ogółem	2 231 773,37	1 996 471,37	89,5
w tym:			
- kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,0
- pożyczki	0,00	0,00	0,0
- pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE	235 302,00	0,00	0,0
- spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00	0,0
- wolne środki	1 996 471,37	1 996 471,37	100,0
- inne źródła (przelewy z rachunku lokat)	1 420 135,49	0,00	0,0
E. ROZCHODY ogółem	576 335,88	576 335,88	100,0
z tego:			
- spłata kredytów i pożyczek	576 335,88	576 335,88	100,0
- pożyczki na refinansowanie programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE	0,00	0,00	0,0
- pożyczki (udzielone)	0,00	0,00	0,0
- inne cele (przelewy na rachunki lokat)	0,00	0,00	0,0

Planowane dochody budżetowe zrealizowano w **97,4 %**, a wykonano w wysokości **31 714 628,88 zł** na plan **32 555 518,06 zł**, w tym zrealizowano dochody:

- bieżące w wysokości 30 648 873,61 zł (98,8%),
- majątkowe w wysokości 1 065 755,27 zł (69,1%).

Realizację dochodów w układzie działów i rozdziałów przedstawia Załącznik Nr 1.

Planowane wydatki budżetowe zrealizowano w **92,6%**, a wykonano w wysokości **31 687 929,89 zł** na plan **34 210 955,55 zł**, w tym zrealizowano wydatki:

- bieżące w wysokości 28 114 247,82 zł (94,2%),
- majątkowe w wysokości 3 573 682,07 zł (81,8%).

Realizację wydatków w układzie działów i rozdziałów przedstawia Załącznik Nr 2.

Wykonanie budżetu na 31 grudnia 2017 rok zamknęło się nadwyżką w kwocie **26 698,99 zł**.

Zaciągnięte w latach poprzednich zobowiązania przedstawione zostały w załączniku Nr 6 do sprawozdania.

Spełnienie warunku finansowania wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn.zm.):

I.	Dochody bieżące	30 648 873,61
II.	Wolne środki	1 996 471,37
III.	Wydatki bieżące	28 114 247,82
IV.	Wynik (I+II-III)	4 531 097,16

Wolne środki wynikające z rozliczeń dochodów oraz kredytów i pożyczek z lat ubiegłych na 31.12. 2017 roku wynoszą **1 446 834,48 zł**.

Realizacja ważniejszych zadań w 2017 roku.

Gmina Reszel realizuje zadania własne wynikające z art. 7 ustawy o samorządzie gminnym, jak również zadania zlecone nałożone na gminę ustawami bądź w drodze porozumień.

Oprócz obowiązkowych, ustawowych zadań w 2017 roku Gmina zrealizowała zadania, takie jak:

Szereg zadań realizowano w ramach prowadzonych inwestycji, m.in.:

1. z pozyskanych środków zewnętrznych:

- zadanie inwestycyjne - **remont i konserwacji budynku MOK z przeznaczeniem na cele aktywizacji społeczno-zawodowej** – zadanie dofinansowane ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa w 82,31% w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, oś priorytetowa 8. Obszary wymagające rewitalizacji; działanie 8.1 Rewitalizacja obszarów miejskich. Zadanie w trakcie realizacji, zakończenie prac planowane jest na początek sierpnia 2018 r.

- zadanie inwestycyjne - **zagospodarowania terenu działki gminnej w miejscowości Mnichowo na teren rekreacyjno-sportowy**. Zadanie dofinansowane ze środków Unii Europejskiej w 61,6% w ramach PROW na lata 2014-2020, poddziałanie 19.2. "Wsparcie na rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER" objętego programem w zakresie budowy lub przebudowy ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej.

- zadanie inwestycyjne - **„Boisko Odnową Wsi odnowione w msc. Pilec”** dofinansowane w 55,5% w ramach Programu Odnowy Wsi Województwa Warmińsko Mazurskiego "Wieś Warmii Mazur i Powiśla miejscem, w którym warto żyć.."

