

SPRAWOZDANIE OPISOWE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JEZIORANY ZA 2015 ROK

I. Dane ogólne

Sprawozdanie sporządzono na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2015 roku w porównaniu do planu po wprowadzonych w ciągu roku zmianach, a także dla celów porównawczych - do budżetu uchwalonego przez Radę na rok 2015 i do wykonania za 2014 rok.

DOCHODY budżetu gminy z b i o r c z o zostały wykonane kwotą **26.585.109,72 zł** i stanowią 97,31 % planu po zmianach wynoszącego **27.320.417,37 zł**.

WYDATKI budżetowe ogółem zostały zrealizowane kwotą **25.401.784,94 zł** na plan po zmianach wynoszący **27.009.934,69 zł** i stanowią 94,05% realizację.

Wykonanie budżetu gminy za 2015 rok zamknęło się **nadwyżką**. Jej osiągnięta wielkość to kwota **1.183.324,78 zł**, planowano, że rok 2015 zakończy się nadwyżką w wysokości 310.482,68 zł.

II. Realizację dochodów budżetowych gminy za 2015 rok przedstawia poniższe sprawozdanie /Tabela nr 1/:

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonania za 2014 rok		Plan z Uchwały Rady 2015 rok	Plan po zmianach 2015r.	Wykonanie 2015r.	% 9:8	% 9:5	Struktura % wyk 20 15r.
				ZŁ	%	w zł					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 242 337,45	91	1 155 728,00	710 642,86	640 471,35	90,1	52	2,4
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	747 625,47	86	665 728,00	185 500,00	115 328,49	62,2	15	0,4
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	284 548,47	71	280 000,00	180 000,00	115 328,49	64,1	41	0,4
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 900,00	19	500,00	5 000,00	0	0	0	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	37 758,00	93	5 000,00	500,00	0	0	0	0
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	423 419,00	100	380 228,00	0	0	0	0	0
	01095		Pozostała działalność	494 711,98	100	490 000,00	525 142,86	525 142,86	100,0	106	2,0
	2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie(związkom gminnym)ustawami	494 711,98	100	490 000,00	525 142,86	525 142,86	100,0	106	2,0
020			LEŚNICTWO	6 674,10	67	15 000,00	14 000,00	6 173,64	44,1	93	0,0
	02095		Pozostała działalność	6 674,10	67	15 000,00	14 000,00	6 173,64	44,1	93	0,0

		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu zaliczanych do sektora finansów publicznych	6 674,10	67	15 000,00	14 000,00	6 173,64	44,1	93	0,0
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	59 055,50	100	200 730,00	196 660,56	54 930,56	27,9	93	0,2
	60014		Drogi publiczne powiatowe	58 748,00	100	59 000,00	54 930,56	54 930,56	100,0	94	0,2
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między i jednostkami samorządowymi	58 748,00	100	59 000,00	54 930,56	54 930,56	100,0	94	0,2
	60016		Drogi publiczne gminne	307,50	77	141 730,00	141 730,00	0,00	0	0	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	307,50	77	500,00	500,00	0	0	0	0,0
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0		141 230,00	141 230,00	0	0	0	0
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	360 852,92	60	481 260,00	291 760,00	232 807,06	79,8	65	0,9
	70001		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	10 480,63	73	18 000,00	6 000,00	1 757,15	29,3	17	0,0
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządowe zaliczone do sektora finansów publicznych	4 225,48	53	10 000,00	5 000,00	1 757,15	35,1	42	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 255,15	99	8 000,00	1 000,00		0,0		
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomości	350 372,29	59	463 260,00	285 760,00	231 049,91	80,9	66	0,9
		0470	Wpływy z opłat za zarządzanie użytkami i użytkowanie wieczyste nieruchomości	44 907,35	82	75 000,00	75 000,00	52 112,45	69,5	116	0,2
		0690	Wpływy z różnych opłat	17,10	17	60,00	160,00	128,10	80,1		
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostki samorządowe zaliczone do sektora finansów publicznych	148 558,23	78	200 000,00	150 000,00	127 553,97	85,0	86	0,5
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	2 110,00	96	3 000,00	3 000,00	0	0,0	0	0
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	8 506,95	5	180 000,00	50 000,00	41 285,53	82,6	485	0,2
		0920	Pozostałe odsetki	1 295,66	25	2 200,00	3 000,00	5 064,51	168,8	391	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000,00	75	3 000,00	4 600,00	4 905,35	106,6	41	0,0
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	132 977,00	100	0	0	0	0	0	0
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	3 000,00	100	3 000,00	3 902,00	3 902,00	100,0	130	0,0
	71035		Cmentarze	3 000,00	100	3 000,00	3 902,00	3 902,00	100,0	130	0,0
		0960	Otrzymane spadki zapisy darowizny	0		0	902,00	902,00	0	0	0

