

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JEZIORANY ZA 2017 ROK

I. Dane ogólne

Sprawozdanie sporządzono na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku w porównaniu do planu po wprowadzonych w ciągu roku zmianach, a także dla celów porównawczych - do budżetu uchwalonego przez Radę na rok 2017 i do wykonania za 2016 rok.

DOCHODY budżetu gminy z b i o r c z o zostały wykonane kwotą **32.597.093,78 zł** i stanowią 98,69 % planu po zmianach wynoszącego **33.028.355,84 zł**.

WYDATKI budżetowe ogółem zostały zrealizowane kwotą **34.215.546,71 zł** na plan po zmianach wynoszący 36.620.864,15 zł i stanowią 93,43 % realizację.

Wykonanie budżetu gminy za 2017 rok zamknęło się **deficytem**. Jego osiągnięta wielkość to kwota **1.618.452,93 zł**, planowano, że rok 2017 zakończy się deficytem w wysokości 3.592.508,31 zł.

II. Realizację dochodów budżetowych gminy za 2017 rok przedstawia poniższe sprawozdanie /Tabela nr 1/:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonania za 2016 rok		Plan z Uchwały Rady 2017 rok	Plan po zmianach 2017r.	Wykonanie 2017r.	% 9:8	% 9:5	Struktura % 2017
				ZŁ	%						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	722 955,15	89	1 511 251,00	742 474,34	730 909,59	98,4	101	2,2
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	67 590,16	45	1 501 251,00	41 450,00	31 417,24	75,8	46	0,1
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	67 590,16	45	100 000,00	40 000,00	30 110,24	75,3	45	0,1
		0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych				1 400,00	1 307,00	93,4		
		0970	Wpływy z różnych dochodów			100,00	50,00	0,00			0,0
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			1 401 151,00		0,00			0,0
	01095		Pozostała działalność	655 364,99	99	10 000,00	701 024,34	699 492,35	99,8	107	2,1
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	5 817,33			6 500,00	5 968,01	91,8		
		0970	Wpływy z różnych dochodów			10 000,00	1 000,00				

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gminnym) ustawami	649 547,66	100		693 524,34	693 524,34	100,0	107	2,1
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	70 800,69	100	1 603 386,81	116 312,44	335 905,14	288,8	474	1,0
	60014		Drogi publiczne powiatowe	68 664,40	100	70 000,00	68 252,44	68 252,44	100,0	99	0,2
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między i jednostkami samorządowymi	68 664,40	100	70 000,00	68 252,44	68 252,44	100,0	99	0,2
	60016		Drogi publiczne gminne	2 136,29	89	1 533 386,81	48 060,00	267 652,70	556,9	12529	0,8
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 136,29		3 500,00	32 500,00	31 537,10	97,0	1476	
		0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych				560,00	552,60	98,7		
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej				15 000,00	15 000,00	100,0		
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			300,00					
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00		1 512 116,00		220 563,00			0,7
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków powiatowo - gminnych)			17 470,81					
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	220 558,98	93	682 068,67	246 303,50	224 690,10	91,2	102	0,7
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	155,15	78	300,00	300,00	182,99	61,0	118	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządowe zaliczone do sektora finansów publicznych	155,15	78	200,00	200,00	182,99	91,5	118	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów			100,00	100,00				
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomości	220 403,83	93	681 768,67	246 003,50	224 507,11	91,3	102	0,7
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	48 021,75	89	48 000,00	53 000,00	49 308,56	93,0	103	
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				250,00	176,90	70,8		
		0690	Wpływy z różnych opłat	36,60	18	100,00					

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa ,jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	91 921,35	92	92 000,00	117 000,00	115 660,67	98,9	126	0,4
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności			1 000,00	200,00				0,0
	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	59 428,72	99	68 000,00	48 000,00	42 393,48	88,3	71	0,1
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych				370,00	305,00	82,4		0,0
	0920	Pozostałe odsetki	3 006,30	75	2 000,00	14 000,00	12 785,54	91,3	425	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	17 989,11	102	20 000,00	5 000,00	3 876,96	77,5	22	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			216,00					
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych ,związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			447 294,50	8 183,50				
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków, związków powiatowo - gminnych)			3 158,17					
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	5 000,00	100	5 000,00	3 300,00	3 300,00	100,0	66	0,0
	71035	Cmentarze	5 000,00	100	5 000,00	3 300,00	3 300,00	100,0	66	0,0
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	5 000,00	100	5 000,00	3 300,00	3 300,00	100,0	66	0,0
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	62 998,36	98	51 520,58	87 120,00	85 455,15	98,1	136	0,3
	75011	Urzędy Wojewódzkie	51 767,00	99	39 773,00	64 698,00	64 688,00	100,0	125	0,2
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	51 767,00	99	39 763,00	64 688,00	64 688,00	100,0	125	0,2
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			10,00	10,00				
	75023	Urzędy gmin	11 231,36	92	9 712,00	11 942,00	10 276,61	86,1	91	0,0
	0690	Wpływy z różnych opłat				30,00	9,80	32,7		
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa ,jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	200,00	67	500,00	800,00	712,60	89,1	356	0,0
	0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	2 000,00	100						
	0830	Wpływy z usług	30,00	3	200,00	100,00		0,0		0,0
	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	7 973,73	100	8 000,00	10 000,00	8 847,14	88,5	111	0,0

	0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych					200,00			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 007,48	101	1 000,00	1 000,00	499,32	49,9	50	0,0
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu adm rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20,15	96	12,00	12,00	7,75	64,6	38	0,0
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00		0,00	10 000,00	10 000,00	100,0		
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących				10 000,00	10 000,00	100,0		
75085		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	0,00		0,00	470,00	483,43	102,9		
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek				320,00	313,61	98,0		
	0970	Wpływy z różnych dochodów				150,00	169,82	113,2		
75095		Pozostała działalność	0,00		2 035,58	10,00	7,11	71,1		
	0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych				10,00	7,11	71,1		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			1 255,58					
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków, związków powiatowo - gminnych)			780,00					
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	7 362,55	80	1 600,00	1 600,00	1 600,00	100,0	22	
	75101	Urzędy Nacz. Org. Władzy Państwowej	7 362,55	80	1 600,00	1 600,00	1 600,00	100,0	22	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	7 362,55	80	1 600,00	1 600,00	1 600,00	100,0	22	
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	95 000,00	100	146 570,38	121 500,00	121 027,04	99,6	127	0,4
	75412	Ochotnicze straże pożarne	20 000,00	100	146 570,38	21 500,00	21 027,04	97,8	105	0,1
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			1 049,98					
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych				6 500,00	6 027,04	92,7		
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			103 700,00					

	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)			1 820,40					
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego				15 000,00	15 000,00	100,0		
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	20 000,00	100	40 000,00					0,0
75495		Pozostała działalność	75 000,00	100	0,00	100 000,00	100 000,00	100,0	133	0,3
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	62 553,00	100					0	
	6320	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	12 447,00	100		100 000,00	100 000,00	100,0	803	0,3
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH PODOREM	7 474 682,27	98	7 529 697,00	7 749 454,00	7 554 429,25	97,5	101	23,2
75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 054,05	118	7 000,00	7 000,00	6 701,62	95,7	95	0,0
	0350	Podatek od dział. gosp. osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	7 054,05	118	7 000,00	7 000,00	6 701,62	95,7	95	0,0
75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych i innych opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 386 126,92	96	1 456 300,00	1 446 436,00	1 359 153,10	94,0	98	4,2
	0310	Podatek od nieruchomości	1 203 536,91	96	1 263 000,00	1 263 000,00	1 190 249,60	94,2	99	3,7
	0320	Podatek rolny	57 587,01	87	58 000,00	58 000,00	52 357,90	90,3	91	0,2
	0330	Podatek leśny	102 000,00	103	102 000,00	102 000,00	103 283,00	101,3	101	0,3
	0340	Podatek od środków transportowych	5 743,00	82	13 000,00	10 000,00	7 139,00	71,4	124	0,0
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw				16,00				
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	516,00	52	500,00	100,00				
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				20,00	11,60	58,0		
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	15 455,00	103	16 500,00	10 000,00	4 817,00	48,2	31	0,0
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 289,00	86	3 300,00	3 300,00	1 295,00	39,2	100	0,0

75616		Wpływy z podatku rolnego ,podatku od spadków i darowizn,podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 844 564,94	95	2 872 900,00	3 112 200,00	2 978 966,43	95,7	105	9,1
	0310	Podatek od nieruchomości	952 201,08	106	922 000,00	1 200 000,00	1 160 742,83	96,7	122	3,6
	0320	Podatek rolny	1 547 112,99	88	1 600 000,00	1 570 000,00	1 492 915,21	95,1	96	4,6
	0330	Podatek leśny	12 496,87	89	12 000,00	13 000,00	12 307,52	94,7	98	0,0
	0340	Podatek od środków transportowych	106 649,61	93	111 000,00	96 000,00	91 476,50	95,3	86	0,3
	0360	Podatek od spadków i darowizn	6 163,80	57	6 500,00	3 500,00	2 498,30	71,4	41	0,0
	0370	Podatek od posiadania psów	4 920,00	73	5 000,00	5 000,00	4 380,00	87,6	89	0,0
	0430	Wpływy z opłaty targowej	6 451,00	99	6 500,00	6 500,00	5 196,00	79,9	81	0,0
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	545,06	55	600,00	1 000,00	776,08	77,6	142	0,0
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej				30 000,00	27 333,00	91,1		0,1
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	205,00	41	300,00	200,00	34,00	17,0	17	0,0
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	170 214,45	114	171 000,00	141 000,00	136 981,68	97,2	80	0,4
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				4 000,00	3 402,30	85,1		
	0690	Wpływy z różnych opłat	3 884,76	65	4 000,00					
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	33 720,32	96	34 000,00	42 000,00	40 923,01	97,4	121	0,1	
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	240 150,69	92	242 100,00	223 100,00	201 068,14	90,1	84	0,6
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	26 278,00	75	26 100,00	27 100,00	27 418,00	101,2	104	0,1
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	67 964,40	91	70 000,00	65 000,00	54 567,60	84,0	80	0,2
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	116 025,19	100	116 000,00	130 000,00	118 636,54	91,3	102	0,4
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostek samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	29 883,10	85	30 000,00	1 000,00	446,00	44,6	1	0,0
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 996 785,67	102	2 951 397,00	2 960 718,00	3 008 539,96	101,6	100	9,2
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 971 669,00	102	2 921 397,00	2 930 718,00	2 986 453,00	101,9	100	9,2
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	25 116,67	84	30 000,00	30 000,00	22 086,96	73,6	88	0,1
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	11 026 122,56	100	10 771 123,00	11 343 081,37	11 343 297,51	100,0	103	34,8
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 268 063,00	100	7 213 535,00	7 690 349,00	7 690 349,00	100,0	106	23,6
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 268 063,00	100	7 213 535,00	7 690 349,00	7 690 349,00	100,0	106	23,6

75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 715 510,00	100	3 527 643,00	3 527 643,00	3 527 643,00	100,0	95	10,8	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 715 510,00	100	3 527 643,00	3 527 643,00	3 527 643,00	100,0	95	10,8	
75814		Różne rozliczenia finansowe	3 584,56	120	2 000,00	97 144,37	97 360,51	100,2	2716	0,3	
	0920	Pozostałe odsetki	3 584,56	120	2 000,00	3 000,00	3 266,05	108,9	91	0,0	
	0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych				400,00	350,09	87,5		0,0	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin				13 766,02	13 766,02	100,0		0,0	
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)				79 978,35	79 978,35	100,0		0,2	
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	38 965,00	100	27 945,00	27 945,00	27 945,00	100,0	72	0,1	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	38 965,00	100	27 945,00	27 945,00	27 945,00	100,0	72	0,1	
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	329 370,76	101	1 322 136,56	1 247 488,25	1 172 968,88	94,0	356	3,6	
	80101		Szkoły podstawowe	27 600,40	99	280 498,40	354 376,40	336 728,50	95,0	1220	1,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczonych do sektora finansów publicznych	1 008,48	126	1 240,00	2 740,00	2 962,12	108,1	294	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	56,06	93	70,00	530,00	485,07	91,5	865	0,0
		0970	wpływy z różnych dochodów	395,32	73	490,00	640,00	670,43	104,8	170	0,0
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich			278 698,40	230 935,99	230 935,99	100,0		0,7
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich				25 393,41	9 328,46	36,7		0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	26 091,47	98		61 437,00	59 643,75	97,1	229	0,2
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin				32 700,00	32 700,00	100,0		0,1
		2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	49,07				2,68		5	0,0
		80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	52 062,00	100	46 000,00	49 729,00	46 384,00	93,3	89
	2030		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	52 062,00	100	46 000,00	49 729,00	46 384,00	93,3	89	0,1
	80104		Przedszkola	224 609,49	102	289 831,35	142 745,00	158 145,86	110,8	70	0,5
		0830	Wpływy z usług	38 254,71	114	52 218,00	20 218,00	37 614,36	186,0		0,5

