

I N F O R M A C J A

o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych

Gminy Reszel na dzień 31.12.2017 rok

1. Zaległości i nadpłaty z tytułu dochodów budżetowych

PLN

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Saldo na 31.12.2016		Saldo na 31.12.2017		
			zaległość	nadpłata	należności pozostałe do zapłaty		nadpłaty
					ogółem	w tym: zaległości	
700	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	681 640,27	1 020,37	776 677,78	762 360,62	1 087,91
		w tym:					
		- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność (§047)	4 034,96	0,00	14 993,96	4 034,96	0,00
		- wpływy z opłat i użytkowania wieczystego (§ 0550)	27 665,20	263,83	27 049,10	27 049,10	237,11
		- czynsz dzierżawny i najem (§075)	646 296,22	756,54	728 346,15	727 632,67	850,80
		- wpływ ze sprzedaży mienia komunalnego (§077)	3 643,89	0,00	6 288,57	3 643,89	0,00
750	75023	Wpływy z usług	0,00	0,00	11,60	0,00	0,00
754	75416	Grzywny i mandaty (§057)	14 890,31	0,00	15 452,30	15 452,30	0,00
756	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 800,00	0	8 149,21	4 821,80	0,00
		- opłacany w formie karty podatkowej (§035)	4 800,00	0	8 149,21	4 821,80	0,00
756	75615	Podatki i opłaty od osób prawnych	1 446 228,51	376,47	2 284 991,83	1 609 602,33	552,87
		w tym:					
		- podatek od nieruchomości (§031)	1 440 382,91	254,07	2 277 397,83	1 602 008,33	526,47
		- podatek rolny (§032)	3 845 ,60	96,10	5 594,00	5 594,00	8,10
		- podatek leśny (§033)	0,00	14,00	0,00	0,00	6,00
		- pod. od środków transport. (§034)	0,00	12,30	0,00	0,00	12,30
		- kara (§ 0570)	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	0,00
756	75616	Podatki i opłaty od osób fizycznych	630 485,24	19 718,78	642 569,17	640 656,17	20 401,99
		w tym:					
		- podatek od nieruchomości (§031)	409 980,51	7 232,08	430 129,66	430 129,66	7 791,88
		- podatek rolny (§032)	179 141,16	11 870,39	183 871,51	183 871,51	11 946,10
		- podatek leśny (§033)	780,17	132,59	594,82	594,82	120,29
		- podatek od środków transportu (§034)	26 732,80	202,00	14 907,80	14 907,80	202,00
		- podatek od spadków i darowizn (§036)	2 839,00	0,00	2 090,00	313,00	0,00
		- wpływy z opłat od posiadania psów (§037)	10 784,00	211,52	10 770,40	10 770,40	271,52
		- podatek od posiadania psów (§ 056)	53,70	70,20	53,70	53,70	70,20
		- podatek od czynności cywilnoprawnych (§0500)	173,90	0,00	151,28	15,28	0,00
756	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw	0,00	0,18	0,00	0,00	875,19
		w tym:					
		- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (048)	0,00	0,18	0,00	0,00	875,19
756	75621	Udziały gmin w podatkach	0,00	30,73	0,00	0,00	0,00