		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 000,00	100	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,0	100	0,0
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	760 483,09	95	62 414,00	89 624,56	75 641,84	84,4	10	0,3
	75011		Urzędy Wojewódzkie	62 103,00	100	34 804,00	45 997,00	40 454,09	87,9	65	0,2
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	62 103,00	100	34 804,00	45 997,00	40 454,09	87,9	65	0,2
	75023		Urzędy gmin	696 380,09	94	27 610,00	22 611,64	14 171,83	62,7	2	0,1
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostkom samorządowym zaliczanym do sektora finansów publicznych	203,25	36	500,00	1 426,40	1 100,70	77,2	542	
		0830	Wpływy z usług	15,00	30	50,00	864,00	864,00	100,0		
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	6 004,78	60	12 000,00	12 000,00	4 714,04	39,3	79	0,0
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	5 790,00	59	10 000,00	1 000,00	500,00	50,0	9	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	623,67	24	5 000,00	1 000,00	725,65	72,6	116	
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	27,90	140	60,00	60,00	6,20	10,3	22	
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	683 715,49	96		6 261,24	6 261,24	100,0	1	
	75095		Pozostała działalność	2 000,00	100	0,00	21 015,92	21 015,92	100,0	105 1	0,1
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	100	0	0	0	0	0	0
		2007	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej				21 015,92	21 015,92	100	0	0,1
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	82 970,00	99	1 350,00	84 244,00	83 069,00	98,6	100	0,3
	75101		Urzędy Naczelných Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa	1 350,00	100	1 350,00	1 350,00	1 350,00	100,0	100	0,0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	1 350,00	100	1 350,00	1 350,00	1 350,00	100,0	100	0,0
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0,00	0	0,00	35 113,00	35 113,00	100,0	0	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	0	0	0	35 113,00	35 113,00	100,0	0	0,1
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	0	0,00	20 835,00	20 675,00	99,2	0	0,1
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	0	0	0	20 835,00	20 675,00	99,2	0	0,1

75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	58 973,00	98	0,00	9 497,00	8 482,00	89,3	0	0,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	58 973,00	98	0	9 497,00	8 482,00	89,3	0	0,0
	75110	Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0,00	0	0,00	17 449,00	17 449,00	100,0	0	0,1
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	0	0	0	17 449,00	17 449,00	100,0	0	0,1
	75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	22 647,00	100	0,00	0,00	0,00	0	0	0,0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	22 647,00	100	0	0	0	0	0	0,0
752		OBRONA NARODOWA	0	0	0	700,00	690,96	98,7	0	0,0
	75212	Pozostałe wydatki obronne	0	0	0	700,00	690,96	98,7	0	0,0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	0	700,00	690,96	98,7	0	0,0
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	88 509,34	100	222 500,00	0	0	0	0	0
	75412	Ochotnicze straże pożarne	10 000,00	100	222 500,00	0	0	0	0	0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	0	0	0	0	0	0
	2007	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	0		22 500,00	0	0	0	0	0
	6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	100	200 000,00	0	0	0	0	0
	75495	Pozostała działalność	78 509,34	100	0,00	0,00	0,00	0	0	0,0
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	78 509,34	100	0	0	0	0	0	0,0
756		DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH PODOREM	7 473 972,21	91	9 119 087,00	7 613 300,21	7 434 503,18	97,7	99	28,0
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 856,52	136	10 000,00	14 600,00	6 950,81	47,6	119	0,0
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	5 856,52	136	10 000,00	14 600,00	6 950,81	47,6	119	0,0
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego podatku od czynności cywilnoprawnych podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 047 856,78	81	1 408 050,00	1 204 150,00	1 169 569,26	97,1	112	4,4
	0310	Podatek od nieruchomości	871 302,08	79	1 200 000,00	1 000 000,00	981 750,26	98,2	113	3,7
	0320	Podatek rolny	76 337,80	89	85 200,00	83 000,00	68 802,00	82,9	90	0,3
	0330	Podatek leśny	85 360,50	98	95 000,00	97 200,00	93 889,00	96,6	110	0,4
	0340	Podatek od środków transportowych	5 184,00	74	12 000,00	6 000,00	5 688,00	94,8	110	0,0
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez	2 090,00	105	2 200,00	200,00	81,00	40,5	4	0,0

