

INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2018 ROKU

Budżet gminy na 2018 rok, zatwierdzony Uchwałą Nr XLVII/332/2017 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 14 grudnia 2017 roku wynosił:

– po stronie dochodów	-	36 438 707,00 zł
– po stronie wydatków	-	40 909 478,11 zł

Deficyt budżetu wynosił 4 470 771,11 zł.

W pierwszym półroczu 2018 roku plan dochodów budżetu zwiększono o kwotę **1 695 231,28 zł** i na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosił **38 133 938,28 zł**.

Plan dochodów budżetowych zwiększono:

1. dochody bieżące	-	1 491 149,27 zł
z tego:		
– dotacji celowej na zadania własne	-	304 605,00 zł
– dotacji celowej na zadania zlecone	-	1 087 317,27 zł
– porozumienia	-	30 000,00 zł
– pozostałe dotacje	-	23 761,00 zł
– dochody własne	-	45 466,00 zł
2. dochody majątkowe	-	357 186,01 zł
– dotacje na zadania inwestycyjne	-	173 840,01 zł
– dochody własne	-	183 346,00 zł

Plan dochodów budżetowych zmniejszono z tytułu - 153 104,00 zł

– subwencje - 153 104,00 zł

Budżet gminy po stronie wydatków został zwiększony o kwotę **3 818 139,10 zł**. Po uwzględnieniu zmian, plan wydatków budżetowych na 30 czerwca 2018 roku wynosił **44 727 617,21 zł**.

I. Realizacja budżetu na dzień 30 czerwca 2018 r. przedstawia się następująco:

PLN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2018 r.	Wskaźnik realizacji
A. DOCHODY	38 133 938,28	18 340 617,28	48,1
1. dochody bieżące	32 188 077,27	17 096 759,62	53,1
2. dochody majątkowe	5 945 861,01	1 243 857,66	20,9
B. WYDATKI	44 727 617,21	16 690 056,33	37,3
1. wydatki bieżące	31 438 370,37	14 293 655,94	45,5
2. wydatki majątkowe	13 289 246,84	2 396 400,39	18,0
C. Deficyt / Nadwyżka (A – B)	-6 593 678,93	1 650 560,95	x
D. PRZYCHODY ogółem	7 170 014,81	1 446 834,48	20,2
w tym:			
- kredyty i pożyczki, w tym:	2 018 100,33	0,00	0,0
pożyczki na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE	3 705 080,00	0,00	0,0
- wolne środki	1 446 834,48	1 446 834,48	100,0
E. ROZCHODY ogółem	576 335,88	288 167,94	50,0
z tego:			
- spłata kredytów i pożyczek	576 335,88	288 167,94	50,0

Planowane dochody budżetowe zrealizowano w **48,1%**, a wykonano w wysokości **18 340 617,28 zł** na plan **38 133 938,28 zł**, w tym zrealizowano dochody:

- bieżące w wysokości 17 096 759,62 zł (53,1%),
- majątkowe w wysokości 1 243 857,66 zł (20,9%).

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

Planowane wydatki budżetowe zrealizowano w **37,3%**, a wykonano w wysokości **16 690 056,33 zł** na plan **44 727 617,21 zł**, w tym zrealizowano wydatki:

- bieżące w wysokości 14 293, 655,94 zł (45,5%),
- majątkowe w wysokości 2 396 400,39 zł (18,0%).

Realizację wydatków w układzie działów i rozdziałów przedstawia Załącznik Nr 3.

Wykonanie budżetu na 30 czerwca 2018 roku zamknęło się nadwyżką w kwocie **1 650 560,95 zł**.

Zaciągnięte w latach poprzednich zobowiązania przedstawione zostały w załączniku Nr 7 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	17 096 759,62
II.	Wolne środki	1 446 834,48
III.	Wydatki bieżące	14 293 655,94
IV.	Wynik (I+II-III)	4 249 938,16

Realizacja dochodów na 30.06.2018 r. nie budzi zastrzeżeń. W związku z aktualizacją harmonogramu realizacji zadań współfinansowanych ze środków UE znacznej zmianie mogą ulec kwoty dochodów z dotacji celowych na finansowanie tych zadań.