		stanowiących dochód budżetu państwa - podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	30,73	0,0	0,00	0,00
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	3 065,94 110,00 2 955,94	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) - refundacja wynagrodzeń PUP	103,40 26,40 77,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	2 726,36 26,40 1 739,00 960,96	253,40 26,40 227,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
801	80103	Oświata i wychowanie – szkoły podstawowe - opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§ 066) - wpływy z różnych dochodów (§097)	0,00 0,00	0,00 0,00	1 604,96 644,00 960,96	258,00 258,00 0,00	85,00 85,00 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	Stołówki szkolne (§ 083, § 097)	91,00	185,92	8 607,47	1 085,10	503,64
801	80195	Pozostała działalność (§097)	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00
852	85212	Zaliczka alimentacyjna fundusz alimentacyjny i nienależnie pobrane świadczenia (§ 097, § 236)	1 610 685,79	0,00	0,00	0,00	0,00
852	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe (§094) wpływy z różnych dochodów	163,97	0,00	163,97	163,97	0,00
852	85216	Zasiłki stałe (§ 094)	1 208,00	0,00	1 663,01	1 208,00	0,00
852	85228	Usługi opiekuńcze (§083)	0,00	0,00	2 247,53	0,00	0,00
855	85501	Świadczenia wychowawcze	0	0	6 100,00	1 000,00	0,00
855	85502	Zaliczka alimentacyjna fundusz alimentacyjny i nienależnie pobrane świadczenia (§ 094, § 236)	0,00	0,00	1 714 668,08	1 704 509,08	0,00
900	90002	Gospodarowanie odpadami komunalnymi (0490)	77 591,06	6 317,35	90 439,23	90 439,23	5 598,03
Razem:			4 468 912,17	27 649,80	5 560 738,44	4 832 834,62	29 104,63
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)	351 612,13	0,00	373 537,95	355 925,38	0,00
756	75615	Naliczone odsetki od zaległości podatkowych i opłat (§091)	0,00	0,00	222 816,00	0,00	0,00
756	75616	Naliczone odsetki od zaległości podatkowych i opłat (§091)	0,00	0,00	266 618,57	0,00	0,00
801	80101	Naliczone odsetki od zaległości (§ 092)	0,00	0,00	0,21	0,00	0,00
801	80103	Naliczone odsetki od zaległości (§ 092)	0,00	0,00	1,13	0,00	0,00
801	80110	Naliczone odsetki od zaległości z tytułu najmu (§ 092)	99,66	0,00	133,96	133,96	0,00
801	80148	Naliczone odsetki od zaległości (§ 0920)	0,00	0,00	6,61	0,00	0,00
852	85212	Odsetki od nieterminowych wpłat (§092)	1 825,51	0,00	0,00	0,00	0,00
855	85501	Odsetki od nieterminowych wpłat (§092)	0,00	0,00	308,47	308,47	0,00
855	85502	Odsetki od nieterminowych wpłat (§092)	0,00	0,00	2 918,71	2 918,71	0,00
900	90002	Odsetki od nieterminowych wpłat (§0920)	0,00	0,00	6 899,00	0,00	0,00
Razem:			353 537,30	0,00	873 393,04	359 286,52	0,00
Ogółem:			4 822 449,47	27 649,80	6 434 131,48	5 192 121,14	29 104,63

Należności pozostałe do zapłaty na 31.12.2017 r. wynoszą 6 434 131,48 zł, w tym:

- odroczone podatki wraz z odsetkami na 2018 rok w wysokości 266 050,30 zł,
- odroczone podatki wraz z odsetkami na lata 2019 - 2020 w wysokości 90 251,45 zł.

Stan zaległości na 31.12.2017 r. wynosi 5 192 121,14 zł. W stosunku do zalegających prowadzone są postępowania windykacyjne.

1) Dział 700 – gospodarka gruntami i nieruchomościami - zaległości wynoszą 1 118 286,00 zł, w tym z tytułu należności głównej 762 360,62 zł, z naliczonych odsetek 355 925,38 zł.

Do wszystkich zalegających wysłano wezwania do zapłaty, złożono 31 pozwów do sądu. Windykacja należności prowadzona jest w trybie Kodeksu Cywilnego przez Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o.o. w Reszlu.

2) Dział 754 – Straż Miejska – zaległość 15 452,30 zł,

Wobec zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Do zalegających w 2017 r. wysłano upomnienia (5 szt.) oraz wystawiono 6 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 950,00 zł.

3) Dział 756 rozdz. 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – zaległość 4 821,80 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 1 609 602,33 zł.