		jednostki samorządu. terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw								
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	885,00	148		1 000,00	760,00	76,0	86	0,0
	0690	Wpływy z różnych opłat	78,40	261	150,00	150,00		0,0	0	
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 021,00	34	10 000,00	14 000,00	17 310,00	123,6	345	0,1
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	1 598,00	100	3 500,00	2 600,00	1 289,00	49,6	81	0,0
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego ,podatku od spadków i darowizn,podatku od czynności cywilnopraw nych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 830 420,66	88	3 617 900,00	3 106 005,00	2 973 530,28	95,7	105	11,2
	0310	Podatek od nieruchomości	1 002 434,95	102	1 300 000,00	1 018 770,00	1 047 194,39	102,8	104	3,9
	0320	Podatek rolny	1 536 371,30	83	1 900 000,00	1 750 000,00	1 625 293,55	92,9	106	6,1
	0330	Podatek leśny	11 975,47	75	21 000,00	18 000,00	12 575,33	69,9	105	0,0
	0340	Podatek od środków transportowych	106 022,80	71	160 000,00	110 700,00	93 724,59	84,7	88	0,4
	0360	Podatek od spadków i darowizn	9 946,63	77	18 000,00	10 500,00	22 390,00	213,2	225	0,1
	0370	Podatek od posiadania psów	4 764,00	79	8 000,00	6 000,00	5 065,50	84,4	106	0,0
	0430	Wpływy z opłaty targowej	5 499,00	65	9 000,00	6 000,00	5 239,00	87,3	95	0,0
	0440	Wpływy z opłaty miejscowej	147,30	5	400,00	700,00	596,20	85,2	405	0,0
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 266,00	63	2 500,00	700,00	305,00	43,6	24	0,0
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	84 818,60	71	100 000,00	115 800,00	103 503,41	89,4	122	0,4
	0560	Zaległość z podatków zniesionych	12 244,51	122	18 000,00	335,00		0,0	0	0,0
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 675,20	81	9 000,00	6 500,00	7 047,40	108,4	124	0,0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	49 254,90	99	72 000,00	62 000,00	50 595,91	81,6	103	0,2
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego.na podstawie ustaw	1 184 005,00	92	1 426 300,00	577 708,21	571 791,51	99,0	48	2,2
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	23 208,11	66	37 000,00	30 000,00	29 329,00	97,8	126	0,1
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	105 233,07	54	185 000,00	188 000,00	187 946,40	100,0	179	0,7
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	86 186,17	91	90 000,00	106 708,21	106 871,53	100,2	124	0,4
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu teryto rialnego na podstawie odrębnych ustaw	963 675,95	101	1 100 000,00	253 000,00	247 644,58	97,9	26	0,9
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 393,70	102	14 000,00	0	0	0	0	0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	308,00	49	300,00	0	0	0	0	0
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 405 833,25	101	2 656 837,00	2 710 837,00	2 712 661,32	100,1	113	10,2
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	2 365 485,00	101	2 616 837,00	2 616 837,00	2 639 579,00	100,9	112	9,9
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	40 348,25	101	40 000,00	94 000,00	73 082,32	77,7	181	0,3
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	9 227 263,10	100	9 397 379,00	10 007 823,00	10 005 050,58	100,0	108	37,6
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 555 252,00	100	6 656 910,00	7 267 354,00	7 267 354,00	100,0	111	27,3
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 555 252,00	100	6 656 910,00	7 267 354,00	7 267 354,00	100,0	111	27,3