Realizacja ważniejszych zadań w pierwszym półroczu 2018 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 pierwszym półroczu 2018 r. Gmina realizowała szereg zadań 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 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 koniec sierpnia 2018 r.

- zadanie inwestycyjne - **rozwój przestrzeni publicznej poprzez przywrócenie funkcji integracyjnych i rekreacyjnych Parku Miejskiego i jego otoczenia wraz z poprawą funkcjonalności komunikacyjnej w obrębie parku** - zadanie realizowane 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 na koniec 2019 r.

- zadanie inwestycyjne - **wdrożenie e-usług w Gminie Reszel** – zadanie realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego, Działanie 3.1 Cyfrowa dostępność informacji sektora publicznego oraz wysoka jakość e-usług publicznych. Zadanie w trakcie realizacji, zakończenie prac planowane na I półrocze 2019 r.

2. ze środków własnych gminy

1) przebudowa i budowa dróg i chodników gminnych, m.in.:

- drogi w msc. Pilec
- drogi w msc. Pasterzewo
- drogi w msc. Pieckowo

- drogi w msc. Leginy
- drogi wewnętrznej ul. Krasickiego w Reszlu
- drogi w msc. Czarnowiec
- budowa chodnika w msc. Święta Lipka
- 2) zakup działek pod ścieżki rowerowe
- 3) opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę cmentarza w msc. Święta Lipka
- 4) dostosowanie budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Pilcu do wymogów higieniczno-sanitarnych wraz ze zmianą sposobu ogrzewania
- 5) budowa gniazd do selektywnej zbiórki odpadów przy ul. Łukasińskiego, Warmińskiej, w Reszlu oraz utwardzenie terenu pod pojemniki do selektywnej zbiórki odpadów w msc. Leginy, Widryny, Klewno
- 6) budowa oświetlenia na terenie gminnym.

Gmina pozyskała również środki na projekt pn. „Razem w Europie” – wymiana pozaszkolna – projekt trójstronny Polska – Niemcy – Litwa. Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej, realizowany przez Szkołę Podstawową Nr 3 im. Marii Dąbrowskiej w Reszlu.

Gmina w ramach porozumień współfinansuje przebudowę dróg powiatowych:

- przebudowę drogi wojewódzkiej nr 594 w msc. Pieckowo w zakresie budowy chodnika
- budowę chodnika w pasie drogi powiatowej nr 1697N w miejscowości Widryny
- przebudowę drogi powiatowej nr 3898N ulica Bolesława Chrobrego w Reszlu
- przebudowę drogi powiatowej nr 3902N ulica Władysława Jagiełły w Reszlu
- przebudowę drogi powiatowej ulicy Konopnickiej w Reszlu
- przebudowę drogi powiatowej Nr 3907 ulica Mikołaja Kopernika w Reszlu.

Ogółem do realizacji na 2018 r. przyjęto 44 zadania inwestycyjne i 34 zadania dotacyjne. Zadania te opisane zostały w informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2018 r. oraz załącznikach Nr 5 i 6 do informacji.

W trakcie pierwszego półrocza 2018 r. realizowane były zadania finansowane z funduszy sołeckich. 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 pierwszym półroczu 2018 r. wykonano naprawy i oznakowania dróg, w tym:

- naprawę nawierzchni z tłucznia – 0,100 km,
- naprawę przepustów,
- odmulanie rowów,
- oznakowanie pionowe i poziome.

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

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

W zrealizowanych dochodach na dzień 30.06.2018 r., w wysokości 18 340 617,28 zł, struktura wykonanych dochodów przedstawia się następująco:

- dochody własne	- wyk.	6 028 171,45 zł (tj. 32,9%)
- dotacje celowe na zadania zlecone	- wyk.	4 937 512,27 zł (tj. 26,9%)
- dotacje celowe na zadania własne	- wyk.	928 461,00 zł (tj. 5,1%)
- dotacje celowe na podstawie porozumień	- wyk.	150 000,00 zł (tj. 0,8%)
- subwencja ogólna	- wyk.	5 332 264,00 zł (tj. 29,1%)
- dotacje celowe	- wyk.	964 208,56 zł (tj. 5,3%)

Główne źródła dochodów własnych stanowią podatki i opłaty.