80105	0920	Pozostałe odsetki	11,78	30	40,00	40,00				
	0970	Wpływy z różnych dochodów	25,00	42	60,00	60,00				
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich			47 513,35					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	186 318,00	100	190 000,00	122 427,00	120 531,50	98,5	65	0,4
		Przedszkola specjalne	0,00		0,00	446,00	334,50	75,0		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin				446,00	334,50	75,0		
80110		Gimnazja	24 482,36	97	423 474,36	391 087,16	322 339,93	82,4	1317	1,0
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 402,68	88	200,00					
	0920	Pozostałe odsetki	56,08	14	50,00	570,00	524,28	92,0	935	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	394,29	79	500,00	350,00	314,85	90,0	80	
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich			337 724,36	337 724,36	282 021,41	83,5		0,9
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich				31 393,48	18 455,06	58,8		0,1
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	22 620,29	100		21 049,32	21 024,33	99,9	93	0,1
	2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	9,02							
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo - gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			85 000,00					
80114		Zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	376,68	63	450,00	0,00	0,00			
	0920	Pozostałe odsetki	226,89	57	300,00					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	149,79	75	150,00					
80130		Szkoły zawodowe	176,96	44	281 882,45	303 152,75	303 084,15	100,0		0,9
	0920	Pozostałe odsetki	84,66	28	100,00	700,00	638,70	91,2	754	
	0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych				20 910,15	20 910,15	100,0		
	0970	Wpływy z różnych	88,00	88	100,00	100,00	89,00	89,0	101	

		dochodów								
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich			266 033,42	263 464,68	263 464,68	100,0		0,8
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich			15 649,03	15 497,92	15 497,92	100,0		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin				2 480,00	2 480,00	100,0		
	2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	4,30				3,70		86	
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	0,00		0,00	5 352,00	5 352,00	100,0		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin				5 352,00	5 352,00	100,0		
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach i liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	62,87	36	0,00	599,94	599,94	100,0		
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	62,87	36		599,94	599,94	100,0		
851		OCHRONA ZDROWIA	266,00	100	264,00	617,00	567,04	91,9	213	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00		0,00	350,00	347,44	99,3		
	0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych				350,00	347,44	99,3		
	85195	Pozostała działalność	266,00	100	264,00	267,00	219,60	82,2	83	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu Państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	266,00	100	264,00	267,00	219,60	82,2	83	
852		POMOC SPOŁECZNA	8 035 743,04	100	700 848,28	733 317,06	707 564,43	96,5	9	2,2
	85202	Domy pomocy społecznej	11 313,89	102	5 280,00	21 267,66	23 945,67	112,6	212	0,1
	0920	Pozostałe odsetki	0,33			6,74	6,79			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	11 313,56	102	5 280,00	21 260,92	23 938,88	112,6	212	0,1
	85203	Ośrodki wsparcia	375,50		0,00	0,00	0,00			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	375,50							
	85206	Wspieranie rodziny	8 520,00	100	0,00	0,00	0,00			

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	8 520,00	100						
85211		Świadczenia wychowawcze, dodatek wychowawczy oraz dodatek do zryczałtowanej kwoty stanowiące pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 771 778,37	100	0,00		0,00			
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.	3 771 778,37	100						
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na pieczenia emerytalne i rentowe z pieczenia społecznego	3 550 031,29	100	0,00	0,00	0,00			
	0920	Pozostałe odsetki	2,88	161						
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	3 529 684,20	100						
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 344,21							
85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	47 109,56	99	54 132,00	51 779,00	51 598,86	99,7	110	0,2
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	26 239,20	99	31 465,00	31 304,00	31 174,32	99,6	119	0,1
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	20 870,36	99	22 667,00	20 475,00	20 424,54	99,8	98	0,1
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne	55 499,66	100	56 221,50	56 222,00	56 222,00	100,0	101	0,2
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	55 499,66	100	56 221,50	56 222,00	56 222,00	100,0	101	0,2
85215		Dodatki mieszkaniowe	6 557,60	99	6 663,35	7 550,00	7 346,00	97,3	112	0,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	6 557,60	99	6 663,35	7 550,00	7 346,00	97,3	112	0,0
85216		Zasilki stałe	251 993,92	99	255 101,76	245 353,00	241 173,34	98,3	96	0,7
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	251 993,92	99	255 101,76	245 353,00	241 173,34	98,3	96	0,7
85219		Ośrodki pomocy społecznej	139 490,97	96	123 226,98	141 458,10	141 125,91	99,8	101	0,4

	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				58,00	58,00	100,0		
	0690	Wpływy z różnych opłat	11,60	100	11,75					
	0830	Wpływy z usług	9 007,44	56	9 943,12	3 504,80	3 170,43	90,5	35	
	0920	Pozostałe odsetki	1 783,37	216	1 747,28	1 747,28	1 796,92	102,8	101	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	175,56	122	176,83	187,02	208,56	111,5	119	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	128 513,00	100	111 348,00	135 961,00	135 892,00	99,9	106	0,4
85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	0,00		0,00	23 614,00	0,00			
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)				23 614,00				
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	38 435,60	103	38 953,09	52 791,30	53 870,65	102,0	140	0,2
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				23,20	46,40	200,0		
	0690	Wpływy z różnych opłat	11,60	100	11,75					
	0830	Wpływy z usług	38 424,00	103	38 941,34	52 767,38	53 823,53	102,0	140	0,2
	0920	Pozostałe odsetki				0,72		0,0		
	0970	Wpływy z różnych dochodów					0,72			
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	0,00		161 269,60	133 282,00	132 282,00	99,2		
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej				1 500,00	1 500,00	100,0		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			161 269,60	131 782,00	130 782,00	99,2		
85295		Pozostała działalność	154 636,68	101	0,00	0,00	0,00		0	0,0
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 500,00						0	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	136,68	100				100,0	0	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	153 000,00	100					0	0,0
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	123 984,90	98	0,00	120 738,00	120 216,56	99,6	97	0,4
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	123 984,90	98	0,00	120 738,00	120 216,56	99,6	97	0,4
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	118 623,00	100		116 808,00	116 808,00	100,0	98	0,4

		2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	5 361,90	69		3 930,00	3 408,56	86,7	64	0,0
855			RODZINA	0,00		8 091 250,35	8 554 428,24	8 501 725,56	99,4		26,1
	85501		Świadczenie wychowawcze	0,00		4 659 298,00	5 033 433,00	5 003 488,94	99,4		15,3
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.			4 659 298,00	5 033 433,00	5 003 488,94	99,4		15,3
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	0,00		3 423 131,14	3 518 801,24	3 496 042,62	99,4		10,7
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				375,01	375,01	100,0		
		0920	Pozostałe odsetki			2,70	4,23	4,23	100,0		
		0970	Wpływy z różnych dochodów			2 911,36					
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego			18 708,08					
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej			3 381 509,00	3 498 422,00	3 477 140,85	99,4		
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			20 000,00	20 000,00	18 522,53	92,6		
	85503		Karta Dużej Rodziny	0,00		190,45	142,00	142,00	100,0		
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej			190,45	142,00	142,00	100,0		
	85504		Wspieranie rodziny	0,00		8 630,76	2 052,00	2 052,00	100,0		
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			8 630,76	2 052,00	2 052,00	100,0		
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 125 803,80	107	1 828 145,77	1 184 100,00	1 070 708,59	90,4	95	3,3
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	45 008,85	74	414 456,00	5 500,00	0,00	0,0	0	0,0
		0830	Wpływy z usług	42 523,85	74	65 000,00	5 000,00		0,0	0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 485,00	83	3 500,00	500,00		0,0	0	0,0
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł			345 956,00					
	90002		Gospodarka odpadami	1 029 713,01	109	1 148 000,00	1 061 500,00	979 645,05	92,3		3,0

90004	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 017 421,50	109	1 050 000,00	1 050 000,00	972 505,54	92,6		3,0	
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień				4 500,00	4 119,14				
	0690	Wpływy z różnych opłat	6 040,70	116	6 000,00			####		0,0	
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 250,81	104	7 000,00	7 000,00	2 993,61	42,8		0,0	
	0940	Wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych					26,76			0,0	
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł			85 000,00						
		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	0,00		5 439,77	0,00	0,00				
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			1 989,77						
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			3 450,00						
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	11,90		88 400,00	0,00	0,00			
		0970	Wpływy z różnych dochodów	11,90							
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł			88 400,00					
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	13 667,49	78	20 000,00	78 000,00	53 930,57	69,1	395	0,2
		0690	Wpływy z różnych opłat	13 667,49	78	20 000,00	11 000,00	12 924,90	117,5	95	0,0
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin				67 000,00	41 005,67			
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	77,82		100,00	100,00	79,79			
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	77,82		100,00	100,00	79,79			
	90095		Pozostała działalność	37 324,73	117	151 750,00	39 000,00	37 053,18	95,0	99	0,1
		0830	Wpływy z usług	37 324,73	117	37 000,00	39 000,00	37 053,18	95,0	99	0,1
6297		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł			114 750,00						
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	14 513,50	100	36 609,11	13 216,00	13 216,00	100,0	91	0,0	
92109		Domy i środki kultury, świetlice i kluby	10 000,00	100	32 393,11	9 000,00	9 000,00	100,0	90	0,0	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			6 385,03						

	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	10 000,00	100	10 000,00	9 000,00	9 000,00	100,0	90	0,0
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			16 008,08					
	92116	Biblioteki	4 216,00	100	4 216,00	4 216,00	4 216,00	100,0	100	0,0
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	4 216,00	100	4 216,00	4 216,00	4 216,00	100,0	100	0,0
	92195	Pozostała działalność	297,50	99	0,00	0,00	0,00			
	0970	Wpływy z różnych dochodów	297,50	99						
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	577 976,11	72	676 211,01	763 305,64	609 512,94	79,9	105	1,9
	92601	Obiekty sportowe	386 627,61	63	274 547,99	271 756,27	291 713,67	107,3	75	0,9
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	14 793,50	106	14 720,00	14 720,00	13 849,10	94,1	94	0,0
	0830	Wpływy z usług	277 546,09	56	250 434,00	251 849,81	272 439,92	108,2	98	0,8
	0920	Pozostałe odsetki	233,93	67	180,00	280,00	269,44	96,2	115	
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów				4 447,99	4 180,29	94,0		
	0970	Wpływy z różnych dochodów			150,00	458,47	974,92	212,6		
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			300,00					
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin), związków powiatowo-gminnych (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	94 054,09	100						
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)			8 763,99					
	92695	Pozostała działalność	191 348,50	101	401 663,02	491 549,37	317 799,27	64,7	166	1,0
	0830	Wpływy z usług	191 348,50	101	384 217,00	384 217,00	315 442,51	82,1	165	1,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów				107 332,37	2 356,76			
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin			1 053,90					

	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin(związków gmin,związków powiatowo-gminnych,związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			16 392,12					0,0
OGÓLEM DOCHODY			29 893 138,67	99	34 957 682,52	33 028 355,84	32 597 093,78	98,7	109	100,0
w tym majątkowe			255 519,97	76	4 460 211,07	315 345,85	488 350,07	154,9	191	1,5
w tym bieżące			29 637 618,70	99	30 497 471,45	32 713 009,99	32 108 743,71	98,2	108	98,5

Wpływy z gospodarowania zasobami mienia komunalnego w dziale 700- Gospodarka mieszkaniowa zrealizowano w 91,20 % . Dochody te są omówione w części X- Dochody własne .

W oparciu o wyżej zaprezentowane szczegółowe wykonanie dochodów niżej przedstawia się realizację dochodów budżetu gminy Jeziorany za rok 2017, w ujęciu najważniejszych źródeł . Dane te zawiera Tabela Nr 2 w zł :

Dział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2016	Plan z Uchwały Rady 2017 rok	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% 8:7	% 8:5	Struktura % wykonania budżetu 2017	
w zł										
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		<i>Dochody wg PDP</i>	<i>7 256 140,04</i>	<i>7 306 997,00</i>	<i>7 542 918,00</i>	<i>7 372 013,42</i>	<i>97,7</i>	<i>102</i>	<i>22,6</i>	
		I. Podatki i opłaty(1+2)	8 490 343,30	8 603 620,50	8 836 764,00	8 570 346,03	97,0	101	26,29	
		1.Dochody podatkowe	7 168 061,44	7 217 397,00	7 424 318,00	7 265 193,12	97,9	101	22,29	
756	0310	od nieruchomości	2 155 737,99	2 185 000,00	2 463 000,00	2 350 992,43	95,5	109	7,21	
	0320	rolny	1 604 700,00	1 658 000,00	1 628 000,00	1 545 273,11	94,9	96	4,74	
	0330	leśny	114 496,87	114 000,00	115 000,00	115 590,52	100,5	101	0,35	
	0340	podatek od środków transportowych	112 392,61	124 000,00	106 000,00	98 615,50	93,0	88	0,30	
	0020	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	25 116,67	30 000,00	30 000,00	22 086,96	73,6	88	0,07	
	0010	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 971 669,00	2 921 397,00	2 930 718,00	2 986 453,00	101,9	100	9,16	
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych	7 054,05	7 000,00	7 000,00	6 701,62	95,7	95	0,02	
	0360	podatek od spadków i darowizn	6 163,80	6 500,00	3 500,00	2 498,30	71,4	41	0,01	
	0500	podatek od czynności cywilno-prawnych	170 730,45	171 500,00	141 100,00	136 981,68	97,1	80	0,42	
		2.Oplaty , w tym :	1 322 281,86	1 386 223,50	1 412 446,00	1 305 152,91	92,4	99	4,00	
	0370	opłata od posiadania psów	4 920,00	5 000,00	5 000,00	4 380,00	87,6	89	0,01	
	0400	wpływy z opłaty produktowej	77,82	100,00	100,00	79,79	79,8	103	0,00	
	0410	wpływy z opłaty skarbowej	26 278,00	26 100,00	27 100,00	27 418,00	101,2	104	0,08	
	0430	opłata targowa	6 451,00	6 500,00	6 500,00	5 196,00	79,9	81	0,02	
	0440	opłata miejscowa	545,06	600,00	1 000,00	776,08	77,6	142	0,00	