801	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 652 841,00	100	2 705 389,00	2 705 389,00	2 705 389,00	100,0	102	10,2
	2920		Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 652 841,00	100	2 705 389,00	2 705 389,00	2 705 389,00	100,0	102	10,2
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 704,10	57	3 500,00	3 500,00	727,58	20,8	43	0,0
	0920		Pozostałe odsetki	1 704,10	57	3 500,00	3 500,00	727,58	20,8	43	0,0
	75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	17 466,00	100	31 580,00	31 580,00	31 580,00	100,0	181	0,1
	2920		Subwencje ogólne z budżetu państwa	17 466,00	100	31 580,00	31 580,00	31 580,00	100,0	181	0,1
			OŚWIATA I WYCHOWANIE	975 877,65	86	660 197,80	727 385,30	796 613,88	109,5	82	3,0
	80101		Szkoły podstawowe	199 977,19	64	74 260,00	102 121,97	101 830,07	99,7	51	0,4
	0750		Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczonych do sektora finansów publicznych	778,20	101	800,00	750,00	816,58	108,9	105	0,0
	0920		Pozostałe odsetki	584,30	234	400,00	570,00	308,59	54,1	53	0,0
	0970		wpływy z różnych dochodów	396,93	120	350,00	400,00	412,50	103,1	104	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	161 240,68	62	61 715,50	56 439,19	56 439,19	100,0	35	0,2
	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	29 800,68	73	10 994,50	16 849,55	16 849,55	100,0	57	0,1
	2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	7 173,95	97	0	24 943,23	24 832,66	99,6	346	
	2030		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0	0	0	2 170,00	2 170,00	100,0		0,0
	2400		Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	2,45	0	0	0	1,00	0	41	0
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	61 606,00	100	65 000,00	48 903,00	48 903,00	100,0	79	0,2
	2030		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	61 606,00	100	65 000,00	48 903,00	48 903,00	100,0	79	0,2
	80104		Przedszkola	232 590,79	100	235 231,80	303 294,14	294 322,30	97,0	125	1,1
	0830		Wpływy z usług	0	0	0	40 867,00	43 124,60	105	0	
	0870		Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 365,00	100	0	150,00	109,92	73,3		
	0920		Pozostałe odsetki	412,36	150	400,00	400,00	13,38	3,3	3	
	0970		Wpływy z różnych dochodów	74,00	67	110,00	110,00	50,00	45,5	68	
	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	101 814,72	73	68 854,80	63 602,14	63 602,14	100,0		0,2

		europejskich								
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	120 797,00	100	125 000,00	198 165,00	187 420,88	94,6	155	0,7
	2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	4,48	0	0	0	1,38	30,8	0	0
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	6 123,23	170	40 867,00	0	0	0	0	0
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	43 289,08	100	46 000,00	11 532,00	7 532,00	65,3	17	0,0
	0830	Wpływy z usług	0	0	0	4 000,00	0	0	0	0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	39 863,00	100	42 000,00	7 532,00	7 532,00	100,0	0	0,0
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 426,08	98	4 000,00	0	0	0	0	0,0
80110		Gimnazja	259 411,36	97	142 386,00	165 258,59	164 717,67	99,7	63	0,6
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 900,56	223	1 500,00	1 500,00	1 401,76	93,5	29	0
	0920	Pozostałe odsetki	812,40	163	700,00	700,00	246,41	35,2	30	0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	396,92	120	350,00	400,00	412,49	103,1	104	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	218 299,55	96	118 860,60	116 862,42	116 862,42	100,0	54	0,4
	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	34 999,48	91	20 975,40	24 146,74	24 146,74	100,0	69	0,1
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	0	0	0	21 649,43	21 647,85	100,0	0	0,1
	2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	2,45	0	0	0	0	0	0	0
80114		Zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	880,56	108	700,00	700,00	442,68	63,2	50	0
	0920	Pozostałe odsetki	598,87	120	500,00	500,00	288,51	57,7	48	0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	194,22	97	200,00	200,00	154,17	77,1	79	0