Plan i wykonanie dochodów w podziale analitycznym na dzień 30 czerwca 2018 roku przedstawiono w załączniku Nr 2 do informacji.

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	- 48 000,00 zł
Wykonanie	- 57 145,31 zł
Wskaźnik realizacji	- 119,1%

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

Plan	- 3 760 666,00 zł
Wykonanie	- 1 813 598,00 zł
Wskaźnik realizacji	- 48,2%

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

- saldo na początek 2018 r. (zaległość – nadpłata)	- 5 585,90 zł
- przypis na 2018 r. netto	- 101 830,00 zł
- wpłaty	-
52 830,50 zł	
- należność na 30.06.18 r.	- 54 588,50 zł
- nadpłata na 30.06.18 r.	- 3,10 zł
- wskaźnik realizacji	-
49,2%	

-	skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	1 427,00 zł
---	------------------------------------	---	-------------

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

-	saldo na początek 2018 roku (zaległość – nadpłata)	-	171 925,41 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	1 098 364,00 zł
-	wpłaty	-	-
	550 150,58 zł		
-	należność na 30.06.18 r.	-	731 386,95 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	-	11 248,12 zł
-	wskaźnik realizacji		
	- 43,3%		
-	skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	2 902,00 zł
-	rozłożenie na raty	-	5 348,00 zł

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

-	saldo na początek 2018 roku	-	2 276 871,36 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	2 311 623,10 zł
-	wpłaty	-	-
	1 180 986,27 zł		
-	należność na 30.06.18 r.	-	3 408 382,63 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	-	874,44 zł
-	wskaźnik realizacji		
	- 25,7%		
-	skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	227 470,00 zł
-	skutki udzielonych ulg i zwolnień	-	33 362,00 zł
-	umorzenia zaległości podatkowych	-	156 114,90 zł
-	przesunięcia terminu płatności	-	5 700,00 zł

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

-	saldo na początek 2018 r.	-	420 858,28 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	773 442,66 zł
-	wpłaty	-	445 607,28 zł
-	należność na 30.06.18 r.	-	756 218,41 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	-	7 524,75 zł

-	wskaźnik realizacji	-
37,3%		
-	skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	- 165 971,00 zł
-	skutki udzielonych ulg i zwolnień	- 11 550,00 zł
-	umorzenia zaległości podatkowych	- 19 579,84 zł

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

-	saldo zaległości na początek 2018 r.	- (-) 6,00 zł
-	przypis na 2018 r. netto	- 83 938,00 zł
-	wpłaty	- 42 378,00 zł
-	należność na 30.06.18 r.	- 41 560,00 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	- 6,00 zł
-	wskaźnik realizacji	-
50,5%		

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

-	saldo na początek 2018 r. (zaległość - nadpłata)	- 474,53 zł
-	przypis na 2018 r. netto	- 6 555,00 zł
-	wpłaty	-
3 236,64 zł		
-	należność na 30.06.18 r.	- 3 922,18 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	- 129,29 zł
-	wskaźnik realizacji	-
-	46,0%	
-	umorzenia zaległości podatkowych	- 6,00 zł

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

-	saldo na początek 2018 r.	- (-) 12,30 zł
-	przypis na 2018 r. netto	- 15 814,00 zł
-	wpłaty	- 8 132,00 zł
-	należność na 30.06.18 r.	- 7 672,00 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	- 2,30 zł
-	wskaźnik realizacji	-
51,5%		

-	skutki obniżenia górnych stawek przez RM	-	3 545,00 zł
---	--	---	-------------

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

-	saldo zaległości na początek 2018 r.	-	14 705,80 zł
-	przypis na 2018 r.	-	48 121,00 zł
-	wpłaty	-	27 908,00 zł
-	należność na 30.06.18 r.	-	35 120,80 zł
-	nadpłata	-	202,00 zł
-	wskaźnik realizacji – 44,4%		
-	skutki obniżenia górnych stawek przez RM	-	8 753,00 zł