2. ze środków własnych gminy

1) przebudowa dróg gminnych:

- drogi w msc. Św. Lipka, dz. Nr 101/2
- drogi Nr 124031N w msc. Klewno
- drogi w msc. Leginy, dz. Nr 232/1,
- drogi Nr 124020N w msc. Pasterzewo
- drogi Nr 124010N w msc. Zawidy

2) budowa oświetlenia drogowego w msc. Św. Lipka, dz. 63/6, 62/11, 93, 72/1,

3) budowa gniazd do selektywnej zbiórki odpadów na terenie miasta Reszel w rejonie ulic: Szkolna, Słowiańska, Kolejowa Nr działki 90/10, Kolejowa Nr działki 99/5 oraz na terenie Gminy Reszel w msc. Robawy i Lipowa Góra,

Gmina współfinansowała w 50% przebudowę dróg powiatowych:

- drogę powiatową nr 3903N ulica Michała Kajki w Reszlu
- drogę powiatową nr 3935N ulica Seweryna Pieniężnego w Reszlu
- drogę powiatową nr 1709N Linkowo-Siemki oraz drogi powiatowej nr 1582N Tołkiny-Filipówka (dr. Woj.. Nr 594) na odcinku Linkowo-Starynia
- drogę powiatową nr 39117N ulicy Okręg w Reszlu

Ogółem gmina w 2017 roku realizowała 41 zadań inwestycyjnych. Wszystkie realizowane zadania inwestycyjne zawarte zostały w załączniku Nr 5 do sprawozdania.

W trakcie 2017 r. realizowane były zadania finansowane z funduszy sołeckiego przez dwadzieścia sołectw. Realizacja tych zadań stwarza mieszkańcom możliwość udziału w procesie decyzyjnym dotyczącym sołectwa, sprawia, że sołectwa poprawiają swoją estetykę, jak również integruje społeczność na terenach wiejskich.

W 2017 roku wykonano remonty oraz naprawy dróg gminnych i powiatowych, w tym:

- profilowanie dróg – 62,88 km,
- naprawa nawierzchni z tłuczni – 2,98 km, w tym z funduszy sołeckich 0,95 km,
- naprawa nawierzchni z pospółki – 0,06 km,

- profilowanie równiarką 3,72 km z funduszy sołeckich
- wykonanie rowów – 0,63 km z funduszy sołeckich

Wszystkie realizowane przez Gminę zadania zawarte zostały w części opisowej sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Realizacja dochodów za 2017 r. według poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

PLN

Dz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2017 r.	Wskaźnik realizacji
DOCHODY OGÓŁEM (A+B+C+D+E+F)			32 555 518,06	31 714 628,88	97,4
A. Dochody własne (1+2+3)			10 966 980,00	10 756 570,52	98,1
w tym:					
1. Podatki i opłaty			8 834 936,00	8 712 153,44	98,6
756	001	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 426 602,00	3 504 375,00	102,3
756	002	udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	50 100,00	54 414,94	108,6
756	031	podatek od nieruchomości	2 687 174,00	2 594 773,03	96,6
756	032	podatek rolny	1 293 386,00	1 152 353,96	89,1
756	033	podatek leśny	82 958,00	85 354,05	102,9
756	034	podatek od śr. transportowych	51 846,00	67 326,00	129,9
756	035	wpływy z podatku od działalności gospodarczej	4 500,00	5 962,20	132,5
756	036	podatek od spadków i darowizn	12 000,00	12 524,00	104,4
756	037	opłata od posiadania psów	11 783,00	12 073,60	102,5
756	040	Wpływy z opłaty produktowej	300,00	408,88	136,3
756	041	wpływy z opłaty skarbowej	35 595,00	32 365,58	90,9
756	043	wpływy z opłaty targowej	10 000,00	12 186,00	121,9
756	044	opłata miejscowa	800,00	1 403,93	175,5
756	046	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	55 000,00	58 305,66	106,0
756	048	wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	125 940,00	135 240,98	107,4
756	050	podatek od czynności cywilnoprawnych	130 150,00	130 882,62	100,6
900	049	wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami	856 802,00	852 203,01	99,5
2. Dochody z majątku gminy			734 970,00	758 757,79	103,2

