

S P R A W O Z D A N I E
Z W Y K O N A N I A B U D Ż E T U G M I N Y
Z A 2 0 1 8 R O K

Budżet gminy na 2018 r., zatwierdzony Uchwałą Nr XLVII/332/2017 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 14 grudnia 2017 r. 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 2018 r. plan dochodów budżetu ogółem pomniejszono o kwotę **68 804,14 zł** i na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił **36 369 902,86 zł**.

Zmian w planie dochodów dokonano następująco:

- 1. Zwiększono plan dochodów - 1 772 722,70 zł
 - 1) bieżących - 1 678 267,26 zł
 z tego:
 - dotacje celowe na zadania własne - 531 642,61 zł
 - dotacje celowe na zadania zlecone - 900 959,26 zł
 - dotacje w ramach umów i porozumień - 47 088,39 zł
 - pozostałe dotacje - 23 761,00 zł
 - dochody własne - 174 816,00 zł
- 2) dochody majątkowe - 94 455,44 zł
- z tego:
 - dochody własne - 94 455,44 zł
- 2. Zmniejszono plan dochodów - 1 841 526,84 zł
- z tego:
 - subwencje - 153 104,00 zł
 - dotacje na zadania inwestycyjne - 1 688 422,84 zł

Budżet gminy po stronie wydatków został zwiększony o kwotę **3 396 476,68 zł**. Po uwzględnieniu zmian, plan wydatków budżetowych na 31 grudnia 2018 r. wynosił **44 305 954,79 zł**.

I. Realizacja budżetu na dzień 31 grudnia 2018 r. przedstawia się następująco:

PLN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	Wskaźnik
------------------	------------------	-----------	----------

		na 31.12.2018 r.	realizacji
A. DOCHODY	36 369 902,86	34 666 323,07	95,3
1. dochody bieżące	32 375 195,26	32 587 653,79	100,7
2. dochody majątkowe	3 994 707,60	2 078 669,28	52,0
B. WYDATKI	44 305 954,79	41 201 051,64	93,0
1. wydatki bieżące	31 433 645,10	29 583 784,81	94,1
2. wydatki majątkowe	12 872 309,69	11 617 266,83	90,3
C. Deficyt / Nadwyżka (A – B)	-7 936 051,93	-6 534 728,57	x
D. PRZYCHODY ogółem	8 512 387,81	7 570 660,48	88,9
w tym:			
1. kredyty i pożyczki,	7 065 553,33	6 123 826,00	86,7
w tym:			
1.1. kredyty/pożyczki na wyprzedzające finansowanie programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE	2 106 103,00	1 727 318,00	82,0
1.2. kredyty/pożyczki na wkład własny do realizowanych programów i projektów współfinansowanych ze środków UE	2 601 921,00	2 050 623,00	78,8
2. wolne środki	1 446 834,48	1 446 834,48	100,0
E. ROZCHODY ogółem	576 335,88	576 335,88	100,0
z tego:			
1. spłata kredytów i pożyczek,	576 335,88	576 335,88	100,0
w tym:			
1.1. kredyty/pożyczki na wyprzedzające finansowanie programów i projektów realizowanych z udziałem środków UE	0,00	0,00	0,0
1.2. kredyty/pożyczki na wkład własny do realizowanych programów i projektów współfinansowanych ze środków UE	0,00	0,00	0,0

Planowane dochody budżetowe zrealizowano w **95,3%**, tj. w wysokości **34 666 323,07 zł** na plan **36 369 902,86 zł**, w tym zrealizowano dochody:

- bieżące w wysokości 32 587 653,79 zł (100,7%),
- majątkowe w wysokości 2 078 669,28 zł (52,0%).

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

Planowane wydatki budżetowe zrealizowano w **93,0%**, tj. w wysokości **41 201 051,64 zł** na plan **44 305 954,79 zł**, w tym zrealizowano wydatki:

- bieżące w wysokości 29 583 784,81 zł (94,1%),
- majątkowe w wysokości 11 617 266,83 zł (90,3%).

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

Wykonanie budżetu na 31 grudnia 2018 r. zamknęło się deficytem w wysokości **6 534 728,57 zł**.

Zaciągnięte w latach poprzednich zobowiązania przedstawione zostały w załączniku Nr 7 do sprawozdania.

Spełniony został warunek 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	32 587 653,79
II.	Wolne środki	1 446 834,48
III.	Wydatki bieżące	29 583 784,81
IV.	Wynik (I+II-III)	4 450 703,46

Wolne środki wynikające z rozliczeń dochodów oraz kredytów i pożyczek na 31 grudnia 2018 r. wynoszą **459 596,03 zł**.

Realizacja ważniejszych zadań w 2018 r.

Gmina Reszel realizowała 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 2018 r. realizowanych było 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 DOFINASOWANE 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 zrealizowano.