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

-	saldo na początek 2018 r.	-	(-) 16,50 zł
-	odpis na 2018 r. netto	-	0,00 zł
-	wpłaty	-	0,00 zł
-	należność na 30.06.18 r.	-	53,70 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	-	70,20 zł
-	wskaźnik realizacji – 0,0%		

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

-	saldo na początek 2018 r.	-	10 498,88 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	6 170,00 zł
-	wpłaty	-	6 485,00 zł
-	należność na 30.06.18 r.	-	10 400,40 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	-	216,52 zł
-	wskaźnik realizacji – 38,9%		
-	skutki udzielonych ulg:		
-	obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	2 700,00 zł

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

- saldo na początek 2018 r.	- 730 685,15 zł
- przypis na 2018 r. netto	- 599 535,03 zł
- wpłaty	- 289 998,18 zł
- należność na 30.06.18 r.	- 1 030 038,07 zł
- nadpłata na 30.06.18 r.	- 876,37 zł
- wskaźnik realizacji	- 21,8%

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

- saldo na początek 2018 r.	- 14 993,96 zł
- przypis na 2018 r. netto	- 1 382,36 zł
- wpłaty	- 12 341,36 zł
- należność na 30.06.18 r.	- 4 034,96 zł
- nadpłata na 30.06.18 r.	- 0,00 zł
- wskaźnik realizacji	- 75,4%

a) wieczyste użytkowanie (rozdz. 70005 § 055)

- saldo na początek 2018 r.	- 26 811,99 zł
- przypis na 2018 r. netto	- 46 975,16 zł
- wpłaty	- 42 507,17 zł
- należność na 30.06.18 r.	- 31 499,03 zł
- nadpłata na 30.06.18 r.	- 386,78 zł
- wskaźnik realizacji	- 57,74%

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

- saldo zaległości na początek 2018 r.	- 6 288,57 zł
- przypis-odpis na 2018 r.	- 280 025,03 zł
- wpłaty	- 282 669,81 zł
- należność na 30.06.18 r.	- 3 643,89 zł
- wskaźnik realizacji	- 98,7%

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

- saldo na początek 2018 r.	- 84 841,20 zł
-----------------------------	----------------

- przypis na 2018 r. netto	- 840 334,50 zł	
- wpłaty		-
431 270,58 zł		
- należność na 30.06.18 r.	- 495 434,10 zł	
- nadpłata na 30.06.18 r.	- 1 528,98 zł	
- wskaźnik realizacji	- 46,6%	

Skutki udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków według stanu na dzień 30.06.2018 r. przedstawiono w dodatkowej informacji stanowiącej Załącznik Nr 8.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetu gminy na dzień 30 czerwca 2018 roku wynosił **44 727 617,21 zł**, a wykonanie **16 690 056,33 zł (tj. 37,3%)**.

W poszczególnych działach budżetu wydatki na dzień 30 czerwca 2018 r. kształtowały się następująco:

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan wydatków w dziale wynosił **1 684 780,59 zł**, wykonano **1 148 613,03 zł**, wskaźnik realizacji **68,2%**.

Wydatki obejmują:

1 .Wydatki bieżące - 451 439,91 zł	
-utrzymanie studni publicznych	- 2 009,76 zł
- składka na izby rolnicze	
(2% wpływów podatku rolnego)	- 12 171,18 zł
- zwrot podatku akcyzowego	
zawartego w cenie oleju napędowego	
dla rolników i kosztów postępowania	
w sprawie (zadanie zlecone)	- 418 216,84 zł
- nagrody	- 499,84 zł
- opłata za wyłączenie gruntów produkcji	
Rolniczej	- 4 590,34 zł
- fundusz sołecki	- 13 951,95 zł
Sołectwo Czarnowiec – 903,65 zł	
Sołectwo Bezlawki – 328,40 zł	
Sołectwo Klewno – 355,40 zł	
Sołectwo Kocibórz – 7 248,84 zł	

Sołectwo Leginy – 1 085,71 zł

Sołectwo Pilec – 222,45 zł

Sołectwo Plenowo – 745,05 zł

Sołectwo Ramty – 404,40 zł

Sołectwo Robawy – 759,10 zł