010	075	z dzierżawy	3 300,00	8 784,98	266,2
700	047	z użytkowania , służebności	2 400,00	3 008,36	125,3
700	055	z wieczystego użytkowania	40 650,00	47 436,41	116,7
700	075	z dzierżawy	481 323,00	496 681,54	103,2
700	076	przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	1 000,00	2 936,40	293,6
700	077	sprzedaż mienia	180 000,00	173 451,50	96,4
801	075	najem	26 297,00	26 458,60	100,6
3. Pozostałe dochody			1 397 074,00	1 285 659,29	92,0
600	069	zajęcie pasa drogowego	27 000,00	28 645,19	106,1
600	069	opłata parkingowa	43 000,00	32 605,84	75,8
600	097	inne dochody	0,00	703,92	0,0
700	064,092	odsetki i inne dochody	30 000,00	26 748,01	89,2
750	236	realizacja zadań z zakresu administracji rządowej (zada. zlec.) (5%)	10,00	3,10	31,0
750	097	wpływy z różnych dochodów	23 064,00	23 112,45	100,2
754	057	dochody z mandatów	1 000,00	188,01	18,8
754	064	Wpływy kosztów upomnień	30,00	0,00	0,0
754	097	wpływy z różnych dochodów, odszkodowanie	0,00	1 968,00	0,0
756	091	odsetki od podatków	43 120,00	56 253,78	130,5
756	268	rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach	2 858,00	2 858,00	100,0
756	064	wpływy z różnych opłat	4 300,00	6 463,87	150,3
758	064,069	wpływy z różnych opłat	700,00	1 984,94	283,6
758	092	pozostałe odsetki	5 915,00	17 300,84	292,5
758	094,095 097	różne rozliczenia finansowe	14 019,00	41 302,36	294,6
758	299	Zwrot niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających	20 904,00	20 904,00	100,0
758	668	zwrot niewykorzystanych środków z wydatków niewygasających	31 119,00	32 657,80	104,9
801	061	opłaty egzaminacyjne	0,00	78,00	0,0
801	063	Wpływy z opłat i kosztów sądowych	0,00	1 095,00	0,0
801	069	wpływy z różnych opłat	45,00	81,00	180,0
801	083	zakup usług –stołówka szkolna	304 434,00	314 792,78	103,4
801	096	wpływy z darowizn	1 500,00	500,00	33,3
801	097	zwrot z PUP	61 470,00	61 935,62	100,8
801	092	odsetki pozostałe	0,00	37,27	0,0
852	85202 § 083	Domy Pomocy Społecznej	50,00	0,00	0,0
852	85203 § 083	Ośrodki wsparcia	163,00	0,00	0,0

852	85203 § 236	Dochody jst związane z realizacją zadań zleconych gminie ustawami	0,00	472,45	0,0
852	8522 8 § 083	usługi opiekuńcze	21 180,00	23 348,30	110,2
852	094, 097, 098	zwrot wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zaliczki alimentacyjne	2 750,00	5 056,03	183,9
854	§ 096	wpływy ze spadków i darowizn	1 000,00	1 000,00	100,0
855	§ 092	wpływy z pozostałych odsetek	7 297,00	1 992,18	27,3
855	094	Wpływy z rozliczeń/zwroty z lat ubiegłych	31 281,00	6 576,00	21,0
855	§ 236	Dochody jst związane z realizacją zadań zleconych gminie ustawami	9 925,00	30 576,03	308,1
900	§ 064	Wpływy kosztów upomnień	3 300,00	3 374,19	102,2
900	§ 091	odsetki od podatków	2 000,00	1 544,03	77,2
900	069	wpływy z różnych opłat (ochrona środowiska)	95 000,00	226 767,55	238,7
900	097	wpływy z różnych dochodów (zwrot PUP – interwencyjni, roboty publiczne)	608 640,00	312 732,75	51,4
B. Subwencja ogólna			8 654 717,00	8 654 717,00	100,0
758	75801	część oświatowa	5 103 366,00	5 103 366,00	100,0
758	75807	część wyrównawcza	3 260 369,00	3 260 369,00	100,0
758	75831	część równoważąca	290 982,00	290 982,00	100,0
C. Dotacje celowe na zadania zlecone			9 438 758,34	9 326 863,18	98,8
010	01095	zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego	654 022,76	654 022,76	100,0
750	75011	Urzędy Wojewódzkie	110 032,00	110 032,00	100,0
751	75101	Aktualizacja rejestru wyborców, zakup urn	3 600,00	3 599,98	99,9
801	80101	Szkoły Podstawowe	50 897,35	49 241,93	96,7
801	80110	Gimnazja	24 924,23	23 297,02	93,5
852	85203	ośrodki wsparcia	1 172 774,00	1 161 608,47	99,0
852	85213	składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	29 437,00	28 204,02	95,8
852	85215	dotatki mieszkaniowe	2 434,00	2 369,69	97,4
855	85501	świadczenia wychowawcze	4 299 304,00	4 232 937,24	98,5
855	85502	świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z	3 091 255,00	3 061 472,07	99,0