		2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	87,47	0	0	0	0	0	0	0
	80120		Licea ogólnokształcące	177 489,93	100	96 120,00	94 900,62	94 900,62	100,0	53	0,4
		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	151 164,00	100	81 702,00	80 367,97	80 367,97	100,0	53	0,3
		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	26 325,93	99	14 418,00	14 532,65	14 532,65	100,0	55	0,1
	80130		Szkoły zawodowe	632,74	127	500,00	500,00	83 921,60	16784,3	132 63	0,3
		0920	Pozostałe odsetki	495,67	124	400,00	400,00	171,34	42,8	35	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	114,00	114	100,00	100,00	98,00	98,0	86	
		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	0	0	0	0	83 640,62	0	0	0,3
		2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	23,07	0	0	0	11,64	0	50	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	0,00	0	0,00	174,98	43,94	0	0	0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	0	0	0	174,98	43,94	25,1	0	0
851			OCHRONA ZDROWIA	162,10	75	211,00	377,00	377,00	100,0	233	0
	85195		Pozostała działalność	162,10	75	211,00	377,00	377,00	100,0	233	0
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	162,10	75	211,00	377,00	377,00	100,0	233	0
852			POMOC SPOŁECZNA	3 778 381,18	100	3 311 165,00	3 808 622,26	3 805 367,54	99,9	101	14,3
	85202		Domy pomocy społecznej	10 920,00	82	11 300,00	11 586,26	12 140,65	104,8	111	0,0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 920,00	82	11 300,00	11 586,26	12 140,65	104,8	111	0,0
	85203		Ośrodki wsparcia	24,60	0	0,00	140,00	139,45	99,6	569	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	24,60	0	0	140,00	139,45	99,6	569	0
	85206		Wspieranie rodziny	7 224,32	100	10 000,00	6 582,00	6 582,00	100,0	91	0,0
		0920	Pozostałe odsetki	14,32	0	0	0	0	0	0	0

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	7 210,00	100	10 000,00	6 582,00	6 582,00	100,0	91	0,0
85212		Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 936 862,23	100	2 895 215,00	3 063 993,00	3 061 276,28	99,9	104	11,5
	0690	Wpływy z różnych opłat	8,80	17		150,00	146,40	97,6	166 4	0
	0920	Pozostałe odsetki	2,66	133	3,00	3,00	2,29	76,3	86	0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	10 247,10	117	5 850,00	6 000,00	2 705,61	45,1	26	0,0
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	13 497,69	116	18 800,00	20 300,00	20 898,86	103,0	155	0,1
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	2 913 105,98	100	2 870 562,00	3 037 540,00	3 037 523,12	100,0	104	11,4
85213		Składki na ubez. zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	35 980,24	99	34 577,00	43 439,00	43 402,19	99,9	121	0,2
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	13 154,40	99	15 757,00	21 528,00	21 528,00	100,0	164	0,1
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	22 825,84	99	18 820,00	21 911,00	21 874,19	99,8	96	0,1
85214		Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	61 504,32	100	18 681,00	56 148,00	56 147,97	100,0	91	0,2
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0		0	650,00	650,00	100,0	0	0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	61 504,32	100	18 681,00	55 498,00	55 497,97	100,0	90	0,2
85215		Dodatki mieszkaniowe	382,58	66	0,00	3 403,00	3 388,18	99,6	887	0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	382,58	66		3 403,00	3 388,18	99,6	887	0
85216		Zasilki stałe	264 398,98	100	66 968,00	254 386,00	253 986,20	99,8	96	1,0
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1,28		66 968,00					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	264 397,70	100	0	254 386,00	253 986,20	99,8	96	1,0
85219		Ośrodki pomocy społecznej	130 340,65	100	114 940,00	133 640,00	133 840,02	100,1	103	0,5
	0830	Wpływy z usług	19 021,60	94	15 350,00	16 150,00	16 737,76	103,6	88	0
	0870	Wpływy za sprzedaży składników majątkowych	32,85	0	0	0	0	0	0	0
	0920	Pozostałe odsetki	935,20	83	1 115,00	1 165,00	880,17	75,6	94	0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	173,00	30	172,00	3 112,00	3 125,19	100,4	180 6	0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	110 178,00	100	98 303,00	113 213,00	113 096,90	99,9	103	0,4
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	40 328,10	92	40 060,00	40 060,00	40 008,00	99,9	99	0,2
	0830	Wpływy z usług	40 328,10	92	40 060,00	40 060,00	40 008,00	99,9	99	0,2
85295		Pozostała działalność	290 415,16	100	119 424,00	195 245,00	194 456,60	99,6	67	0,7