	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	67 964,40	70 000,00	95 000,00	81 900,60	86,2	121	0,25
	0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	2 136,29	3 500,00	32 500,00	31 537,10	97,0	1 476	0,10
	0480	wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	116 025,19	116 000,00	130 000,00	118 636,54	91,3	102	0,36
	0490	Wpływy z innych opłat	1 047 509,60	1 080 300,00	1 051 216,00	972 985,54	92,6	93	2,98
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	48 021,75	48 000,00	53 000,00	49 308,56	93,0	103	0,15
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			9 226,21	8 189,35	88,8		0,03
	0690	wpływy z różnych opłat	2 352,75	30 123,50	11 030,00	12 934,70	117,3	550	0,04
010+700		II. Dochody bieżące z majątku gminy	129 018,88	169 000,00	88 570,00	72 808,72	82,2	56	0,22
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności		1 000,00	200,00				
010+700	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	127 018,88	168 000,00	88 000,00	72 503,72	82,4	57	0,22
	0780	Wpływy ze zbycia praw majątkowych	2 000,00						0,00
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych			370,00	305,00	82,4		0,00
		IV. Pozostałe dochody własne	901 428,27	1 105 351,71	1 210 631,09	1 048 080,52	86,6	116	3,22
			951 887,24	1 105 171,71	1 173 326,74	1 012 009,73	86,3	106	3,10
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy	115 298,49	108 680,00	141 960,00	139 335,49	98,2	121	0,43
	0830	wpływy z usług	634 459,32	837 953,46	756 656,99	719 543,93	95,1	113	2,21
	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	79 732,73	8 000,00	10 000,00	8 847,14	88,5	11	0,03
	0910	<i>odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat</i>	<i>55 426,13</i>	<i>57 500,00</i>	<i>59 000,00</i>	<i>48 733,62</i>	82,6	88	0,15
	0920	Pozostałe odsetki	<i>9 046,81</i>	<i>6 489,98</i>	<i>21 198,97</i>	<i>20 090,63</i>	94,8	222	0,06
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych			23 630,15	23 701,15	100,3		0,07
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów		4 447,99		4 180,29			0,01
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 500,00		16 500,00	16 500,00	100,0	1 100	0,05
	0970	wpływy z różnych dochodów	34 708,01	44 518,19	138 188,78	33 100,22	24,0	95	0,10
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego		18 708,08					
		Dochody własne wg podlicz paragraf	9 520 790,45	9 877 972,21	10 135 965,09	9 691 235,27	95,6	102	29,73
		A. Ogółem DOCHODY WŁASNE I+II+III+IV, w tym :	9 520 790,45	9 877 972,21	10 135 965,09	9 691 235,27	95,6	102	29,73
	2360	<i>dochody gminy związane z realizacją zadań administracji rządowej</i>	20 364,36	20 022,00	20 022,00	18 530,28	92,5	91	0,06

	2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	62,39			6,38		10	0,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych			6 500,00	6 027,04	92,7		
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 289,00	3 300,00	3 300,00	1 295,00	39,2	100	0,00
		B. DOTACJE CELOWE	9 255 756,13	10 127 219,81	11 638 270,25	11 439 358,51	98,3	124	35,09
	2030	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	975 399,94		1 002 553,02	965 907,57	96,3	99	2,96
	2040	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	5 361,90	863 788,88	3 930,00	3 408,56	86,7	64	0,01
	2000	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie wspólnej Polityki Rolnej		945 618,56	904 409,84	819 703,52	90,6		2,51
	2007	w tym z UE		929 969,53	832 125,03	776 422,08	93,3		2,38
	2009	z budżetu krajowego		15 649,03	72 284,81	43 281,44	59,9		0,13
	6620, 6630	na zadania własne inwestycje realizowane w drodze porozumień	20 000,00	40 000,00	15 000,00	15 000,00	100,0		
	6320	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	12 447,00		100 000,00	100 000,00	100,0		
	6330	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)		67 843,57	103 592,35	79 978,35	77,2		
	2010	z budżetu państwa na zadania z l e c o n e	4 320 335,52	3 461 454,80	4 380 583,60	4 357 103,13	99,5	101	13,37
	2020	na porozumienia z organami administracji rządowej	67 553,00	5 000,00	3 300,00	3 300,00	100,0	5	0,01
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 771 778,37	4 659 298,00	5 033 433,00	5 003 488,94	99,4	133	15,35
	2320, 2330	na porozumienia i umowy z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	82 880,40	84 216,00	81 468,44	81 468,44	100,0	98	0,25
	2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych			10 000,00	10 000,00	100,0		

		zadań bieżących							
		razem dotacje majątkowe	32 447,00	107 843,57	218 592,35	194 978,35	89,2	601	0,60
		razem dotacje bieżące	9 223 309,13	10 019 376,24	11 419 677,90	11 244 380,16	98,5	122	34,50
		<i>razem dotacje majątkowe i bieżące</i>	<i>9 255 756,13</i>	<i>10 127 219,81</i>	<i>11 638 270,25</i>	<i>11 439 358,51</i>	<i>98,3</i>	<i>124</i>	<i>35,09</i>
		C. Środki pozyskane z innych źródeł:	94 054,09	4 183 367,50	8 183,50	220 563,00		235	0,68
6290 6297- 6298		Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	94 054,09	4 183 367,50	8 183,50	220 563,00		235	0,68
6297		w tym z UE		4 183 367,50	8 183,50	220 563,00	100,0		0,68
2920		SUBWENCJE	11 022 538,00	10 769 123,00	11 245 937,00	11 245 937,00	100,0	102	34,50
		<i>z tego -subwencja oświatowa</i>	<i>7 268 063,00</i>	<i>7 213 535,00</i>	<i>7 690 349,00</i>	<i>7 690 349,00</i>	<i>100,0</i>	<i>106</i>	<i>23,59</i>
		DOCHODY ZBIORCZE GMINY	29 893 138,67	34 957 682,52	33 028 355,84	32 597 093,78	98,7	109	100,0
		w tym: dochody majątkowe	255 519,97	4 460 211,07	315 345,85	488 350,07	154,9	191	1,5
		dochody bieżące	29 637 618,70	30 497 471,45	32 713 009,99	32 108 743,71	98,2	108	98,5
		Razem dochody gminy	29 893 138,67	34 957 682,52	33 028 355,84	32 597 093,78	98,7	109	100,0
		<i>dochody bieżące</i>	<i>29 637 618,70</i>	<i>30 497 471,45</i>	<i>32 713 009,99</i>	<i>32 108 743,71</i>	<i>98,2</i>	<i>108</i>	<i>98,5</i>
		<i>majątkowe</i>	<i>255 519,97</i>	<i>4 460 211,07</i>	<i>315 345,85</i>	<i>488 350,07</i>	<i>154,9</i>	<i>191</i>	<i>1,5</i>

III. Wierzytelności gminy - zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, posiadane udziały gminy, środki pieniężne.

Stan długu gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na początek roku wynosił ogółem 13.499.912,02 zł. Gmina zaciągnęła w ciągu roku kredyty na kwotę 1.761.484,40 zł oraz pożyczki na kwotę 1.271.869,00 zł tj. łącznie 3.033.353,40 zł, a spłaciła 1.163.720,00 zł. Na wniosek gminy WFOŚiGW w Olsztynie umorzył kwotę 63.600 zł z pobranej w wysokości 636.000 zł na budowę wodociągu w Kramarzewie.

DŁUG łączny gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2017r wynosi **15.305.945,42 zł**, co stanowi **46,95 %** osiągniętych ogólnych dochodów gminy, a 46,34 % planowanych dochodów gminy na rok 2017.

Wydatki związane z obsługą długu z tytułu kredytów wyniosły w 2017r. 392.463,24 zł. Należności odsetkowe od kredytów i pożyczek pokrywane są z wydatków bieżących gminy i stanowią 93,44 % planowanej wartości wynoszącej 420.000 zł.

Łącznie zatem wszystkie **spłaty rat i obsługa kredytów i pożyczek** wyniosły 1.556.183,24 zł stanowiąc 4,77% zrealizowanych dochodów gminy za rok 2017, a 4,71 % planowanych dochodów gminy na rok 2017.

W dniu 30 grudnia 1991r. Rada Miejska w Jezioranach **przystąpiła do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego – Spółka Akcyjna wykupując 2 AKCJE po 1.000 zł każda**. Akcje te zostały w 2016r. wykupione przez Marszałka Województwa. Na koniec 2017r. **gmina nie posiada żadnych akcji.**

Gmina posiada UDZIAŁY w kapitale zakładowym Spółki z o.o. Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach.

W 2011 r. gmina dokapitalizowała spółkę z o.o. : Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach w wysokości 134.000 zł. (*kanalizacja Tłokowo*) Łącznie udziały gminy, jako jedynego udziałowca w kapitale tej spółki wyniosły na koniec roku 2011 kwotę **1.969.000 zł** (*1.969 głosów-udziałów po 1.000 zł*). *Stan ten nie zmienił się i jest aktualny także na 31 grudnia 2017r.*

Od 2010r. gmina jest udziałowcem spółki Zakład Gospodarki Odpadów Komunalnych w Olsztynie . Udziały te wyniosły na koniec 2010r. 1.500 zł, z czego z wpłaty gminy 1.000 zł , a 500 zł z dywidendy. W roku 2011 gmina nabyła dalsze udziały w spółce ZGOK za kwotę **38.000 zł**. W roku 2013 gmina nabyła kolejne udziały w spółce ZGOK na kwotę 166.000 zł, a w roku 2014 za kwotę 73.000 zł łączne więc udziały w tej spółce wynoszą **278.500 zł** , z czego 278.000 zł z wpłat gminy , a 500 zł z dywidendy.

Stan poręczeń oraz wielkość pożyczek udzielonych przez gminę przedstawione zostały w części XI. Uzupelnienia i wnioski.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku podstawowym budżetu na dzień 31.12.2017 r. wyniosły 923.827,60 zł, z czego na koniec roku założono lokatę w wysokości 923.827,60 zł. W kwocie tych środków mieści się wartość subwencji oświatowej (580.313 zł) otrzymanej z wyprzedzeniem w grudniu 2017r. na finansowanie zadań oświatowych w m-cu styczniu 2018 r.

IV. Zarówno w ogólnej kwocie dochodów i jak wydatków budżetu gminy mieszczą się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej z l e c o n y c h gminie i innych zadań zleconych ustawami oraz **dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej.**

Realizację zadań z l e c o n y c h przedstawia poniższa tabela : (Tabela Nr 3) w zł

Dział	Roz- ział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie rok 2016	DOCHODY		WYDATKI	
					Plan rok 2017	Wykonanie rok 2017	Plan rok 2017	Wykonanie rok 2017
010			Rolnictwo i lowiectwo	649 547,66	693 524,34	693 524,34	693 524,34	693 524,34
	01095		Pozostała działalność	649 547,66	693 524,34	693 524,34	693 524,34	693 524,34
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	649 547,66	693 524,34	693 524,34		

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 211,08			9 144,94	9 144,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 404,10			1 572,01	1 572,01
		4120	Składki na FP	12,25			44,07	44,07
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	179,44			170,93	170,93
		4300	Zakup usług pozostałych	2 929,36			2 666,57	2 666,57
		4430	Różne opłaty i składki	636 811,43			679 925,82	679 925,82
750			Administracja publiczna	51 767,00	64 688,00	64 688,00	64 688,00	64 688,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	51 767,00	64 688,00	64 688,00	64 688,00	64 688,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	51 767,00	64 688,00	64 688,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 231,23			54 082,34	54 082,34
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 466,07			9 546,51	9 546,51
		4120	Składki na FP	1 069,70			1 059,15	1 059,15
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	7 362,55	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	7 362,55	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 362,55	1 600,00	1 600,00		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	214,53			210,52	210,52
		4120	Składki na FP	30,75			30,05	30,05
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 254,72			1 226,43	1 226,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 862,55			133,00	133,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	48 774,63	83 086,26	81 268,02	83 086,26	81 268,02
	80101		Szkoły podstawowe	26 091,47	61 437,00	59 643,75	61 437,00	59 643,75
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	26 091,47	61 437,00	59 643,75		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	258,32			613,89	590,52
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	25 833,15			60 823,11	59 053,23
	80110		Gimnazja	22 620,29	21 049,32	21 024,33	21 049,32	21 024,33
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	22 620,29	21 049,32	21 024,33		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	223,96			221,77	208,16
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	22 396,33			20 827,55	20 816,17

	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach i liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	62,87	599,94	599,94	599,94	599,94
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	62,87	599,94	599,94		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,62				
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	62,25			599,94	599,94
851			Ochrona zdrowia	266,00	267,00	219,60	267,00	219,60
	85195		Pozostała działalność	266,00	267,00	219,60	267,00	219,60
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	266,00	267,00	219,60		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,20			7,00	7,00
		4300	Zakup usług pozostałych	265,80			260,00	212,60
852			Pomoc społeczna	7 334 394,55	38 854,00	38 520,32	38 854,00	38 520,32
	85211		Świadczenia wychowawcze, dodatek wychowawczy oraz dodatek do zryczałtowanej kwoty stanowiące pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 771 778,37	0,00	0,00	0,00	0,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.	3 771 778,37				
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	193,52				
		3110	Świadczenia społeczne	3 696 342,80				
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 097,24				
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 826,42				
		4120	Składki na FP	772,56				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 435,24				
		4260	Zakup energii	884,44				
		4270	Zakup usług remontowych	2 016,46				
		4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00				
		4300	Zakup usług pozostałych	7 511,82				
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	235,07				
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	447,20				
		4410	Podróże służbowe krajowe	33,00				
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 653,00				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 269,60				