		ubezpieczenia społecznego			
855	85503	Karta dużej rodziny	78,00	78,00	100,0
D. Dotacje celowe na zadania własne			2 043 371,72	2 010 599,36	98,4
758	75814	Dotacja celowa –częściowy zwrot kosztów wydatków poniesionych w ramach funduszy sołeckich	52 397,72	52 397,72	100,0
801	80101	Dotacja – wyprawka szkolna	20 700,00	20 700,00	100,0
801	80103	Dotacja – Oddziały Przedszkolne	34 788,00	34 788,00	100,0
801	80104	Dotacja- Przedszkola	69 576,00	69 576,00	100,0
852	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	36 028,00	35 176,93	97,6
852	85214	zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	800 265,00	800 265,00	100,0
852	85216	Zasiłki stałe	410 934,00	400 204,79	97,4
852	85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	129 909,00	129 909,00	100,0
852	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	240 000,00	240 000,00	100,0
854	85415	Pomoc materialna dla uczniów	241 335,00	220 142,92	91,2
855	85504	Wspieranie rodziny	7 439,00	7 439,00	100,0
E. Dotacje celowe na podstawie porozumień między j.s.t.			132 000,00	120 170,63	91,0
010	01095	Dotacja - Boisko odnową wsi odnowione w miejscowości Pilec	8 000,00	7 738,46	96,7
600	60014	Starostwo Powiatowe Kętrzyn (utrzymanie dróg powiatowych)	120 000,00	104 252,88	86,9
758	75809	Zwrot za dziecko uczęszczające do przedszkola	4 000,00	8 179,29	204,5
F. Dotacje celowe na podstawie porozumień z organami administracji rządowej			8 360,00	8 359,70	99,9
754	75495	Pozostała działalność	8 360,00	8 359,70	99,9
G. Pozostałe dotacje celowe			1 311 331,00	837 348,49	63,9
010	01095	Projekt Zagospodarowanie terenu działki gminnej w miejscowości Mnichowo na	114 721,00	0,00	0,0

		teren rekreacyjno-sportowy. Zadanie realizowane w ramach PROW na lata 2014- 2020			
921	92195	Projekt - Prace remontowo- konserwacyjne budynku MOK na cele aktywizacji społeczno- zawodowej.”	1 196 610,00	837 348,49	70,0

W zrealizowanych dochodach za 2017 rok, w wysokości 31 714 628,88 zł, struktura wykonanych dochodów przedstawia się następująco:

- dochody własne – wyk. 10 756 570,52 zł (tj. 33,9%)
- dotacje celowe na zadania zlecone – wyk. 9 326 863,18 zł (tj. 29,4%)
- dotacje celowe na zadania własne – wyk. 2 010 599,36 zł (tj. 6,3%)
- dotacje celowe na podstawie porozumień – wyk. 128 530,33 zł (tj. 0,4%)
- subwencja ogólna – wyk. 8 654 717,00 zł (tj. 27,3%)
- dotacje celowe – współfinansowanie zadań ze środków UE – wyk. 837 348,49 zł (tj. 2,6%)

Główne źródła dochodów własnych stanowią podatki i opłaty.

Realizacja ważniejszych podatków i opłat przedstawia się następująco:

a) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (rozdz. 75621 § 002)

Plan	- 50 100,00 zł
Wykonanie	- 54 414,94 zł
Wskaźnik realizacji	- 108,6%

b) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (rozdz. 75621 § 001)

Plan	- 3 426 602,00 zł
Wykonanie	- 3 504 375,00 zł
Wskaźnik realizacji	- 102,3%

c) podatek rolny od osób prawnych (rozdz. 75615 § 032)

- saldo na początek 2017 roku (zaległość – nadpłata) – 3 749,50 zł
- przypis na 2017 rok netto – 105 312,00 zł

-	wpłaty	-	
	103 475,60 zł		
-	należność na 31.12.2017 rok	-	5 594,00 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	8,10 zł
-	wskaźnik realizacji	-	
	94,9%		
-	skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	3 212,00 zł

a) podatek rolny od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 032)

-	saldo na początek 2017 roku (zaległość – nadpłata)	-	168 530,77 zł
-	przypis na 2017 rok netto	-	1 052 273,00 zł
-	wpłaty	-	
	1 048 878,36 zł		
-	należność na 31.12.2017 rok	-	183 871,51 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	11 946,10 zł
-	wskaźnik realizacji		
	– 85,9%		
-	skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	7 521,00 zł

a) podatek od nieruchomości od osób prawnych (rozdz. 75615 § 031)

