

I N F O R M A C J A
o stanie zobowiązań i wierzytelności finansowych
Gminy Reszel na dzień 31.12.2012 rok

1. Zaległości i nadpłaty z tytułu dochodów budżetowych

PLN

| Dz | Rozdz | Nazwa | Saldo na 31.12.2011 | | Saldo na 31.12.2012 | | |
|-----|-------|--|---------------------|-----------------|---------------------------------|----------------------|-----------------|
| | | | zaległość | nadpłata | należności pozostałe do zapłaty | | nadpłaty |
| | | | | | ogółem | w tym: zaległości | |
| 700 | 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 45 367,25 | 1 164,90 | 67 011,34 | 38 122,77 | 567,58 |
| | | w tym: | | | | | |
| | | - użytkowanie wieczyste (§047) | 10 651,33 | 11,54 | 12 331,03 | 9 944,36 | 17,20 |
| | | - opłata adiacencka (§049) | 14 346,93 | 0 | 9 454,00 | 9 454,00 | 0 |
| | | - czynsz dzierżawny (§075) | 1 012,51 | 436,70 | 1 915,91 | 1 349,87 | 550,37 |
| | | - wpływ ze sprzedaży mienia komunalnego (§077) | 19 356,48 | 677,80 | 17 374,54 | 17 374,54 | 0,01 |
| | | - odsetki z tyt. nieterminowych wpłat (§091) | 0 | 0 | 11 878,89 | 0 | 0 |
| | | - należne odsetki wynikające z kupna nieruchomości – oprocentowanie rat (§092) | 0 | 38,86 | 14 056,97 | 0 | 0 |
| 754 | 75416 | Grzywny i mandaty (§057) | 11 548,50 | 0 | 15 978,70 | 15 978,70 | 10,00 |
| 756 | 75601 | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 12 879,38 | 102,00 | 14 115,47 | 14 115,47 | 32,00 |
| | | - opłacany w formie karty podatkowej (§035) | 12 879,38 | 102,00 | 14 115,47 | 14 115,47 | 32,00 |
| 756 | 75615 | Podatki i opłaty od osób prawnych | 965 294,43 | 888,32 | 1 898 877,79 | 1 555 274,44 | 914,02 |
| | | w tym: | | | | | |
| | | - podatek od nieruchomości (§031) | 958 971,43 | 236,07 | 1 891 887,85 | 1 548 284,50 | 529,27 |
| | | - podatek rolny (§032) | 6 059,00 | 373,95 | 6 989,94 | 6 989,94 | 368,45 |
| | | - podatek leśny (§033) | 4,00 | 16,00 | 0 | 0 | 14,00 |
| | | - pod. od środków transport. (§034) | 260,00 | 262,30 | 0 | 0 | 2,30 |
| 756 | 75616 | Podatki i opłaty od osób fizycznych | 488 299,39 | 6 953,07 | 518 710,96 | 490 171,96 | 8 556,08 |
| | | w tym: | | | | | |
| | | - podatek od nieruchomości (§031) | 320 554,90 | 2 258,00 | 289 458,58 | 285 469,58 | 3 109,44 |
| | | - podatek rolny (§032) | 148 807,30 | 4 069,31 | 210 204,65 | 186 329,65 | 4 637,54 |
| | | - podatek leśny (§033) | 711,72 | 23,26 | 718,63 | 718,63 | 34,60 |
| | | - podatek od środków transportu (§034) | 3 862,80 | 351,00 | 6 656,00 | 6 656,00 | 432,00 |
| | | - podatek od spadków i darowizn (§036) | 3 936,00 | 0,20 | 0 | 0 | 0,20 |
| | | - podatek od posiadania psów (§037) | 9 057,70 | 80,00 | 10 294,40 | 10 294,40 | 105,00 |
| | | - podatek od posiadania psów (§ 056) | 1 368,30 | 70,20 | 701,70 | 701,70 | 70,20 |
| | | - podatek od czynności cywilnoprawnych (§0500) | 0,67 | 101,10 | 677,00 | 2,00 | 167,10 |
| 756 | 75621 | Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 0 | 0 | 0 | 0 | 564,37 |
| | | - podatek doch. od osób. fizycznych (§001) | 0 | 0 | 0 | 0 | 555,00 |
| | | - podatek dochodowy od osób prawnych | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,37 |