85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 529 684,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 529 684,20				
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	348,55				
	3110	Świadczenia społeczne	3 430 874,30				
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 000,00				
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 460,00				
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 124,79				
	4120	Składki na FP	1 508,00				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 465,12				
	4260	Zakup energii	2 901,53				
	4280	Zakup usług zdrowotnych	60,00				
	4300	Zakup usług pozostałych	13 843,18				
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	404,04				
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 492,44				
	4410	Podróże służbowe krajowe	6,00				
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 293,00				
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 903,25				
85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	26 239,20	31 304,00	31 174,32	31 304,00	31 174,32
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	26 239,20	31 304,00	31 174,32		
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	26 239,20			31 304,00	31 174,32
85215		Dotatki mieszkaniowe	6 557,60	7 550,00	7 346,00	7 550,00	7 346,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	6 557,60	7 550,00	7 346,00		
	3110	Świadczenia społeczne	6 434,38			7 402,41	7 205,76
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9,20			7,42	5,28
	4300	Zakup usług pozostałych	110,72			139,21	134,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3,30			0,96	0,96
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					
85295		Pozostała działalność	135,18	0,00	0,00	0,00	0,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	136,68				
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12,18				
	4260	Zakup energii	123,00				

		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1,50				
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej					
855			RODZINA	0,00	8 531 997,00	8 480 771,79	8 531 997,00	8 480 771,79
	85501		Świadczenie wychowawcze	0,00	5 033 433,00	5 003 488,94	5 033 433,00	5 003 488,94
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci.		5 033 433,00	5 003 488,94		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				205,00	182,03
		3110	Świadczenia społeczne				4 957 986,00	4 929 868,80
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				44 730,00	44 730,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				2 533,00	2 516,78
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				8 252,00	7 959,64
		4120	Składki na FP				1 158,00	1 116,88
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				1 353,33	1 353,33
		4260	Zakup energii				1 333,00	1 333,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych				30,00	
		4300	Zakup usług pozostałych				11 513,67	10 265,91
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				344,00	343,55
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				798,00	638,82
		4410	Podróże służbowe krajowe				24,00	7,20
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				1 773,00	1 773,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				1 400,00	1 400,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	0,00	3 498 422,00	3 477 140,85	3 498 422,00	3 477 140,85
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej		3 498 422,00	3 477 140,85		
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń				362,00	328,09
		3110	Świadczenia społeczne				3 396 606,39	3 380 027,26
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników				56 629,12	54 296,49
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne				3 934,88	3 908,81
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne				10 334,17	9 760,43
		4120	Składki na FP				1 450,28	1 380,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia				3 839,00	3 839,00
		4260	Zakup energii				3 084,00	1 896,62
		4280	Zakup usług zdrowotnych				62,00	60,00
		4300	Zakup usług pozostałych				14 469,62	14 256,39
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				392,54	270,19
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe				1 491,00	1 489,05

	4410	Podróże służbowe krajowe				156,00	17,44
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych				2 376,00	2 376,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej				3 235,00	3 235,00
	85503	Karta Dużej Rodziny	0,00	142,00	142,00	142,00	142,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej		142,00	142,00		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia				27,72	27,72
	4260	Zakup energii				98,15	98,15
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych				16,13	16,13
Razem		Razem	8 092 112,39	9 414 016,60	9 360 592,07	9 414 016,60	9 360 592,07

Otrzymałą dotację na realizację zadań zleconych gmina wykorzystwała w wysokości 9.360.592,07 zł, tj. w 100 %. Zadania zlecone dotyczą tak jak w latach poprzednich przede wszystkim zadań z zakresu pomocy społecznej 38.520,32 zł oraz rodzinie z kwotą 8.480.771,79 zł. Kwota 5.003.488,94 zł przekazana na realizację zadań z zakresu pomocy państwa w wychowaniu dzieci stanowi 99,41% planu, 3.477.140,85 zł na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego stanowi 99,40 % planu, 31.174,32 zł kwota ta została przeznaczona na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne stanowi 99,59 % planu, wartość 7.346,00 zł przeznaczona na dodatki mieszkaniowe.

Na wynagrodzenia i wydatki pochodne dla zatrudnionych na 2,5 etatu w tutejszym Urzędzie urzędników realizujących zadania administracji rządowej zleconych gminie(USC, dowody osobiste, ewidencja ludności, obrona cywilna), wykorzystano 100 % planu tj. kwotę 64.688,00 zł, w 100% również wykorzystano dotację przyznaną na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników (693.524,34 zł), w dziale Ochrony zdrowia –219,60 zł- na wypłaty za szkolenia młodocianych wykorzystano w 82,25 %, oraz na sfinansowanie stałych czynności związane z prowadzeniem rejestru wyborców 1.600 zł. W dziale 801 wykorzystano przyznaną dotację w 97,81% na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek tj. 81.268,02 zł.

V. Wykonanie zadań realizowanych na podstawie zawartych **POROZUMIENÍ i umów** z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej zamknęło się kwotą **wydatków** 199.768,44 zł na plan 201.516,00 zł stanowiąc 99,13 % realizację.

Tabela Nr 4.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie za 2016r	Plan po zmianach 2017	Wykonanie 2017	Plan po zmianach	Wykonanie wydatków
1	2	3	4	5	8	9	10	11
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	68 664,40	68 252,44	68 252,44	70 000,00	68 252,44
	60014		Drogi publiczne powiatowe	68 664,40	68 252,44	68 252,44	70 000,00	68 252,44
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	68 664,40	68 252,44	68 252,44		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	32 100,00			23 000,00	23 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	18 000,00			16 500,00	16 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 564,40			30 500,00	28 752,44
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	5 000,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00

71035		Cmentarze	5 000,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organizacjami administracji rządowej	5 000,00	3 300,00	3 300,00		
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00			3 300,00	3 300,00
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	95 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00	115 000,00
	75412	Ochotnicze Straże Pożarne	20 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00
	6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst		15 000,00	15 000,00		
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	20 000,00				
	6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	20 000,00			15 000,00	15 000,00
	75495	Pozostała działalność	75 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
	2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	62 553,00				
	6320	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	12 447,00	100 000,00	100 000,00		
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	57 687,00				
	4300	Zakup usług pozostałych	4 866,00				
	6050	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych				100 000,00	100 000,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	12 447,00					
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	14 216,00	13 216,00	13 216,00	13 216,00	13 216,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	10 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	9 000,00	9 000,00		
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	10 000,00			9 000,00	9 000,00
	92116	Biblioteki	4 216,00	4 216,00	4 216,00	4 216,00	4 216,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	4 216,00	4 216,00	4 216,00		
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	4 216,00			4 216,00	4 216,00
		RAZEM	182 880,40	199 768,44	199 768,44	201 516,00	199 768,44
		w tym :					
		z jst	115 327,40	96 468,44	96 468,44	98 216,00	96 468,44
		z organami administracji rządowej	67 553,00	103 300,00	103 300,00	103 300,00	103 300,00

W kwocie 199.768,44 zł wydatków w ramach zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zostały wykonane następujące zadania : 68.252,44 zł – utrzymanie bieżące dróg powiatowych; w rozdziale 75412 dotacja w kwocie 15.000,00 na modernizację CO w remizie OSP w Jezioranach , oraz w dziale 921- KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO w rozdz.92109- dofinansowanie Wojewódzkiego Przeglądu Kapel i Zespołów Śpiewaczych -9.000 zł oraz

w rozdz.92116- dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie 4.216 zł. Wszystkie dotacje zostały przyznane z powiatu.

W ramach porozumień -umów zawartych z organami administracji rządowej wykorzystano zgodnie z planem w dz.754,w rozdziale 75495 kwotę 100.000 zł z budżetu państwa zgodnie z przeznaczeniem na wykonanie II etapu monitoringu w mieście Jeziorany oraz kwotę 3.300 zł otrzymaną na bieżące utrzymanie grobów wojennych w ramach porozumienia z Wojewodą.

Dane zawarte w ostatniej tabeli przedstawiają więc zarówno dochody otrzymane ramach zawartych przez gminę z innymi jednostkami samorządu terytorialnego u mów i porozumień oraz rozliczenie się gminy z otrzymanych tą drogą środków.

VI. Syntetyczna realizacja budżetu gminy za rok 2017 przedstawia się następująco : **Tabela Nr 5** w zł

1	Wyszczególnienie	Wykonania za 2016 rok		Plan z Uchwały Rady 2017 rok	Plan po zmianach 2017r.	Wykonanie 2017r.	% 7:6	% 7:3	Stuktura % 2017
		ZŁ	%						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	ZBIORCZE DOCHODY GMINY	29 893 138,67	99	34 957 682,52	33 028 355,84	32 597 093,78	98,7	109,0	100,0
II	WYDATKI ZBIORCZO	28 191 898,92	94	37 113 504,46	36 620 864,15	34 215 546,71	93,4	121,4	100,0
1	Bieżące 2+3+4	27 259 246,42	95	29 758 964,05	32 357 836,17	30 053 958,12	92,9	110,3	87,8
2	Zlecone	8 092 113,89	100	8 120 752,80	9 414 016,60	9 360 592,07	99,4	115,7	27,4
3	Porozumienia	182 880,40	100	89 216,00	201 516,00	199 768,44	99,1	109,2	0,6
4	Własne bieżące, w tym :	18 984 252,13	93	21 548 995,25	22 742 303,57	20 493 597,61	90,1	108,0	59,9
	Obsługa długu	438 517,99	97	500 000,00	420 000,00	392 463,24	93,4	89,5	1,1
	Bieżące poza obsługą długu	18 545 734,14	93	21 048 995,25	22 322 303,57	20 101 134,37	90,0	108,4	58,7
5	Majątkowe	932 652,50	75	7 354 540,41	4 263 027,98	4 161 588,59	97,6	446,2	12,2
	w tym:								0,0
	a) Inwestycje	733 967,67	70	6 693 838,67	3 735 607,58	3 634 186,19	97,3	495,1	10,6
	b) Pozostałe wydatki majątkowe	198 684,83	100	660 701,74	527 420,40	527 402,40	100,0	265,4	1,5
6	Razem wydatki własne 4+5	19 916 904,63	92	28 903 535,66	27 005 331,55	24 655 186,20	91,3	123,8	72,1
	W wydatkach zbiorczych DOTACJE z budżetu gminy	3 339 874,58	100	3 607 722,00	3 739 481,25	3 705 806,27	99,1	111,0	10,8
III	WYNIK	1 701 239,75	457	-2 155 821,94	-3 592 508,31	-1 618 452,93	45,1	-95,1	-4,7

STRUKTURA procentowa wykonanych wydatków budżetowych przedstawia się następująco :

Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Wykonanie 2017
WYDATKI bieżące, w tym :	84,13	91	96,69	87,84
Zadania własne	70,33	75,9	67,34	59,90
Zlecone	13,5	14,8	27,7	27,36
Porozumienia	0,3	0,3	0,65	0,58
Razem zlecone i porozumienia	13,8	15,1	38,35	27,94
WYDATKI MAJĄTKOWE	15,87	9	3,31	12,16
Razem zadania bieżące i majątkowe zbiorczo	100	100	100	100
w tym zadania własne gminy ogółem	86,2	84,9	70,65	72,06

Jak wynika z wcześniej podanych danych kwotowych i procentowych zawartych w prezentowanej wyżej tabeli poniesione w wysokości 4.161.588,59 zł wydatki majątkowe stanowią **12,2 %** ogólnie poniesionych wydatków gminy za 2017 rok.

Zmieniona w 2009r. ustawa o finansach publicznych wprowadziła wymóg zachowania **równowagi w budżecie bieżącym**.

Wyniki te w budżecie gminy Jeziorany za rok sprawozdawczy 2016 są pozytywne .

Osiągnięte **dochody bieżące są wyższe od zrealizowanych wydatków bieżących**

- o kwotę 2.054.785,59 zł .Wynik nadwyżkowy budżetu operacyjnego (bieżącego) jest zgodny z przyjętymi założeniami do projektu budżetu gminy na 2017r. (355.173,82 zł)

VII. WYDATKI BUDŻETOWE

Na podstawie sprawozdania z wykonania zbiorczych wydatków budżetowych gminy Jeziorany wg działów w 2016 r. ustalone zostały w działach kwoty niewykonanych wydatków w stosunku do planu po zmianach oraz zobowiązania **niewymagalne**.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły w ogóle .