853	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 000,00	0	0	1 500,00	1 500,00	100	150	0
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0	0	0	150,00	131,04	0	0	0
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	84 021,95	100		1 283,00	513,56	100,0	1	0,0
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na real. własnych zad. bież. gmin	205 393,21	100	119 424,00	192 312,00	192 312,00	100,0	94	0,7
		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	149 688,28	97	0,00	0,00	0,00	0	0	0
	85395	Pozostała działalność	149 688,28	97	0,00	0,00	0,00	0	0	0
	0920	Pozostałe odsetki	645,93	162	0	0	0	0	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	141 431,22	97	0	0	0	0	0	0
	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	7 611,13	97	0	0	0	0	0	0
		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	208 552,36	99	220 000,00	187 709,00	170 861,94	91,0	82	0,6
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	208 552,36	99	220 000,00	187 709,00	170 861,94	91,0	82	0,6
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	172 770,63	99	180 000,00	157 270,00	157 270,00	100,0	91	0,6
	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	35 781,73	98	40 000,00	30 439,00	13 591,94	44,7	38	0,1
		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 383 213,45	83	506 371,00	1 247 824,00	1 089 576,67	87,3	79	4,1
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	1 331 672,04	83,00	372 516,00	70 524,00	48 613,93	68,9	4	0,2
	0830	Wpływy z usług	60 351,04	106		68 024,00	46 466,93	68,3	77	0,2
	0970	Wpływy z różnych dochodów	116 908,00	30		2 500,00	2 147,00	85,9	2	0,0
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł	0		323 736,00	0	0	0	0	0
	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł	1 154 413,00	100	48 780,00	0	0	0	0	0
	90002	Gospodarka odpadami	0,00		0,00	1 116 300,00	984 341,68	88,2	0	3,7
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	0	0	0	1 090 000,00	965 585,76	88,6	0	3,6
	0690	Wpływy z różnych opłat	0	0	0	14 000,00	6 092,40	43,5	0	0
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0	0	2 100,00	2 463,52	117,3	0	0

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	0	0	0	10 200,00	10 200,00	100,0	0	0
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	18 541,66	93	22 000,00	22 000,00	15 256,98	69,3	82	0,1
		0690	Wpływy z różnych opłat	18 541,66	93	22 000,00	22 000,00	15 256,98	69,3	82	0,1
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	0,00	0	0,00	0,00	208,90	0	0	0
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	0	0	0	0	208,90	0	0	0
	90095		Pozostała działalność	32 999,75	83	111 855,00	39 000,00	41 155,18	105,5	125	0,2
		0830	Wpływy z usług	32 999,75	83	34 000,00	39 000,00	41 155,18	105,5	125	0,2
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł	0		77 855,00	00	0	0	0	0
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	9 216,00	100	9 216,00	11 716,00	11 617,28	99,2	126	0,0
	92109		Domy i środki kultury, świetlice i kluby	5 000,00	100	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100	0,0
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządów terytorialnych	5 000,00	100	5 000,00	5 000,00	5 000,00	100,0	100	0,0
	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	0,00		0,00	2 500,00	2 401,28	96,1	0	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0		0	2 500,00	2 401,28	96,1	0	0
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	2 187 541,78	54	2 946 289,41	2 324 126,62	2 173 455,24	93,5	99	8,2
	92601		Obiekty sportowe	394 329,17	63	599 885,94	588 285,94	424 683,07	72,2	108	1,6
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników Majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządowych zaliczonych do sektora finansów publicznych	16 290,43	77	17 000,00	18 000,00	13 604,89	75,6	84	0,1
		0830	Wpływy z usług	373 247,84	109	319 220,00	305 620,00	275 982,49	90,3	74	1,0
		0920	Pozostałe odsetki	379,33	108	350,00	350,00	247,53	70,7	65	0
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 411,57	88	1 000,00	2 000,00	2 040,47	102,0	46	0
		6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów wojewódzkich, finansowane z programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności z Sekcji Gw Europ Fund Orient i Gwar Rolnej			262 315,94	262 315,94	132 807,69	50,6	0	0,5
	92695		Pozostała działalność	1 793 212,61	53	2 346 403,47	1 735 840,68	1 748 772,17	100,7	98	6,6
		0830	Wpływy z usług	235 716,50	59	175 607,00	195 607,00	208 799,00	106,7	89	0,8
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	100,00	100	0	0	0	0	0	0