| | | | | | | | |
|----------------|-------|--|---------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 801 | 80101 | Oświata i wychowanie – szkoły podstawowe (grzywna – obowiązek szkolny) | 110,00 | 0 | 136,40 | 136,40 | 0 |
| 801 | 80110 | Oświata i wychowanie - gimnazja (najem) | 0 | 0 | 345,89 | 0 | 0 |
| 852 | 85212 | Nienależnie pobrane świadczenia (0970) | 2 331,00 | 0 | 2 331,00 | 2 331,00 | 0 |
| 852 | 85212 | Zaliczka alimentacyjna (0970) | 433 239,94 | 0 | 423 757,10 | 423 757,10 | 0 |
| 852 | 85212 | Fundusz alimentacyjny (§ 0980) | 371 043,48 | 0 | 476 528,87 | 476 528,87 | 0 |
| 852 | 85228 | Usługi opiekuńcze | 0 | 0 | 1 772,94 | 0 | 0 |
| Razem: | | | 2 330 113,37 | 9 108,29 | 3 419 566,46 | 3 016 416,71 | 10 644,05 |
| 600 | 60016 | Naliczone odsetki z tytułu nieterminowych wpłat | 0 | 0 | 152,43 | 0 | 0 |
| 754 | 75416 | Koszty upomnień | 8,80 | 0 | | | 0 |
| 756 | 75615 | Naliczone odsetki od zaległości podatkowych (§091) | 0 | 0 | 332 567,00 | 0 | 0 |
| 756 | 75616 | Naliczone odsetki od zaległości podatkowych (§091) | 0 | 0 | 154 170,40 | 0 | 0 |
| 852 | 85212 | Odsetki od nieterminowych wpłat (§092) | 435,07 | 0 | 732,17 | 732,17 | 0 |
| Razem: | | | 443,87 | 0 | 487 622,00 | 732,17 | 0 |
| Ogółem: | | | 2 330 557,24 | 9 108,29 | 3 907 188,46 | 3 017 148,88 | 10 644,05 |

Należności pozostałe do zapłaty na 31.12.2012 r. wynoszą 3 907 188,46 zł, w tym:

- odroczone podatki na rok 2013 w wysokości 102 471,40 zł,
- odroczone podatki na lata 2014-2016 w wysokości 108 797,35 zł,
- usługi opiekuńcze (termin zapłaty – styczeń 2013 r.) 1 772,94 zł,
- naliczone odsetki od zaległości podatkowych (rozd. 75615) 332 567,00 zł,
- naliczone odsetki od zaległości podatkowych (rozd. 75616) 154 170,40 zł.

Stan zaległości na 31.12.2012 r. wynosi 3 017 148,88 zł. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie windykacyjne.

- 1) Dział 700 – gospodarka gruntami i nieruchomościami –zaległości wynoszą– 38 122,77 zł.

Na wszystkich zalegających wysłano wezwania do zapłaty
Windykacja należności prowadzona jest w trybie Kodeksu Cywilnego (tj. wyroku sądowego prawomocnego skierowanego do komornika sądowego celem egzekucji).

- 2) Dział 754 – Straż Miejska – zaległość 15 978,70 zł.

Wysłano upomnienia i wystawiono tytuły wykonawcze.

- 3) Dział 756 rozdz. 75601 – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – zaległość 14 115,47 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 1 555 274,44 zł.

- na wszystkich zalegających w 2012 r. wystawiono upomnienia – 65 szt.,
- w 2012r. wystawiono 4 tytuły wykonawcze na kwotę 1 657,20 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji,
- pozostałe należności znajdują się w egzekucji lub wszczęto na nie postępowanie egzekucyjne.

5) Dział 756 rozdz. 75616 – podatki i opłaty od osób fizycznych – zaległość 490 171,96 zł.

- na wszystkich zalegających w 2012r. wystawiono upomnienia – 1 407 szt.,
- w 2012 r. wystawiono 396 tytułów wykonawczych na kwotę 181 709,70 zł i przekazano do Urzędów Skarbowych celem egzekucji, z tego zrealizowanych zostało 97 tytułów wykonawczych na kwotę 78 164,70 zł,
- otrzymaliśmy w 2012r. protokoły nieściągalności na kwotę 5 703,00 zł,
- pozostałe należności znajdują się w egzekucji lub wszczęto na nie postępowanie egzekucyjne.

6) Dział 801 rozdz. 80101 – Oświata i wychowanie – zaległość 136,40 zł
grzywna – obowiązek szkolny.

Wysłano upomnienia.

7) Dział 852 – Pomoc społeczna

- rozdz. 85212 – zaliczka alimentacyjna – zaległość 423 757,10 zł.
- rozdz. 85212 – Fundusz alimentacyjny – zaległość – 476 528,87 zł
- rozdz. 85212 – Nienależnie pobrane świadczenia – zaległość – 2 331,00 zł

Całość spraw w zakresie Pomocy Społecznej prowadzi Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu tj. wystawia decyzje na zaliczki alimentacyjne, dokonuje wypłaty zaliczek oraz prowadzi postępowanie egzekucyjne.