- 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. W 2018 r. w ramach zadania zagospodarowano teren przy ul. Słowiańskiej w Reszlu na miejsce edukacyjno – kulturalno - wypoczynkowe. Inwestycja jest w trakcie realizacji i w kolejnym etapie obejmuje rewitalizację parku miejskiego (w tym skarpy, alejki, mosty, amfiteatr znajdujący się w parku) oraz rewitalizację ulicy Podzamcze i część ul. Słowackiego. Planowane zakończenie zadania 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
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 – zadanie zakończono
- drogi w msc. Pasterzewo - zadanie zakończono
- drogi w msc. Pieckowo - zadanie zakończono
- zjazdu z drogi wojewódzkiej na drogę wewnętrzną gminną w msc. Pieckowo - zadanie w trakcie realizacji
- drogi w msc. Leginy – wykonano dokumentację
- drogi wewnętrznej ul. Krasickiego w Reszlu - zadanie w trakcie realizacji
- drogi w msc. Czarnowiec - zadanie zakończono
- budowa chodnika w msc. Święta Lipka - zadanie zakończono

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 – w opracowaniu dokumentacja projektowa

5) budowa oświetlenia na terenie gminy.

6) remont pomieszczenia przedpogrzebowego i zakup komory chłodniczej do kaplicy - zadanie zakończono.

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 współfinansowała przebudowę dróg powiatowych i wojewódzkich:

- 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.

Gmina udzieliła w 2018 r. dofinansowania, w formie dotacji celowej, zadań proekologicznych dla osób fizycznych z zakresu budowy urządzeń do wytwarzania energii odnawialnej (2 umowy na łączną kwotę 9 979,99 zł), budowy oczyszczalni przydomowych (8 umów na łączną kwotę 58 878,87 zł), usuwania azbestu (1 umowa na kwotę 713,40 zł), zmiany ogrzewania węglowego na proekologiczne (8 umów na łączną kwotę 23 999,76 zł).

Ogółem do realizacji na 2018 r. przyjęto 45 zadań inwestycyjnych, oraz przyjęto 33 zadania dotacyjne. Zadania te opisane zostały w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 r. oraz załącznikach Nr 5 i 6 do sprawozdania.

W trakcie 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 2018 r. wykonano naprawy i oznakowania dróg gminnych, w tym:

- profilowanie dróg gminnych – 39,74 km, w tym z funduszy sołeckich 6,58 km
- naprawę nawierzchni z tłucznia – 3,04 km, w tym z funduszy sołeckich 1,68 km
- naprawa nawierzchni z pospółki – 0,42 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 31.12.2018 r., w wysokości 34 666 323,07 zł, struktura wykonanych dochodów przedstawia się następująco:

- | | | |
|--|--------|------------------------------|
| - dochody własne | - wyk. | 11 869 516,11 zł (tj. 34,2%) |
| - dotacje celowe na zadania zlecone | - wyk. | 9 610 073,17 zł (tj. 27,7%) |
| - dotacje celowe na zadania własne | - wyk. | 1 828 432,92 zł (tj. 5,3%) |
| - dotacje celowe na podstawie porozumień | - wyk. | 152 260,14 zł (tj. 0,4%) |
| - subwencja ogólna | - wyk. | 9 476 582,00 zł (tj. 100,0%) |
| - dotacje celowe na zadania współfinansowane ze środków UE | - wyk. | 1 729 458,73 zł (tj. 5,0) |

Główne źródła dochodów własnych stanowią podatki i opłaty.

Plan i wykonanie dochodów w podziale analitycznym na dzień 31 grudnia 2018 r. 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	- 87 003,96 zł
Wskaźnik realizacji	- 181,3%

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

Plan	- 3 760 666,00 zł
Wykonanie	- 3 999 653,00 zł
Wskaźnik realizacji	- 106,4%

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	-	188 809,00 zł
- wpłaty		-
193 895,25 zł		
- należność na 31.12.18 r.	-	2 778,00 zł
- nadpłata na 31.12.18 r.	-	2 278,35 zł
- wskaźnik realizacji		-
99,7%		
- skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	3 919,00 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	-	1 109 833,40 zł
- wpłaty		-
1 061 908,30 zł		
- należność na 31.12.18 r.	-	232 346,73 zł
- nadpłata na 31.12.18 r.	-	12 496,22 zł
- wskaźnik realizacji		
- 82,9%		
- skutki udzielonych ulg (umorzenia)	-	5 531,00 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	-	2 278 080,10 zł
- wpłaty		-
2 185 207,73 zł		
- należność na 31.12.18 r.	-	2 373 160,17 zł
- nadpłata na 31.12.18 r.	-	3 416,44 zł
- wskaźnik realizacji		
- 48,0%		
- skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	453 494,00 zł

-	skutki udzielonych ulg i zwolnień	-	66 723,00 zł
-	umorzenia zaległości podatkowych	-	188 544,90 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	-	736 061,35 zł
-	wpłaty	-	748 972,33 zł
-	należność na 31.12.18 r.	-	418 438,26 zł
-	nadpłata na 31.12.18 r.	-	9 011,46 zł
-	wskaźnik realizacji	-	64,7%
-	skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	331 851,00 zł
-	skutki udzielonych ulg i zwolnień	-	23 100,00 zł
-	umorzenia zaległości podatkowych	-	33 860,65 zł