Tabela nr 7 w zł

A	Nazwa	Wykonanie na 2016r.	%	Plan z Uchwały Rady 2017r.	Plan po zmianach	Wykonanie 2017r.	% Wskaźnik realizacji 2017r/6	Struktura % 2017	% wskaź 2017: 2016,	Wydatki niewykonane w 2017 roku	Zobowiązania niewymagalne w 2017 r
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	867 184,26	88	2 174 524,44	809 253,19	803 818,60	99	2,3	92,7	5 434,59	517,71
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	624 322,51	86	3 672 496,30	3 753 577,21	3 698 078,43	99	10,8	592,3	55 498,78	18 635,75
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	286 883,14	81	539 715,00	356 778,71	317 866,10	89	0,9	110,8	38 912,61	658,02
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	52 024,90	96	40 000,00	41 300,00	39 504,19	96	0,1	75,9	1 795,81	
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 805 058,98	90	3 698 577,61	3 780 927,55	3 532 888,00	93	10,3	125,9	248 039,55	318 149,05
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROL I I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	7 362,55	80	1 600,00	1 600,00	1 600,00	100	0,0		0,00	
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA	363 542,90	85	394 620,00	507 837,70	469 275,54	92	1,4	129,1	38 562,16	10 533,20
757	OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	438 517,99	97	500 000,00	420 000,00	392 463,24	93	1,1	89,5	27 536,76	
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	0	140 000,00	128 000,00	0,00	0	0,0		128 000,00	
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	8 892 076,91	95	10 078 148,76	10 505 319,56	9 485 863,11	90	27,7	106,7	1 019 456,45	467 101,06
851	OCHRONA ZDROWIA	126 193,38	95	128 097,73	110 313,07	107 462,31	97	0,3	85,2	2 850,76	402,42
852	POMOC SPOŁECZNA	9 475 536,39	99	2 182 420,27	2 201 337,92	2 094 537,52	95	6,1	22,1	106 800,40	57 747,25
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	372 067,53	96	259 928,00	389 672,00	372 490,85	96	1,1	100,1	17 181,15	19 562,57
855	RODZINA	0,00		8 210 967,15	8 721 839,08	8 665 380,59	99	25,3		56 458,49	13 600,44
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 618 932,51	83	2 651 235,28	2 334 435,28	1 775 140,05	76	5,2	109,6	559 295,23	488 971,10

921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 066 932,81	99	1 136 597,28	1 236 720,97	1 208 233,07	98	3,5	113,2	28 487,90	
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	1 195 262,16	96	1 304 576,64	1 321 951,91	1 250 945,11	95	3,7	104,7	71 006,80	51 825,95
	OGÓLEM	28 191 898,92	96	37 113 504,46	36 620 864,15	34 215 546,71	93	100	121,4	2 405 317,44	1 447 704,52
	w tym majątkowe	932 652,50	75	7 354 540,41	4 263 027,98	4 161 588,59	98	12,2	446,2	101 439,39	
	wydatki bieżące	27 259 246,42	98	29 758 964,05	32 357 836,17	30 053 958,12	93	87,8	110,3	2 303 878,05	1 447 704,52
	PODZIAŁ NA ZADANIA :							0,0			
	Razem zadania gospodarcze(010,020,700, 710,900)	3 449 347,32	85	9 077 971,02	7 295 344,39	6 634 407,37	91	19,4	192,3	660 937,02	508 782,58
	Razem zadania socjalno bytowe 926,921,854,853,852,851,801	21 128 069,18	99	15 089 768,68	15 765 315,43	14 519 531,97	92	42,4	68,7	1 245 783,46	596 639,25
	w tym oświata i edukacyjna opieka wychowawcza	9 264 144,44	100	10 338 076,76	10 894 991,56	9 858 353,96	90	28,8	106,4	1 036 637,60	486 663,63
	Bezpieczeństwo publiczne (754)	363 542,90	82	394 620,00	507 837,70	469 275,54	92	1,4	129,1	38 562,16	10 533,20
	Różne rozliczenia finansowe (757,758)	438 517,99	86	640 000,00	548 000,00	392 463,24	72	1,1	89,5	155 536,76	0,00
	Administracja publiczna i naczelné organy władzy (750,751)	2 812 421,53	96	3 700 177,61	3 782 527,55	3 534 488,00	93	10,3	89,5	248 039,55	318 149,05
		28 191 898,92	96	28 902 537,31	27 899 025,07	25 550 166,12	92	74,7	107	2 348 858,95	1 434 104,08

Szczegółową realizację wydatków budżetowych gminy Jeziorany za rok 2017 w poszczególnych działach w rozbiciu na rozdziały i paragrafy przedstawia w formie tabelarycznej **załącznik Nr 1**. Natomiast gruntowna analiza wydatków jest omówiona resortowo przez poszczególne jednostki oraz komórki organizacyjne w załącznikach **Nr 11 do 20**.

W wydatkach niewykonanych mieszczą się także zabezpieczenia planów roku 2017 do wielkości podpisanych umów, **których realizacja będzie kontynuowana w roku 2018**.

W sprawozdaniu z wykonania wydatków łącznie z powstałymi zobowiązaniami **nie występują przekroczenia wydatków**.

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami **niewymagalnymi**. Największe kwoty w wydatkach bieżących, zgodnie z zasadą rachunkowości, dotyczą naliczonych kosztów z tytułu odpisu za 2017 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wydatków pochodnych, które zgodnie z obowiązującymi przepisami zostały wypłacone w I kwartale 2018r.

Podobnie jak w latach ubiegłych zgodnie z planem w 2017 roku z budżetu gminy zostały udzielone dotacje na realizację z l e c o n y c h p r z e z g m i n ę z a d a ń .

Omawia je poniższa tabela . **Tabela nr 8**

Dz	Rozdz	§	Nazwa - wyszczególnienie	Wykonanie 2016	Plan po zmianach 2017	Wykonanie 2017	% wskaźnik wykonania 2017	% wskaźnik do 2017r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9

750	75095	2820	Pozostała działalność	10000	10 000,00	10 000,00		
801	80101	2590	Szkoły Podstawowe	1551151,73	1 684 327,00	1 681 435,37	99,83	108,4
801	80103	2590	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	188697,8	223 117,00	222 668,48	99,80	118,0
801	80104	2540	Przedszkole niepubliczne	460399,68	521 816,00	520 195,20	99,69	113,0
801	80105	2590	Przedszkola specjalne		446,00	446,00		
801	80113	2820	Dowózienie uczniów	4 200,00	5 000,00	3 000,00	60,00	71,4
801	80149	2540	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	62 632,56	40 388,00	33 681,80		
801	80150	2590	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach i liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	21 136,80	58 918,00	58 910,17	99,99	278,7
			Razem dz .801-OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 298 218,57	2 544 012,00	2 530 337,02	99,46	110,1
851	85154	2820	OCHRONA ZDROWIA - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	20 236,01	19 795,25	19 795,25	100,00	97,8
852	85295	2820	POMOC SPOŁECZNA	280,00				
921	92109	2480	Kluby i świetlice wiejskie	701 000,00	816 290,00	816 290,00	100,00	116,4
921	92116	2480	Biblioteki publiczne	215 220,00	224 884,00	224 884,00	100,00	104,5
			Razem dotacje bieżące dla instytucji kultury	916 220,00	1 041 174,00	1 041 174,00	100,00	113,6
921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie prac konserwatorskich obiektów zabytkowych	20 000,00	20 000,00		0,00	0,0
921	92195	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,00	100,0
			Razem dz. 921	941 220,00	1 066 174,00	1 046 174,00	98,12	111,2
926	92605	2820	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	50 000,00	55 000,00	55 000,00		
			OGÓLEM DOTACJE BIEŻĄCE z BUDŻETU GMINY	3 309 954,58	3 684 981,25	3 651 306,27	99,09	110,3
				3 309 954,58	3 684 981,25	3 651 306,27	99,09	110,3
			DOTACJE MAJĄTKOWE z budżetu gminy , w tym :	29 920,00	54 500,00	54 500,00	100,00	182,2
921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych – dla świetlic wiejskich	25 000,00	54 500,00	54 500,00	100,00	218,0
	92116	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych – dla biblioteki miejskiej	4 920,00				
				3 339 874,58	3 739 481,25	3 705 806,27	99,10	111,0
				3 334 954,58	3 739 481,25	3 705 806,27	99,10	111,1

Wszystkie udzielone z budżetu gminy dotacje zostały rozliczone, a niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu gminy w terminach zgodnych z podpisaną umową.

VIII. WYDATKI MAJĄTKOWE przedstawia następujący załącznik Nr 2 pokazując jednocześnie analityczne zadania inwestycyjne i źródła ich pokrycia.

Oto jak przedstawia się jego syntetyczne zestawienie : **Tabela Nr 9**

Dział	Rozdział	§**	Nazwa zadania inwestycyjnego	Wykonanie 2016	Plan z Uchwały Rady 2017	Plan po zmianach	Wykonanie 2017	% wskaźnik 2017 r. 8:7	% wskaźnik 8:5	źródło pokrycia: dotacje i inne środki	źródło pokrycia: środki własne	wydatki niewykonane minus zobowiązania niewymagalne (7-8 -11)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12	13	14
			Ogółem, w tym :	932 862,55	6 693 838,67	4 263 027,98	4 161 588,59	98	446%	335 563,00	3 826 025,59	101 439,39
			Inwestycje	734 177,72	6 693 838,67	3 701 809,58	3 600 423,56	97	490%	335 563,00	3 264 860,56	101 386,02
			Pozostałe wydatki majątkowe	198 684,83	0,00	561 218,40	561 165,03	100	282%	0,00	561 165,03	53,37
			Razem wydatki MAJĄTKOWE	932 862,55	6 693 838,67	4 263 027,98	4 161 588,59	98	446%	335 563,00	3 826 025,59	101 439,39
			WYDATKI zbiorcze gminy	28 191 898,92	37 113 504,46	36 620 864,15	34 215 546,71	93	121%	8,1	91,9	2 405 317,44
			% wskaźnik wydatków majątkowych do zbiorczych wydatków gminy	3,3	18,0	11,6	12,2	104	368%	4 161 588,59		4,2

Źródłami pokrycia wszystkich wydatków majątkowych , w tym wykonanych zadań inwestycyjnych w 2017 roku były w 91,9 % środki własne oraz w 8,1 % środki zewnętrzne :

Lp	Zadanie dofinansowywane i ŹRÓDŁO finansowania	Kwota	Struktura % 2017
1.			
	<i>REMIZA OSP Jeziorany-dotacja z powiatu</i>	<i>15.000,00</i>	<i>0,4</i>
	<i>Monitoring miasta-dotacja z budżetu państwa</i>	<i>100.000,00</i>	<i>2,4</i>
	<i>Droga gminna we Franknowie-środki UE</i>	<i>220.56,003</i>	<i>5,3</i>
2.	Razem- dofinansowanie	335.563,00	8,1
3.	Środki własne	3.826.025,59	91,9
	Razem	4.161.588,59	100

Zadania inwestycyjne są wymienione w załączniku Nr 2 .

Dodatkowe informacje o realizowanych zadaniach inwestycyjnych zawarte są w załącznikach Nr 11,15,16 i 18.

IX. Dochody w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatki nimi finansowane.

Źródłem dochodów wydzielonego rachunku są:

- wpływy z usług;
- darowizny;
- wpływy z organizowanych przedsięwzięć kulturalno-oświatowych;
- odsetki na rachunku bankowym.

Zebrane środki przeznaczone są na zakup pomocy naukowych, wyposażenie i poprawę bazy lokalowej placówek oświatowych.

Z dniem 31 grudnia każdego roku środki pieniężne znajdujące się na kontach bankowych utworzonych do obsługi finansowej rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty

przekazywane są do Urzędu Miejskiego jako dochody. W 2017 roku przekazano z tych rachunków łącznie 6,38 zł.

Realizacja dochodów wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych w poszczególnych placówkach oświatowo-wychowawczych za rok 2017 przedstawia się następująco :

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	SP J-ny	Gimnazjum	ZSP	Razem
Stan środków BO i BZ na 2017	0	0	0	0
Plan dochodów i wydatków	5 000,00	5 000,00	5 000,00	15 000,00
Wykonanie dochody	1 005,68	2 523,83	2 554,19	6 083,70
Wykonanie wydatki	1 003,00	2 523,83	2 550,49	6 077,32
Przekazane środki do Urzędu Miejskiego	2,68	0,00	3,70	6,38
Razem wydatki	1 005,68	2 523,83	2 554,19	6 083,70

Łącznie w 2017 roku na wyodrębnionym rachunku dochodów przy jednostkach budżetowych oświatowo- wychowawczych **uzyskano dochody** w wysokości 6 083,70 zł, które wykorzystano na pokrycie wydatków poniesionych na kwotę 6 077,32 zł i zwrot środków niewykorzystanych-6,38 zł (zgodnie z przepisami) - na rachunek podstawowy Urzędu Miejskiego w dniu 31.12.2017r.

Szczegółowa realizacja dochodów i wydatków w poszczególnych placówkach :

1. Gimnazjum :

Dochody	2 523,83
Wydanie duplikatu świadectwa	142,00
Odsetki bankowe	0,03
Darowizny	2 381,80
Wydatki	2 523,83
Odkurzacz	263,00
Monitory	1 137,00
Podręczniki	58,43
Papier ksero	109,90
Usługi turystyczne	950,00
Oplaty bankowe i pocztowe	3,00
Czeki	2,50

2. Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych

Dochody	2 554,19
Odsetki bankowe	1,19
Darowizny	2 475,00
Wydanie duplikatu świadectwa	78,00
Wydatki	2 554,19
Bukiet okolicznościowy	347,00
Oplaty bankowe, pocztowe	47,18
Antyramy	34,95
Naprawa aparatu fotograficznego	290,00
Długopisy (promocja szkoły)	339,00

Materiały dekoracyjne	692,35
Puchary	250,00
Naklejka edukacyjna	145,00
Materiały biurowe	323,05
Czeki bankowe	6,00
Pendrive	48,00
Artykuły spożywcze	27,96
Zwrot środków do Urzędu Miejskiego	3,70

3.Szkola Podstawowa w Jezioranach

Dochody	1 005,68
Odsetki bankowe	0,01
Darowizny	774,67
Wydanie duplikatu świadectwa	231,00
Wydatki	1 005,68
Dyplomy, książki	250,00
Opłaty bankowe, pocztowe	17,00
Artykuły dekoracyjne	186,00
Usługa turystyczna	550,00
Zwrot środków do Urzędu Miejskiego	2,68

X. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zbiorczo za omawiany 2017 rok wyniosły 9.691.235,27 zł stanowiąc 95,6 % realizację planu po zmianach wynoszącego 10.135.965,09 zł.

W roku sprawozdawczym osiągnięte dochody własne są wyższe o 1,79 % od wykonania za rok ubiegły- kwotowo jest to wzrost o **170.444,82 zł**.

Dochody własne to głównie **podatki i opłaty** –97,0 %, stanowiące jednocześnie 26,29 % ogólnie osiągniętych dochodów gminy . **Dochody z gospodarowania mieniem komunalnym** stanowią 0,75 % zbiorczych dochodów własnych , a 0,22 % zbiorczych dochodów gminy .

Do stałych zadań prowadzonych w zakresie gospodarowania mieniem w 2017 roku tak jak i w latach poprzednich należała między innymi sprzedaż nieruchomości, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego , nabycie praw majątkowych, dzierżawy . Zagadnienia te omawiają **załączniki Nr 3, 4 i 5**.