Wobec zalegających prowadzone są postępowania windykacyjne. W 2017 roku do wszystkich zalegających wysłano upomnienia – 30 szt., wystawiono 9 tytułów wykonawczych na kwotę 69 680,90 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji. Wykonanych w 2017 roku zostało 8 tytułów na kwotę 69 613,90 zł. Na pozostałe zaległości wszczęto postępowanie egzekucyjne.

5) Dział 756 rozdz. 75616 – podatki i opłaty od osób fizycznych – zaległość 640 656,17 zł

Wobec zalegających prowadzone są postępowania windykacyjne. W 2017 r. do wszystkich zalegających wysłano upomnienia – 665 szt., wystawiono 225 tytułów wykonawczych na kwotę 139 780,00 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji. Wykonanych zostało w 2017 r. 97 tytułów wykonawczych na kwotę 62 253,10 zł. Otrzymano w 2017 r. protokoły nieściągalności na kwotę 10 102,84 zł.

6) Dział 758 – Różne rozliczenia

Zaległości dotyczą:

- grzywna – obowiązek szkolny – 110,00 zł
- rozliczenia z kontrahentem – 314,62 zł, w windykacji.

7) Dział 801 – Oświata i wychowanie – 2 330,46 zł

Zaległości dotyczą:

- grzywna – obowiązek szkolny – 26,40 zł,
- najem – 827,00 zł, wysłane zostały wezwania do zapłaty. Do kwoty 600,00 zł wszczęto postępowanie egzekucyjne,
- opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego 258,00 zł,
- posiłki – 1 085,10 zł, do zalegających wysłano wezwania do zapłaty,
- odsetki – 133,96 zł.

8) Dział 852 – Pomoc społeczna

- 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,
- rozdz. 85501 – Świadczenia wychowawcze – 1 308,47 zł,
- rozdz. 85502 – Zaliczki alimentacyjne i fundusz alimentacyjny – 1 707 427,79 zł

Całość spraw w zakresie pomocy społecznej 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.

9) Dział 900 – Gospodarowanie odpadami komunalnymi – zaległości 90 439,23 zł.

Wszystkim zalegającym w 2017 r. wystawiono upomnienia – 432 szt., wystawiono 258 tytułu wykonawczych na kwotę 28 601,30 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji. Zrealizowano 63 tytuły wykonawcze na kwotę 6 513,90 zł. Otrzymano w 2017 r. protokoły nieściągalności na kwotę 4 270,50 zł. Na pozostałe zaległości wszczęto postępowanie egzekucyjne.

2. Udziały i inne wierzytelności

Gmina Reszel jest założycielem i 100% udziałowcem spółki gminnej Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Komunalne Spółka z o. o. w Reszlu.

Udziały w spółce wynoszą:

- kapitał zakładowy 6 588 000,00 zł
- kapitał zapasowy 61 500,00 zł.

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 2017 roku: 647 519,26 zł

Pozostało do spłaty: 172 674,76 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 2017 roku: 910 000,00 zł

Pozostało do spłaty: 1 010 340,00 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 2017 roku: 110 000,00 zł

Pozostało do spłaty: 888 804,00 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 2017 roku: 455 000,00 zł

Pozostało do spłaty: 852 000,00 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 2017 roku: 660 000,00 zł

Pozostało do spłaty: 1 547 180,00 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,

Spłata kredytu w latach: 2014-2027

Splacono do 31 XII 2017 roku: 70 000,00 zł

Pozostało do spłaty: 815 274,00 zł

4. Należności i zobowiązania

- 1) Należności długoterminowe zabezpieczone hipoteką z tytułu:

a) podatków i opłat – 1 479,50 zł

b) sprzedaży nieruchomości – 22 101,62 zł

5. Poręczenia i gwarancje

Poręczenie kredytu udzielonego Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Reszlu na kwotę 424 030,28 zł, w tym wymagalne 191,14 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowościach: Pilec, Wólka Pilecka, Klewno, Worpławki, Dębnik, Widryny, Śpiglówka, Święta Lipka, Staniewo” – zadanie współfinansowane ze środków UE.

Reszel, dn. 29 marca 2018 rok