Decyzje na zaliczki alimentacyjne przekazuje do Komornika Sądowego 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.

2. Udziały i inne wierzytelności

1) Gmina Reszel jest założycielem spółki gminnej Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Spółka z o. o. w Reszlu . Udziały w spółce wynoszą 4 934 169,28 zł (100 % udziałów)

2) Wierzytelności związane z papierami wartościowymi

Gmina Reszel posiada dwie akcje w Warmińsko - Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego Spółka Akcyjna w Olsztynie o wartości nominalnej 1 000,00 zł jedna.

3) Gmina Reszel jako członek Związku Gmin „BARCJA” posiada udział finansowy w Funduszu Poręczeń Kredytowych działającego przy Związku Gmin „BARCJA” z siedzibą w Kętrzynie w wysokości 35 144,00 zł.

3. Pożyczki i kredyty:

Zaciągnięte pożyczki i kredyty przez gminę:

- a) Gmina Reszel w 2006 roku zaciągnęła kredyt w wysokości 671.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek
Spłata kredytu w latach: 2007 – 2012.

Splacono do 31.XII.2012 r.: 671 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 0,00 zł

- b) Gmina Reszel w 2007 roku zaciągnęła kredyt w wysokości 877.000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek
 Spłata kredytu w latach: 2008 – 2013.
 Splacono do 31.XII.2012 r.: 650 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 227 000,00 zł
- c) Gmina Reszel w 2007 roku zaciągnęła pożyczkę w wysokości 596.100,00 zł na „Budowę sieci kanalizacji sanitarnej oraz wodociągowej w msc. Pilec”
 Spłata pożyczki w latach: 2008 – 2013.
 Splacono do 31.XII.2012 r.: 430 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 166 100,00 zł
- d) Gmina Reszel zaciągnęła w 2008 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy oraz spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości – 691 000,00 zł,
 Spłata kredyt w latach: 2009 – 2014.
 Splacono do 31.XII.2012 r.: 340 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 351 000,00 zł
- e) Gmina Reszel zaciągnęła w 2009 roku kredyt na budowę boiska w mc. Reszel „Moje Boisko „Orlik 2012”” w wysokości 820 194,02 zł
 Spłata kredytu w latach: 2010 – 2019.
 Splacono do 31 XII 2012r.: 215 839,86 zł
 Pozostało do spłaty: 604 354,16 zł
- f) Gmina Reszel zaciągnęła w 2010 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 1 920 340,00 zł,
 Spłata kredytu w latach: 2011-2020
 Splacono do 31 XII 2012r.: 60 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 1 860 340,00 zł
- g) Gmina Reszel zaciągnęła w 2011 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 998 804,00 zł,
 Spłata kredytu w latach: 2012-2025
 Splacono do 31 XII 2012r.: 10 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 988 804,00 zł
- h) Gmina Reszel zaciągnęła w 2011 roku kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 1 307 000,00 zł,
 Spłata kredytu w latach: 2012-2025
 Splacono do 31 XII 2012r.: 20 000,00 zł
 Pozostało do spłaty: 1 287 000,00 zł
- i) Gmina Reszel zaciągnęła w 2012 roku kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości – 2 207 180,00 zł,
 Spłata kredytu w latach: 2012-2025
 Pozostało do spłaty: 2 207 180,00 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 w wysokości **1 897,22 zł** za domek kempingowy sprzedany przez Miejską Energetyką 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 cieplnej do budynku.
Sprawa skierowana do Komornika Sądowego celem egzekucji.
- c.** należność w wysokości **592,49 zł** za usunięcie plamy oleju na drodze gminnej.
Sprawa skierowana do egzekucji.

2) Należności długoterminowe zabezpieczone hipoteką:

- a) z tytułu podatków i opłat – 4 556,80 zł
- b) z tytułu sprzedaży nieruchomości – 158 289,34 zł

3) Zobowiązania

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

Pozostało do spłaty – 79 733,48 zł
w latach 2013 – 2016

5. Poręczenia i gwarancje

- Poręczenie kredytu udzielonego Przedsiębiorstwu Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Reszlu na kwotę 1 568 942,59 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej wraz z przyłączami w miejscowościach: Pilec, Wólka Pilecka, Klewno, Worplawki, Dębnik, Widryny, Śpigłówka, Św. Lipka, Staniewo” – zadanie współfinansowane ze środków UE.

Reszel, dn. 25 marca 2013 roku