W załączniku **Nr 5** dokonano analizy obciążeń finansowych z gospodarowania mieniem komunalnym , a załącznik **Nr 3-** przedstawia informacje o stanie mienia gminy oraz o gospodarowaniu majątkiem gminy.

Podstawowe dochody podatkowe są dla gminy bardzo istotne głównie ze względu na stałe zasilanie kasy gminnej. Ich wielkość świadczy o zamożności gminy . Dowodem na to jest to ,że ich realizacja jest podstawą ustalenia subwencji ogólnej i wyrównawczej dla gminy. **Dochody te za rok 2017** wyniosły **7.372.013,42 zł** i w stosunku do planu po zmianach realizacja ich wynosi **97,73%.** **Od wykonania roku 2016 natomiast są wyższe o 1,6 % ,co kwotowo wynosi 115.873,38 zł.**

W porównaniu do roku 2015 i 2016 oraz planu po zmianach na 2017 rok podstawowe dochody podatkowe przedstawiają się następująco : **Tabela 15**

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015	Wykonanie 2016	Plan po zmianach 2017	Wykonanie 2017	Wsk. % 6:5	% 2017: 2016	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za rok 2017	Skutki udzielonych ulg, - odroczeń, umorzeń, obliczone za 2017r	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy	
										Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, - odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I	OGÓLEM PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE	6 970 068,06	7 256 140,04	7 542 918,00	7 372 013,42	97,73	105,77	818 513,48	44 911,17	22 980,00	765 046,19
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	73 082,32	25 116,67	30 000,00	22 086,96	73,62	30,22				
2	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 639 579,00	2 971 669,00	2 930 718,00	2 986 453,00	101,90	113,14				
3	Podatek rolny	1 694 095,55	1 604 700,00	1 628 000,00	1 545 273,11	94,92	91,22			15 619,01	2 175,22
4	Podatek od nieruchomości	2 028 944,65	2 155 737,99	2 463 000,00	2 350 992,43	95,45	115,87	783 931,63	44 911,17	6 712,39	761 048,63
5	Podatek leśny	106 464,33	114 496,87	115 000,00	115 590,52	100,51	108,57			648,60	69,34
6	Podatek od środków transportowych	99 412,59	112 392,61	106 000,00	98 615,50	93,03	99,20	34 581,85			1 753,00
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	6 950,81	7 054,05	7 000,00	6 701,62	95,74	96,41				
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	104 263,41	170 730,45	141 100,00	136 981,68	97,08	131,38				
	wpływ z opłaty eksploatacyjnej	187946,4	67 964,40	95 000,00	81 900,60	86,21	43,58				
9	Wpływ z opłaty skarbowej	29 329,00	26 278,00	27 100,00	27 418,00	101,17	93,48				
II	DOCHODY POZA PODSTAWOWYMI DOCHODAMI PODATKOWYMI	1 289 051,27	1 107 855,73	1 115 216,00	1 026 099,16	92,01	79,60	12 900,65	0,00	0,00	315 917,00
1	Wpływ z innych opłat	1 213 616,34	1 047 509,60	1 051 216,00	972 985,54	92,56	80,17				32 445,00
2	Odsetki	70 369,43	55 426,13	59 000,00	48 733,62	82,60	69,25				283 472,00
3	Podatek od posiadania psów	5 065,50	4 920,00	5 000,00	4 380,00	87,60	86,47	12 900,65			
III	RAZEM	8 259 119,33	8 363 995,77	8 658 134,00	8 398 112,58	97,00	101,68	831 414,13	44 911,17	22 980,00	1 080 963,19
		6 970 068,06	7 256 140,04	7 542 918,00	7 372 013,42	97,73	105,77				

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych - roczne skutki obniżenia górnych stawek podatków wyniosły 831.414,13 zł (w ub. roku 911.896,32 zł) i dotyczą w najwyższych kwotach podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych, odpowiednio w wartościach 783.931,63 zł oraz 34.581,85 zł. Obniżenia poza sprawozdaniem to kwota 12.900,65 zł w opłacie od posiadania psów.

W kwocie 44.911,17 zł (w ub. roku – 34.443,57 zł) udzielonych ulg obliczonych za rok 2017, kwota w całości dotyczy podatku od nieruchomości.

Skutki wydanych decyzji przez Burmistrza na umorzenie zaległości podatkowych to kwota 22.980,00 zł (w ub. roku 18.179,00 zł), w tym 15.619,01 zł w podatku rolnym, 6.712,39 zł w podatku od nieruchomości, 648,60 zł w podatku leśnym.

Natomiast skutki decyzji wydanych na rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności to kwota 1.080.963,19 zł (w ub. roku – 963.917,18zł), w tym 2.175,22 zł w podatku rolnym, 761.048,63 zł w podatku od nieruchomości, 69,34 zł w podatku leśnym, oraz 1.753,00 zł w podatku od środków transportowych. Poza sprawozdaniem wykazano zastosowane ulgi w kwocie 342.445 zł wpływów z innych opłat oraz 283.472 zł w wpływach z tytułu odsetek.

Łącznie wszystkie zastosowane ulgi w podatkach wyniosły 1.651.450,84 zł, a z ulgami w odsetkach 1.980.268,49 zł (w ub. roku 1.928.436,07 zł), co stanowi – 6,07 % (w ub. roku 6,45 %, rok wcześniej 8,97%) ogólnie zrealizowanych dochodów gminy.

Spośród PODSTAWOWYCH DOCHODÓW PODATKOWYCH największym źródłem dochodów własnych , bezpośrednio realizowanym przez tut. Urząd , są **p o d a t k i i o p ł a t y lokalne, które zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową mieszczą się w dziale 756.**

Plan budżetowy wpływów w całym dziale 756- z podatków i opłat został zrealizowany w 97,5%. Uzyskane wpływy łączne z tego źródła to kwota 7.554.429,25 zł.

REALIZACJĘ OBCIĄŻEŃ FINANSOWYCH WAŻNIEJSZYCH PODATKÓW przedstawiają załączniki tabelaryczne **nr 4,6-9.**

Natomiast opisowo omawia tę realizację załącznik **Nr 10** .

Zaległości podatków i innych dochodów w gminie Jeziorany zestawione na koniec roku 2016 (na podstawie sprawozdania RB-27 S oraz prowadzonych urządzeń analitycznych księgowych) w porównaniu do stanu 31.12.2015 oraz 31.12.2016 r. przedstawiają się następująco :

Tabela nr 17 w zł

Rozdz	§	nazwa	2015	2016	2017
01010	0490	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	22 655,20	22 655,20	22 655,20
70001	0750	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	18 189,29	18 209,14	18 026,15
70005	0470-0970	Dzierżawa, użytkowanie wieczyste ,przekształcenie prawa ,nabycie prawa mienia... komunalnego	234 703,92	254 128,54	256 191,20
75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej	9 578,80	10 119,39	7 145,53
75615	0310	Podatek od nieruchomości	745 055,80	1 673 763,55	1 917 045,95
75615	0320	Podatek rolny	2 336,05	1 516,14	2 771,39
75615	0330	Podatek leśny	36,50	40,50	45,50
75615	0340	Podatek od środków transportowych	149,00	149,00	149,00
Razem 75615- Podatki od osób prawnych			747 577,35	1 675 469,19	1 920 011,84
75616	0310	Podatek od nieruchomości	781 515,17	916 027,70	886 927,07
75616	0320	Podatek rolny	720 232,31	863 651,71	1 068 799,68
75616	0340	Podatek od środków transportowych	86 096,76	82 245,95	112 207,11
75616	0360	Podatek od spadków i darowizn		1 016,00	
75616	0370	Opłata od posiadania psów	750,00	510,00	600,00
75616	0500	Podatek od czynności cywilno-prawnych		2 443,73	2 766,05
75616	0560	Podatki zniesione -hipoteki	117 656,60	117 656,60	136 952,60
Razem 75616- Podatki i opłaty od osób fizycznych			1 706 250,84	1 983 551,69	2 208 252,51
75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie			

		odrębnych staw			
75621	0010	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	116,00		
OGÓLEM dz.756- PODATKI I OPŁATY			2 463 522,99	3 669 140,27	4 135 409,88
85202	0920-0970	Domy pomocy społecznej			6,79
85212	0690	Fundusz alimentacyjny	1 259,20	1 171,20	
85212	0970	Fundusz alimentacyjny	258 648,26		
85212	0980	Fundusz alimentacyjny	1 204 374,37		
85212; 85502	2360	Fundusz alimentacyjny		1 566 477,06	1 722 331,76
85219	0690-0830			351,84	626,19
85228	0690-0830	Opłaty za usługi opiekuńcze		393,20	5 253,45
Razem dz. 852 POMOC SPOŁECZNA			1 464 281,83	1 568 393,30	1 728 218,19
90002	0490	Gospodarka odpadami	219 719,04	231 742,38	286 440,09
Razem dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			219 719,04	231 742,38	286 440,09
92601	0970	Obiekty sportowe			581,03
92695	0830	Pozostała działalność			29 668,18
Razem dz. 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT			0,00	0,00	30 249,21
ZBIORCZO GMINA			4 423 072,27	5 764 268,83	6 477 189,92
			4 423 072,27	5 764 268,83	6 477 189,92

XI. UZUPEŁNIENIA ,PODSUMOWANIA i WNIOSKI

Gmina nie udzieliła żadnych gwarancji ani w roku 2017, ani przed tym rokiem.

Saldo należności z tytułu **udzielonych pożyczek** przez gminę na dzień 31.12.2017r. wynosiło 350.076 zł natomiast na 31.12.2016r. stanowiło kwotę 340.000 zł (zmniejszenie o dokonane w 2017r. spłaty pożyczek dla gminy- o kwotę -5.000 zł) .Składają się na tę kwotę należności trzech podmiotów w kwotach : 25.000 , 310.000zł i 15.076 zł. Termin spłaty pożyczek został przesunięty na wniosek pożyczkobiorców do końca roku 2018.

Zarówno poręczeń jak i pożyczek udzieliła gmina ze względu na wystąpienie własnej spółki Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Jezioranach (100 % udział gminy) jak i Miejskiego Klubu Sportowego z wnioskami o środki unijne na realizację przez te podmioty ważnych z punktu widzenia gminy zadań inwestycyjnych : budowa kanalizacji sanitarnej do Tłokowa oraz modernizacja stadionu miejskiego w Jezioranach (*podmioty te mogły skorzystać od Marszałka Województwa z dodatkowego limitu środków unijnych –poza gminą*). W omawianym 2017 r. gmina udzieliła trzecią pożyczkę w kwocie 15.706 zł dla Stowarzyszenia działającego przy Szkole Podstawowej we Franknowie z terminem jej zwrotu w roku 2018.

Spis załączników do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Jeziorany za 2017r

1. Wykonanie wydatków za rok 2017 w Gminie Jeziorany -Tabela
2. Wykonanie wydatków majątkowych za rok 2016w Gminie Jeziorany .-Tabela
3. INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINY - Ref. RO
4. Realizacja(**tabela**)obciążeń finansowych mienia komunalnego na dzień 31.12.2017r .
5. Realizacja **opisowa** obciążeń finansowych dochodów z gospodarowania mieniem gminy
6. Realizacja obciążeń finansowych (**tabela**)ważniejszych podatków na dzień 31.12.2017r
 - a) w podatku rolnym od osób prawnych ,
 - b) w podatku leśnym od osób prawnych , e) w podatku od środków transportowych
 - c) w podatku od nieruchomości od osób prawnych
- d) Informacja z realizacji obciążeń finansowych za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych
7. Realizacja zobowiązania pieniężnego wg sołectw (**tabela**)
8. Realizacja łącznego zobowiązania pieniężnego przez użytkowników gospodarstw rolnych o powierzchni powyżej 100 ha z terenu Miasta i Gminy Jeziorany za rok 2017r(**tabela**)
9. Sprawozdanie z wykonania podatku od nieruchomości od osób fizycznych (**tabela**)
10. Realizacja **opisowa** obciążeń finansowych **ważniejszych podatków** za 2017r.
11. Sprawozdanie Zakładu Obsługi Gminnych Jednostek Organizacyjnych z wykonania budżetu dz. 801 „**Oświata i Wychowanie**”, dz. 854 „Edukacyjna Opieka Wychowawcza” oraz robót publicznych za 2017 gminy Jeziorany
12. Sprawozdanie z realizacji **Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych** w Jezioranach za rok 2017
13. Sprawozdanie z realizacji **Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii** w roku 2017 w Gminie Jeziorany - dz. 851
14. Sprawozdanie **Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej** z realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej w 2017r w gminie Jeziorany.- dz. 852
15. Sprawozdanie **Ośrodka Sportu i Rekreacji** z realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu w 2017r – dz.926
16. Sprawozdanie z wykonania finansowego i merytorycznego **MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY** za 2017 r . (Dział 921)
17. Sprawozdanie z wykonania finansowego i merytorycznego **BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ** za 2017r.
18. **Informacja o wykonaniu zadań realizowanych w ramach PROGRAMÓW UE .**
19. Sprawozdanie Referatu Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska za 2017 rok- zieleń, ochrona środowiska ,wycinka drzew, place zabaw, wylapywanie i opieka nad bezdomnymi psami.
20. Informacja z realizacji zadań w zakresie **OCHRONY PRZECIWPOŻAROWEJ** za 2017 rok .
21. INFORMACJA o wykorzystaniu **FUNDUSZU SOŁECKIEGO ZA 2017r.**

NIE**Załącznik Nr 3 do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu za 2015 rok.****Informacja o stanie mienia gminy Jeziorany na 31.12.2015**

Do stałych zadań prowadzonych w zakresie gospodarowania mieniem w 2015 roku tak jak i w latach poprzednich należała między innymi sprzedaż nieruchomości, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego, nabycie praw majątkowych, dzierżawy.