-	saldo na początek 2017 roku	-	2 107 125,74 zł
-	przypis na 2017 rok netto	-	2 056 277,00 zł
-	wpłaty	-	
	1 886 531,38 zł		
-	należność na 31.12.2017 rok	-	2 277 397,83 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	526,47 zł
-	wskaźnik realizacji		
	– 45,3%		
-	skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	467 168,00 zł
-	skutki udzielonych ulg i zwolnień	-	63 599,00 zł
-	umorzenia zaległości podatkowych	-	354 311,00 zł
-	przesunięcia terminu płatności	-	183 994,30 zł

a) podatek od nieruchomości od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 031)

-	saldo na początek 2017 roku	-	406 320,93 zł
-	przypis na 2017 rok netto	-	722 779,00 zł

-	wpłaty	- 708 241,65
zł		
-	należność na 31.12.2017 rok	- 430 129,66 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	- 7 791,88 zł
-	wskaźnik realizacji	-
62,7%		
-	skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	- 334 781,00 zł
-	skutki udzielonych ulg i zwolnień	- 22 500,00 zł
-	umorzenia zaległości podatkowych	- 17 972,00 zł

a) podatek leśny od osób prawnych (rozdz. 75615 § 033)

-	saldo zaległości na początek 2017 roku	- (-) 14,00 zł
-	przypis na 2017 rok netto	- 79 942,00 zł
-	wpłaty	- 79 934,00
zł		
-	należność na 31.12.2017 rok	- 0,00 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	- 6,00 zł
-	wskaźnik realizacji	-
100,0%		

a) podatek leśny od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 033)

-	saldo na początek 2017 roku (zaległość - nadpłata)	- 647,58 zł
-	przypis na 2017 rok netto	- 5 247,00 zł
-	wpłaty	-
5 420,05 zł		
-	należność na 31.12.2017 rok	- 594,82 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	- 120,29 zł
-	wskaźnik realizacji	-
- 92,0%		
-	umorzenia zaległości podatkowych	- 10,00 zł

a) podatek od środków transportowych od osób prawnych (rozdz. 75615 § 034)

-	saldo na początek 2017 roku	- (-) 12,30 zł
-	przypis na 2017 rok netto	- 15 156,00 zł
-	wpłaty	- 15 156,00
zł		

-	należność na 31.12.2017 rok	-	0,00 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	12,30 zł
-	wskaźnik realizacji	-	-
	100,1%		
-	skutki obniżenia górnych stawek przez RM	-	6 836,00 zł

a) podatek od środków transportowych od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 034)

-	saldo zaległości na początek 2017 roku	-	26 530,80 zł
-	przypis na 2017 rok	-	40 345,00 zł
-	wpłaty	-	52 170,00 zł
-	należność na 31.12.2017 rok	-	14 907,80 zł
-	nadpłata	-	202,00 zł
-	wskaźnik realizacji	-	-
	- 78,0%		
-	skutki obniżenia górnych stawek przez RM	-	15 926,00 zł

a) podatek od posiadania psów (rozdz. 75616 § 056)

-	saldo na początek 2017 roku	-	(-) 16,50 zł
-	odpis na 2017 rok netto	-	0,00 zł
-	wpłaty	-	0,00 zł
-	należność na 31.12.2017 rok	-	53,70 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	70,20 zł
-	wskaźnik realizacji	-	-
	- 0,0%		
-	umorzenie zaległości podatkowych	-	0,00 zł

a) opłata od posiadania psów (rozdz. 75616 § 037)

-	saldo na początek 2017 roku	-	10 572,48 zł
-	przypis na 2017 rok netto	-	12 000,00 zł
-	wpłaty	-	12 073,60 zł
-	należność na 31.12.2017 rok	-	10 770,40 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	271,52 zł

- wskaźnik realizacji
 - 53,5%
- skutki udzielonych ulg:
- obniżenia górnych stawek podatku przez RM - 12 502,00 zł
- umorzenie zaległości - 30,00 zł

1) czynsz za dzierżawę i najem majątku gminy (rozdz. 70005 § 075)_

- saldo na początek 2017 roku - 645 539,68 zł
- przypis na 2017 rok netto - 578 637,21 zł
- wpłaty - 496 681,54 zł
- należność na 31.12.2017 rok - 728 346,15 zł
- nadpłata na 31.12.2017 rok - 850,80 zł
- wskaźnik realizacji - 40,6%

a) trwałe zarząd, użytkowanie i służebność (rozdz. 70005 § 047)