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

-	saldo zaległości na początek 2018 r.	-	(-) 6,00 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	83 949,00 zł
-	wpłaty	-	83 949,00 zł
-	należność na 31.12.18 r.	-	0,00 zł
-	nadpłata na 31.12.18 r.	-	6,00 zł
-	wskaźnik realizacji	-	100,0%

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

-	saldo na początek 2018 r. (zaległość - nadpłata)	-	474,53 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	7 571,70 zł
-	wpłaty	-	5 852,96 zł
-	należność na 31.12.18 r.	-	2 324,56 zł
-	nadpłata na 31.12.18 r.	-	131,29 zł
-	wskaźnik realizacji	-	72,7%
-	umorzenia zaległości podatkowych	-	29,00 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		-
15 804,00 zł		
- należność na 31.12.18 r.	- 0,00 zł	
- nadpłata na 31.12.18 r.	- 2,30 zł	
- wskaźnik realizacji	-	
100,0%		
- skutki obniżenia górnych stawek przez RM	- 7 089,00 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.	- 47 266,00 zł	
- wpłaty	- 45 019,00	
zł		
- należność na 31.12.18 r.	- 17 154,80 zł	
- nadpłata na 31.12.18 r.	- 202,00 zł	
- wskaźnik realizacji		
- 72,6%		
- skutki obniżenia górnych stawek przez RM	- 16 420,00 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 31.12.18 r.	- 53,70 zł	
- nadpłata na 31.12.18 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	- 10 927,50 zł	

-	wpłaty	-	9 463,80
zł			
-	należność na 30.06.18 r.	-	12 184,10 zł
-	nadpłata na 30.06.18 r.	-	221,52 zł
-	wskaźnik realizacji		
	- 44,2%		
-	skutki udzielonych ulg:		
-	obniżenia górnych stawek podatku przez RM	-	10 236,00 zł
-	skutki umorzeń	-	65,00 zł

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

-	saldo na początek 2018 r.	-	727 495,35 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	585 146,98 zł
-	wpłaty	-	477 743,54
zł			
-	należność na 31.12.18 r.	-	800 332,82 zł
-	nadpłata na 31.12.18 r.	-	873,48 zł
-	wskaźnik realizacji		- 36,4%

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

-	saldo na początek 2018 r.	-	14 993,96 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	7 566,33 zł
-	wpłaty	-	15 313,33
zł			
-	należność na 31.12.18 r.	-	7 246,96 zł
-	nadpłata na 31.12.18 r.	-	0,00 zł
	wskaźnik realizacji	-	67,9%

a) wieczyste użytkowanie (rozdz. 70005 § 055)

-	saldo na początek 2018 r.	-	26 811,99 zł
-	przypis na 2018 r. netto	-	47 209,67zł
-	wpłaty	-	42 848,59
zł			
-	należność na 31.12..18 r.	-	31 137,42 zł
-	nadpłata na 31.12.18 r.	-	342,90 zł
-	wskaźnik realizacji	-	57,9%

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

- saldo zaległości na początek 2018 r.	- 6 288,57 zł
- przypis-odpis na 2018 r.	- 339 336,09 zł
- wpłaty	- 341 980,77 zł
- należność na 31.12.18 r.	- 3 643,89 zł
- wskaźnik realizacji	- 98,9%

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

- saldo na początek 2018 r.	- 84 841,20 zł
- przypis na 2018 r. netto	- 841 097,71 zł
- wpłaty	-
822 559,71 zł	
- należność na 31.12.18 r.	- 107 868,81 zł
- nadpłata na 31.12.18 r.	- 4 489,61 zł
- wskaźnik realizacji	- 88,8%

Skutki udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków według stanu na dzień 31.12.2018 r. przedstawiono w dodatkowej informacji stanowiącej załącznik Nr 9.

III. WYDATKI BUDŻETOWE

Plan wydatków budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2018 r. wynosił **44 305 954,79 zł**, a wykonanie **41 201 051,64 zł (tj. 93,0%)**.

W poszczególnych działach budżetu wydatki na dzień 31 grudnia 2018 r. kształtowały się następująco:

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan wydatków w dziale wynosił **2 114 520,71 zł**, wykonano **2 090 773,57 zł**, wskaźnik realizacji **98,9%**.

Wydatki obejmują:

1 .Wydatki bieżące	- 753 050,45 zł
-utrzymanie studni publicznych	- 4 291,32 zł
- składka na izby rolnicze	
(2% wpływów podatku rolnego)	- 25 234,86 zł
- zwrot podatku akcyzowego	

zawartego w cenie oleju napędowego
dla rolników i kosztów postępowania
w sprawie (zadanie zlecone) - 669 569,73 zł