W porównaniu do lat poprzednich liczbowo i wartościowo sprzedaż przedstawiają informacje zawarte w dwóch tabelach :

Sprzedaż gruntów lata 2007-2015***Tabele nr 12***

L. p.	Sprzedaż gruntów	2007		2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Miasto przetarg	6	90.784	7	162.097	7	157.924	3	64.712	2	29.053	4	67 090	----		3	277748		
2	Miasto – Poprawa warunków zagospodarowania	1	4.200	2	68.500 (zamiana z Glanc z dopłatą 40.000 zł)	3	3.503	2	7745	1	4.600	---	-----	1	5546			5	28268
3.	Wieś - przetarg	8	160.317	10	307.443	5	107.034	1	10.810	7	149.948	4	56 292	4	190604			2	84620
4.	Wieś poprawa warunków zagospodarowania	4 1-2	9.760 58.190 ROJAL	0	-----	7	19.700	4	40.901	3	8.700	3	6 571	7 (2 działki i zamiana z Romnowsk im	32182			1	263
RAZEM		20	323.252	19	538.040	22	288.161	10	124.168	13	192.301	11	129 953	12	228332	3	277748	8	113151

**Zestawienie sprzedaży budynków mienia komunalnego w latach 2007 – 2015 :
wartościowo i ilościowo w zł tabela nr 13**

L. p.	Sprzedaż mienia komunalnego	2007		2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	Lokale mieszkalne - miasto	16	79.506	19	49.169	7	37.754	13	10.398	13	93.867	13	43 555	7	81033,74	6	5553,14	8	27850,45
2	Budynki mieszkalne - miasto	--	----	1	1.407			1	1134	--	---	-	---	1	1370,42	1	1337,32		
3	Budynki użytkowe – miasto	--	----	--	----			1	111.975	5	268.835	-	---	1	4579,00	--	---		
4	Lokale użytkowe													1	89664,53	--	---		
5	Lokale mieszkalne - wieś	4	24.218	--	----	1	486	2	583	3	28.571	2	1091	1	759,20	--	---	1	16932,00
6	Budynki mieszkalne - wieś	4	10.293	1	792	1	304	1	589	1	493	2	14 000	1	232,90	--	---	1	178,74
7	Budynki użytkowe - wieś	--	----	1		1	125	3	332.894	1	1.820	--	---			1	16800,00		
RAZEM		24	114.017	22	57.428	10	36.669	21	457.573	23	393.586	17	58 646	12	177639,79	8	23690,46	10	44961,19

Gospodarowanie mieniem komunalnym w 2015 roku.

1. Zasoby mieszkaniowe; przeznaczone do sprzedaży w trybie bezprzetargowym dla najemców:

Teren miejski:

- 12 lokali mieszkalnych w 7 budynkach wybudowanych po roku 1960 (Kopernika 43 - 3 lokale, Kajki 21 - 2 lokale, Konopnickiej 12 - 2 lokale, Mickiewicza 18- 1 lokal, Sienkiewicza 5 - 2 lokale, Sienkiewicza 9- 1 lokal, Kajki 34 1 lokal wyłączony ze sprzedaży).
- 4 lokale mieszkalnych w 4 budynkach po kapitalnym remoncie (Kajki 1 - 1 lokal, Kajki 2A - 1 lokal, Konopnickiej 8 - 1 lokal i Plac Zamkowy 5 - 1 lokal)
- 75 lokali mieszkalnych w 45 budynkach wybudowanych w okresie przedwojennym
- Lokale mieszkalne wyłączone ze sprzedaży – Kajki 21 - 1 lokal (budynek przychodni zdrowia), Kościelna 3 - 3 lokale (przebudowany budynek), Konopnickiej 13 - 1 lokal (budynek szkoły)

Teren wiejski:

Zasoby mieszkaniowe przeznaczone do sprzedaży:

- 7 budynków mieszkalnych (jeden dwu lokalowy)– sprzedaż dla najemców
- 15 lokali mieszkalnych w 7 budynkach – sprzedaż dla najemców

Nie przeznaczono do sprzedaży Domu Spokojnej Starości w Kramarzewie, lokalu mieszkalnego w budynku świetlicy w Wójtówku i budynku socjalnego w Wójtówku - 23 lokale socjalne.

W 2015 roku sprzedano:

1. budynki, lokale mieszkalne i lokale użytkowe

- miasto Jeziorany – sprzedano 8 lokali mieszkalnych w tym 1 w budynku wybudowanym po 1960 roku , 1 w budynku po kapitalnym remoncie i 6 lokali w budynkach przedwojennych - sprzedaż w trybie bezprzetargowym dla najemców
- teren wiejski – 1 budynek mieszkalny w trybie bezprzetargowym dla najemcy

2. gruntów mienia komunalnego:

- obręb miasta Jeziorany – sprzedano 4 działki o powierzchni 1084 m² w trybie bezprzetargowym na poprawę warunków zagospodarowania
- oddano 2 działki w wieczyste użytkowanie w trybie bezprzetargowym na poprawę warunków zagospodarowania
- teren wiejski – sprzedana 2 działki o powierzchni 8849 m² w trybie przetargów nieograniczonych i 1 działkę o powierzchni 57 m² w trybie bezprzetargowym na poprawę warunków zagospodarowania

W 2016 roku planuje się przeznaczyć do sprzedaży:

- teren miasta Jeziorany – jedną działkę pod zabudowę mieszkalno-usługową przy ulicy Mickiewicza oraz inne na które będą zainteresowani.
- lokale mieszkalne sprzedaż w trybie bezprzetargowym najemcom zgodnie ze złożonymi przez nich wnioskami.
- grunty będące w zasobach Gmina będą wystawiane do sprzedaży o ile będą zainteresowani ich nabyciem
- teren wiejski - w przetargach nieograniczonych będą wystawiane 4 działki w Piszewie przeznaczonych pod zabudowę letniskową indywidualną oraz działki w strefach zabudowy w innych miejscowościach o ile będzie zainteresowanie ich zakupem. Grunty rolne znajdujące się w zasobach Gminy będą wystawione do sprzedaży o ile będzie zainteresowanie ich kupnem.

Obecnie zainteresowanie kupnem gruntów jest znikome, ogłaszane przetargi na sprzedaż nie doprowadzają do ustalenia nabywców.

Informacja o stanie gruntów będących własnością Skarbu Państwa, których gmina jest wieczystym użytkownikiem (grunty w ha) Tabele nr 14

Lp.	Wyszczególnienie mienia	Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.	Przychód	Rozchód	Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.	Uwagi
1. Gmina	obręb Franknowo	0,02	-	-	0,02	
2. Miasto Jeziorany	Obręb Jeziorany	0,06		0,0025	0,06	
	Razem	0,08		0,0025	0,08	

Informacja o zmianach w stanie mienia komunalnego w 2015r. (grunty w ha):

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 1 stycznia 2015 r.	Przychód	Rozchód	Stan na dzień 31 grudnia 2015 r.	Uwagi
-----	------------------	----------------------------------	----------	---------	----------------------------------	-------

GMINA

1.	Lasy i zadrzewienia	2	-	-	2	
2	drogi	288,41			288,41	
3.	Grunty rolne	77,89		sprzedaż 0,89	77,00	
4.	Działki zabudowane	19,51		sprzedaż 0,05 uwłaszczenie 0,38 wykaz zmian	19,08	
5.	Działki nie zabudowane	1,24			1,24	
6.	Nieużytki	8			8	
7.	Grunty pod obwodnicę	2,64			2,64	
8.	Tereny zielone	0,60			0,60	
9.	Rowy melioracyjne	1,37	0,06		1,43	
	Razem	401,66	0,06	1,32	400,4	

Miasto Jeziorany

1.	Lasy i zadrzewienia	4	-	-	4	
2.	Drogi	11,70	-	-	11,70	
3.	Ogrody działkowe	130,89	-	0,11	130,78	
4.	Działki zabudowane	15,89	-	0,04	15,85	
5.	Działki nie zabudowane	0,30	-		0,30	
6.	Cmentarze	4	-	-	4	
7.	Tereny zielone	4	-	-	4	
8.	Nieużytki	5	-	-	5	
9.	Grunty pod obwodnicę	1,24			1,24	
	Razem	177,02		0,15	176,87	

Powierzchnia ogólna Gminy Jeziorany wynosi 21.149 ha w tym:

- powierzchnia gminy 20.808 ha
- powierzchnia miasta 341 ha

Powierzchnia gruntów będących własnością gminy wynosi – 577,27 ha w tym :

- powierzchnia gruntów na terenie gminy – 400,40 ha
- powierzchnia gruntów na terenie miasta – 176,87 ha

Stan gruntów mienia komunalnego w obrębie Miasto Jeziorany :

1. Grunty ogółem – 176,87 ha
2. Grunty oddane w użytkowanie wieczyste : w tym:
 - a) osobom fizycznym – 224 działki o pow. 13,15 ha
 - b) osobom prawnym – 8 działek o pow. 11,13 ha
 Razem: 24,28 ha
3. Drogi – o pow. 11,70 ha.
4. Place , boiska ,parki i boiska szkolne o pow. 8,79 ha.
5. Działki zabudowane – 10,49 ha
6. Działki niezabudowane przeznaczone do sprzedaży – 0,51 ha (ul. Kajki 343/4 i 343/5 – 0,4110 ha i ul. Mickiewicza 482-0,0936 ha)
7. Cmentarze – 3 działki o pow. 4 ha
8. tereny zielone – 4,00 ha
- 9 nieużytki – 5,00 ha
10. grunty zakupione pod obwodnicę – 1,24 ha
- 11 . Grunty rolne (teren bez opracowanych miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego) – 106,80 ha
- 10 Grunty których Gmina jest wieczystym użytkownikiem – 0,06 ha

S t a n g r u n t ó w mienia komunalnego na terenie gminy Jeziorany na dzień 31.12.2015

Grunty ogółem: 400,40 ha.

1. Grunty pod drogami – 288,41 ha.
2. Grunty pod świetlicami i boiskami – 14,82 ha
2. plaże nad jeziorami – 4,02 ha (trzy jeziora).
4. Grunty pod studniami publicznymi i hydroforniami 9,44 ha.
5. Grunt pod remizami i zbiornikami ppoż – 1,9 ha (6 remiz 8 zbiorników).
6. Grunt pod budynkami gminnymi – 1,75 ha – możliwość sprzedaży .
7. Parkingi i place – (Tłokowo , Zerbuń)- 0,5 ha.
8. Cmentarze poniemieckie – 0,1 ha.
9. Spodziewane występowanie żwiru i wyrobiska – 15,65 ha.
10. Szkoły i grunty szkolne – 3,89 ha.
11. Grunty w użytkowaniu wieczystym osób fizycznych – 6,42 ha.
12. Grunty podlegające uwłaszczeniu pod budynkami prywatnymi- 6,50 ha.
13. Działy pod zabudowę letniskową - Piszewo – 0,4979 – 4 działki do sprzedaży
14. Działki budowlane w zabudowie wiejskiej – 7,39 ha – możliwość sprzedaży
15. Grunty zakupione pod obwodnicę – 2,64 ha
16. Grunty użytkowane rolniczo – 35,1021 ha – możliwość sprzedaży
17. Rowy melioracyjne 1,37 ha

Załącznik Nr 10 do sprawozdania z wykonania budżetu gminy za 2015r.

**REALIZACJA (opisowa) OBCIĄŻEŃ FINANSOWYCH WAŻNIEJSZYCH
PODATKÓW w gminie Jeziorany za 2015rok**

1. Zobowiązanie pieniężne jest wymierzane dla osób fizycznych w jednym nakazie wymiarowym dla podatków rolnego, od nieruchomości i podatku leśnego.

Za okres całego roku 2015 dokonano przypisu z powierzchni **12.780** ha fizycznych stanowiących 11.995,76 ha przeliczeniowych. **Kwota przypisu bieżącego podatku rolnego wyniosła 1.622.505 zł , podatku od nieruchomości – 545.307,00 zł.**

Wymiar **podatku leśnego** dokonany dla osób fizycznych uzupełnił przypis łącznego zobowiązania pieniężnego w wysokości **13.391,00zł.**

Z podsumowania tych trzech wartości wynika, że przypis brutto łącznego zobowiązania pieniężnego na rok 2015 wyniósł 2.181.203,00 zł.

W okresie omawianego roku 2015 dokonano odpisów wymiaru bieżącego na zbiorczą kwotę **75.022,50 zł** z następujących tytułów :

udzielonych ulg inwestycyjnych	- 3.125,00 zł
na podstawie wydanych decyzji umorzeniowych	- 6.512,50 zł.
oraz z innych odpisów , w tym korekt wymiaru	- 65.385,00 zł.

Po uwzględnieniu wprowadzonych odpisów przypis netto stanowi kwotę 2.106.180,50 zł.

Ponadto w ciągu 2015 r. dokonano odpisów z zaległości na kwotę - **8.968,44 zł.**

Osiągnięte wpływy wymiaru bieżącego w roku 2015 wyniosły 2.068.707,41 zł .

Ponadto uzyskano wpływy z tytułu odsetek od wpłat dokonanych po terminie oraz z tytułu kosztów upomnienia.

Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego na 31.12. 2015r. wyniósł **98,22 %**, w ub. roku – **87,69 %** (za 2012- 90,31% za 2011r- 87,35% , rok wcześniej 86,62 % , a za 2010r. 86,45 %).

Zarówno wskaźnik realizacji przypisu bieżącego oraz saldo zaległości końcowej jest zniekształcone poprzez niemożliwość dokonania wymiaru w jednej z miejscowości ze względu na znacznie wydłużoną w czasie procedurę administracyjno- podatkową . Tytułem spodziewanego podatku dokonano przedpłaty na konto podatku rolnego na kwotę ok. 150.000 zł .