- saldo na początek 2017 roku - 4 034,96 zł
- przypis na 2017 rok netto - 13 967,36 zł
- wpłaty - 3 008,36 zł
- należność na 31.12.2017 rok - 14 993,96 zł
- nadpłata na 31.12.2017 rok - 0,00 zł
- wskaźnik realizacji - 16,7%

a) wieczyste użytkowanie (rozdz. 70005 § 055)

- saldo na początek 2017 roku - 27 401,37 zł
- przypis na 2017 rok netto - 46 847,03 zł
- wpłaty - 47 436,41 zł
- należność na 31.12.2017 rok - 27 049,10 zł
- nadpłata na 31.12.2017 rok - 237,11 zł
- wskaźnik realizacji - 63,9%

a) wpływy ze sprzedaży majątku gminy (rozdz. 70005 § 077)

- saldo zaległości na początek 2017 roku - 3 643,89 zł
- przypis-odpis na 2017 rok - 176 096,18 zł
- wpłaty - 173 451,50 zł

-	należność na 31.12.2017 rok	-	6 288,57 zł
-	wskaźnik realizacji		- 96,5%

a) opłata za gospodarowanie odpadami (rozdz. 90002 § 049)

-	saldo na początek 2017 roku	-	71 273,71 zł
-	przypis na 2017 rok netto	-	865 770,50 zł
-	wpłaty		- 852 203,01 zł
-	należność na 31.12.2017 rok	-	90 439,23 zł
-	nadpłata na 31.12.2017 rok	-	5 598,03 zł
-	wskaźnik realizacji	-	90,9%

Skutki udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków za 2017 rok przedstawiono w dodatkowej informacji stanowiącej Załącznik Nr 7.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynosił **34 210 955,55 zł**, a wykonanie **31 687 929,89 zł (tj. 92,6%)**.

W poszczególnych działach budżetu wydatki w 2017 roku kształtowały się następująco:

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Poniesione wydatki w dziale zrealizowano w wysokości **1 522 568,27 zł** na plan **1 546 130,87 zł**, wskaźnik realizacji **98,5%**.

Wydatki obejmują:

1 .Wydatki bieżące	-	762 718,55 zł
-utrzymanie studni publicznych	-	4 337,42 zł
- składka na izby rolnicze (2% wpływów podatku rolnego)	-	23 196,11 zł
- zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników i kosztów postępowania w sprawie (zadanie zlecone)	-	654 022,76 zł
- nagrody	-	500,00 zł
- organizacja dożynek	-	2 018,00 zł
- zmiana klasyfikacji gruntów		

i modernizacji ewidencji budynków		
i gruntów	-	1 310,00 zł
- opłata za wyłączenie gruntów produkcji		
Rolniczej	-	4 590,34 zł
- fundusz sołecki	-	72 743,92 zł
Sołectwo Czarnowiec	-	3 668,10 zł
Sołectwo Bezlawki	-	10 662,43 zł
Sołectwo Klewno	-	998,99 zł
Sołectwo Kocibórz	-	7 479,17 zł
Sołectwo Leginy	-	12 483,39 zł
Sołectwo Łężany	-	1 849,00 zł
Sołectwo Mnichowo	-	3 884,00 zł
Sołectwo Pieckowo	-	2 571,22 zł
Sołectwo Pilec	-	12 951,07 zł
Sołectwo Plenowo	-	3 553,48 zł
Sołectwo Ramty	-	1 985,93 zł
Sołectwo Robawy	-	1 649,40 zł
Sołectwo Święta Lipka	-	3 968,34 zł
Sołectwo Widryny	-	1 197,92 zł
Sołectwo Worpławki	-	492,55 zł
Sołectwo Siemki	-	384,81 zł
Sołectwo Tolniki Małe	-	98,10 zł
Sołectwo Zawidy	-	2 866,02 zł

2 .Wydatki majątkowe – 759 849,72 zł (zał. Nr 5 do informacji).

Wydatki majątkowe dotyczą realizacji zadań:

1) "Boisko Odnową Wsi odnowione w msc. Pilec" realizowane w ramach Programu Odnowy Wsi Województwa Warmińsko Mazurskiego " Wieś Warmii Mazur i Powiśla miejscem, w którym warto żyć.."

plan – 16 000,00 zł