Najwyższą realizację uzyskało 11 sołectw:

WÓJTÓWKO – 241,87% , DERC-97,71% , KIKITY- 96,73%, MIEJSKA WIEŚ - 96,10%, ŻARDENIKI -95,70%, PISZEWO -95,13% , KOLONIA JEZIORANY- 95,02% PIERWĄGI-94,09%, RADOSTOWO - 92,17% , ZERBUŃ - 91,93%, FRANKNOWO -90,13%

Średnią realizację uzyskało 9 sołectw:

KOSTRZEWOY-88,56%, POLKAJMY - 87,32% OLSZEWNIK – 85,09% , KROKOWO-84,12% , MIASTO JEZIORANY – 83,79% , MODLINY-83,59% , KRAMARZEWO 83,33% , STUDNICA – 81,28%, KIERSZTANOWO- 80,72% ,

Najniższą realizację uzyskało 5 sołectw:

TŁOKOWO -70,29 % ,STUDZIANKA-,77,57%, LEKITY-77,48%,KALIS-61,44%,POTRYTY-55,41%

Do **31.12.2015 r. na umorzenie** zobowiązań podatkowych wpłynęło **49 podań** .
Z tego : pozytywnie załatwiono **22 podania** , częściowo pozytywnie 5 podań ,
odmownie **10**. W przypadku 1 wniosku odmówiono wszczęcia prowadzenia postępowania
podatkowego , 2 podatnikom umorzono postępowanie, 1 podanie bez rozpatrzenia,
natomiast 8 podań pozostało do rozpatrzenia w I półroczu 2016 roku.

W sprawie **odroczenia, rozłożenia na raty w okresie** od 1 stycznia do 31 grudnia 2015
roku wpłynęło **17 podań** z których :

9 załatwiono pozytywnie , **1** odmownie , w przypadku 6 podań umorzono postępowanie, a 1
podanie pozostało do załatwienia w I półroczu 2016.

Stan zaległości na koniec roku 2015 w stosunku do salda na początek roku

zmalął o 186.631,47 zł :

z początkowego salda 864.983,32 zł końcowe saldo zaległości stanowi wartość
678.351,85 zł.

W okresie od 1 stycznia 2015r. do 31.12.2015 r. **na łączne zobowiązanie podatkowe**
wystawiono 889 opomnień na kwotę 422.300,69 zł.

Gminę obsługuje Urząd Skarbowy w Olsztynie i pod ten adres zawsze najczęściej przesyła się
tytułów wykonawczych celem ściągnięcia drogą egzekucji zaległości podatkowych
obciążających naszych podatników. W roku 2014 łącznie skierowano 142 tytuły
wykonawcze na zaległości występujące w zobowiązaniu podatkowym do US
w Olsztynie na kwotę 110.611 zł natomiast 11 tytułów wykonawczych skierowano
do innych urzędów skarbowych na kwotę 5.263,00 zł.

Na poczet zaległości wpłynęła kwota 215.136,12 zł.+ odsetki w kwocie 17.903,21zł
+ koszty opomnienia 1.948,20zł + opłata prolongacyjna na kwotę 214,00 zł. W tym
z egzekucji wpłynęła kwota 26.960,97 zł, odsetki w kwocie 4.090,54 zł oraz koszty
opomnienia w wysokości 868,80 zł. Z egzekucji prowadzonej przez komornika sądowego
wpłynęła kwota 1.277,97 zł, odsetki w wysokości 1.715,98 zł oraz koszty opomnienia 55,60
zł.

Na dzień 31 grudnia 2015r. zaległości obciążają **420 podatników** .

Niżej przedstawiono liczby zalegających i ogólną wartość zaległości w podziale na grupy
podatników , wg kryterium stanu zaległości na 31.12.2015r. w porównaniu do dwóch lat
poprzednich .

Tabela nr 16 - w zł

Lp	Zaległość jednostkowa od zł	Zaległość jednostkowa do zł	Rok 2013		Rok 2014		2015		Różnice 2015-2014	
			Liczba zalegających	Ogólna wartość zaległości	Liczba zalegających	Ogólna wartość zaległości	Liczba zalegających	Ogólna wartość zaległości	Liczba zalegających	Ogólna różnica zaległości
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	20.000	100.000	8	330 926,67	9	350 773,60	7	314 363,34	-2	-36 410,26
2	10.000	20.000	6	78 797,97	7	101 388,03	9	145 541,72	2	44 153,69
3	5.000	10.000	18	139 770,62	19	128 650,23	17	115 254,13	-2	-13 396,10
4	2.000	5.000	35	106 130,47	33	106 813,70	36	112 256,00	3	5 442,30
5	1.000	2.000	28	41 818,58	42	58 160,90	45	67 739,67	3	9 578,77
6	100	1.000	231	82 068,58	245	96 913,46	207	77 477,33	-38	-19 436,13
7	1	100	184	7 796,16	163	5 677,18	99	5 256,72	-64	-420,46
Razem			510	787 309,05	518	848 377,10	420	837 888,91	-98	-10 488,19

Zmniejszyła się liczba zalegających o 98 podatników.

Do 31.12.2015r. wydano łącznie **3.794 sztuk** decyzji wymiarowych z terenu miasta i sołectw na podatek rolny, od nieruchomości i leśny.

W roku 2015 na wszystkie złożone wnioski przez podatników podatku rolnego **udzielono odpowiedzi** wydając łącznie 273 zaświadczeń o posiadaniu gospodarstwa, o dochodowości i o zaległościach, a ponadto **87 wyjątkowo pracochłonnych zaświadczeń do KRUS w Olsztynie o opłacaniu składek ubezpieczeniowych.**

2. Podatek od nieruchomości od osób prawnych :

przypis netto na dzień 31.12.2014 roku-1.015.902,00 zł, na poczet przypisu bieżącego wpłynęła kwota **738.743,48 zł**. Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wyniósł 72,72 %.

Większość jednostek uregulowała podatek w 100%

Kilka jednostek zrealizowało przypis bieżący niższym wskaźnikiem :

- J/14 wskaźnik realizacji przypisu bieżącego – **29,19 %** - zaległość wynosi 854.538,73 zł :
Rozłożono na raty kwotę – 120.000,00 zł.
Odroczono kwotę 734.538,73 zł do 30.06.2015 roku.
- J/87 wskaźnik realizacji przypisu bieżącego – 0 % .
Zaległość końcowa -256.659 zł – zgłoszona wierzytelność.
- J/119- zaległość wynosi 22.563 zł – zgłoszona wierzytelność.

Podatek rolny od osób prawnych przypisano na łączną wartość **76.322,00 zł** .

Realizacja osiągnęła **99,74%** .

Podatek leśny od osób prawnych roczny wymiar –**85.374 zł** zrealizowano w **99,97%**.

Oplata od posiadania psów: na dzień 01.01.2015 zaległość w opłacie wynosiła 970,50 zł. Wpływy w 2015 r. na poczet zaległości wyniosły 235,50 zł. Z przypisu bieżącego wpływy wyniosły 4830,00zł. Dokonano odpisów od zaległości na kwotę 285,00zł, natomiast z przypisu bieżącego na kwotę 0,00zł. Wskaźnik realizacji przypisu bieżącego wynosi 94.15% . W 2015r uzyskano wpływy z tytułu opłaty z terenu wsi za 89 psy, a z terenu miasta za 72 psy.

Zał. Nr 5 do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu gminy za 2014r.

Realizacja (opisowa) obciążeń finansowych dochodów z gospodarowania mieniem gminy Jeziorany w 2014r.

Z analizy realizacji obciążeń finansowych dochodów z gospodarowania mieniem komunalnym za okres roku 2014 wg danych zawartych w załączniku Nr 4 wynika że , na przypis bieżący 527.907,70 zł wpłynęło 494.992,03 zł, co stanowi 93,85 % realizację. Stan zaległości końcowej wynosi 223.728,91 zł i w porównaniu do początku roku jest niższy o 23.765,37 zł.

Wpływy z mienia komunalnego to:

1. **Użytkowanie wieczyste od osób prawnych:** Należności z tego tytułu uiszczyły 3 jednostki w terminie tj. do 31 marca 2014.
2. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 8.854,88 zł stanowiąc 99,8% wykonania. Kwota zaległości wynosi 2.403.41zł i poza kwotą 21,56 zł dotyczy 2 nieistniejących już jednostek.
3. **Użytkowanie wieczyste od osób fizycznych** opłacane było przez **451** użytkowników. Wg zapisów w aktach notarialnych wpłaty roczne powinny być dokonywane w terminie do 31 marca każdego roku. W rzeczywistości jednak wpłaty były dokonywane w ciągu całego roku. Łącznie wpłynęło 37.459,42 zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 72,8%. Wpływy na zaległość wyniosły 2.174,33 zł.
4. **Czynsz za działki uiszcza 293** osób. Na zaległość wpłynęła kwota 633,17 zł, natomiast na należność bieżącą 10.980,18 zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 74,5%.
5. **Czynsz za grunt** pod punktami usługowymi uiszcza **16** dzierżawców. Na zaległość wpłynęła kwota 2.003,28 zł, natomiast na należność bieżącą wpłynęło 44.932,64 zł co stanowi 89% przypisu bieżącego. Saldo zaległości wynosi 14.027,72 zł.
6. **Czynsz za garaże** opłaca 110 dzierżawców. Na należność bieżącą wpłynęła kwota 8.628,28zł, co stanowi 92,51% przypisu bieżącego. Zaległość na dzień 31.12.2014r. wynosi 2.609,88 zł.
7. Za dzierżawę sprzętu od 2 dzierżawców wpłaty bieżące wyniosły 27.199,68 zł. Realizacja przypisu bieżącego wynosi 100%, natomiast na zaległość wpłynęło 100.268,32 zł. Zalega jeden dzierżawca , który spłaca zaległość ratalnie.
8. Saldo zaległości za dzierżawę pola namiotowego wynosi 3.952,80zł. Zalega 2 podatników.
9. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości łącznie wykonano w 97%. Zadłużenie posiadają 2 osoby, z których 1 osoba 1.080,00zł, a następna 10.000,00zł.

Prowadzone kroki egzekucyjne nie przyniosły oczekiwanych rezultatów. Przygotowane zostały stosowne wnioski w celu przyspieszenia ściągальności bądź zastosowania innego postępowania ze skuteczniejszą windykacją (m.in. ugody, przejęcie częściowe nieruchomości , wpisanie na hipoteki.

Zał. nr 10 a do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu gminy Jeziorany za 2014r.

1. Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Przypis bieżący **podatku od nieruchomości od osób fizycznych** został zrealizowany w 65,59 % (za 2013r.-60,38%) wpływami w wysokości 313.756,91 zł (za 2013r 298.980,05 zł.) na wymiar netto 481.979,00zł (za 2013r. 466.905,37 zł). Jest to wyłącznie podatek z terenu miasta. Podatek od nieruchomości z terenu wsi jest wymierzony w łącznym zobowiązaniu tak jak i podatek leśny od osób fizycznych.

Źródłami tego podatku podobnie jak w latach ubiegłych były:

- a) **podatek od nieruchomości za działki wymiar netto 1.276 zł (za 2013r.1.258,00 zł), wpływy wyniosły 1.117,79 zł (za 2013r.- 1152,00zł),zaległość końcowa 449,92 zł, (za 2013r 593,50 zł), realizacja 87,60% (za 2013r-85,45%).**
- b) podatek od nieruchomości za garaże:** wymiar netto 1.932zł(za 2013r. 1.853,00zł), wpływy 1.452 zł (za 2013r. 2.194,00zł), zaległość końcowa 724,03 zł(za 2013r. 249,03 zł), realizacja 75,16 % , (za 2013r- 96,55%.)
- c) podatek od nieruchomości za budynki -osoby fizyczne:** wymiar netto 478.771 zł (za 2013r. 463.794,37zł), wpływy 311.187,12 zł (za 2013r. 295.634,05 zł), zaległość wynosi 715.755,88 zł ,(za 2013r. 589.904,22 zł), realizacja przypisu bieżącego 65,49 % ,(za 2013r.60,16%). W tej pozycji nastąpił najwyższy - 121,33 % wzrost zaległości końcowej w stosunku do salda na początek roku .

Ogółem zaległość w podatku od nieruchomości od osób fizycznych wynosi na dzień 31.12.2014 r. 716.940,23 zł i stanowi 121,36 % zaległości na początek roku. (za 2013r. 590.749,05 zł).W przypadku tylko jednego podatnika zastosowano odroczenie terminu płatności podatku na kwotę 450.666 zł (na 31.12.2013r. 258.067,00 zł) oraz rozłożono zaległości na raty w kwocie 73.878 zł.(za 2013r. 10.199,72zł) .

2. Z przypisu 118.044 zł (za 2013r. 114.401,00 zł) w podatku od środków transportowych od posiadaczy fizycznych wpływy za 2014 rok wyniosły łącznie 106.022,80 zł ,w tym : 89.248,80zł na poczet przypisu bieżącego oraz 16.774 zł na zaległości ,(za 2013r.wpłynęło łącznie 95.092,64 zł z czego na należność bieżącą 79.263,00 zł,a15.829,64 zł na zaległość) . Realizacja przypisu bieżącego wynosi 79,08 % ,gdy za 2013r wskaźnik ten był niższy i wynosił 69,29%.

3.Przypis podatku od środków transportowych od posiadaczy prawnych wyniósł 5.184 zł i jest porównywalny do przypisu za 2013r. , który wyniósł 5.028,00 zł. Zarówno w roku 2014 jak i 2013 przypis z tego źródła podatku został zrealizowany w 100 %.