	6297	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów wojewódzkich, finansowane z programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności z Sekcji Gw Europ Fund Orient i Gwar Rolnej	1 557 396,11	52	2 170 796,47	1 540 233,68	1 539 973,17	100,0	99	5,8
OGÓŁEM DOCHODY			27 997 750,51	89	28 311 898,21	27 320 417,37	26 585 109,72	97,3	95	100,0
w tym majątkowe			4 338 993,21	68,1	4 067 941,41	2 183 190,86	1 835 766,04	84,1	42	6,9
w tym bieżące			23 658 757,30	94,5	24 243 956,80	25 137 226,51	24 749 343,68	98,5	105	93,1

Wpływy z gospodarowania zasobami mienia komunalnego w dziale 700- Gospodarka mieszkaniowa zrealizowano w 79,8 % . 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 **2015**, w ujęciu najważniejszych źródeł . Dane te zawiera **Tabela Nr 2** w zł :

Dział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie za rok 2014	Plan z Uchwały Rady 2015 rok	Plan po zmianach	Wykonanie 2015	% 8:7	% 8:5	Struktura % wyk. budżetu 2015
			w zł						
1	3	4	5	6	7	8	9	10	11
		Dochody wg PDP	6 320 823,45	7 762 037,00	7 143 907,00	6 870 068,06	97,6	110	26,2
		I. Podatki i opłaty(1+2)	7 481 265,22	9 130 147,00	8 736 010,21	8 404 630,36	96,2	112	31,61
		1.Dochody podatkowe	6 214 573,41	7 576 037,00	6 936 742,00	6 775 182,66	97,7	109	25,48
756	0310	od nieruchomości	1 873 737,03	2 500 000,00	2 018 770,00	2 028 944,65	100,5	108	7,63
	0320	rolny	1 612 709,10	1 985 200,00	1 833 000,00	1 694 095,55	92,4	105	6,37
	0330	leśny	97 335,97	116 000,00	115 200,00	106 464,33	92,4	109	0,40
	0340	podatek od środków transportowych	111 206,80	172 000,00	116 700,00	99 412,59	85,2	89	0,37
	0020	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	40 348,25	40 000,00	94 000,00	73 082,32	77,7	181	0,27
	0010	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 365 485,00	2 616 837,00	2 616 837,00	2 639 579,00	100,9	112	9,93
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych	5 856,52	10 000,00	14 600,00	6 950,81	47,6	119	0,03
	0360	podatek od spadków i darowizn	9 946,63	18 000,00	10 500,00	22 390,00	213,2	225	0,08
	0500	podatek od czynności cywilno-prawnych	85 703,60	100 000,00	116 800,00	104 263,41	89,3	122	0,39
	0560	zaległości z podatków zniesionych	12 244,51	18 000,00	335,00		0,0	0	0,00
		2.Opłaty , w tym :	1 266 691,81	1 554 310,00	1 799 268,21	1 629 447,70	90,6	129	6,13
	0370	opłata od posiadania psów	4 764,00	8 000,00	6 000,00	5 065,50	84,4	106	0,02
	0410	wpływy z opłaty skarbowej	23 208,11	37 000,00	30 000,00	29 329,00	97,8	126	0,11

	0430	opłata targowa	5 499,00	900,00	6 000,00	5 239,00	87,3	95	0,02
	0400	Wpływy z opłaty produktowej	0,00	0,00	0,00	208,90	xx	xx	0,00
	0440	opłata miejscowa	147,30	400,00	700,00	596,20	85,2	405	0,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	105 233,07	185 000,00	188 000,00	87 946,40	46,8	84	0,33
	0470	Wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	44 907,35	75 000,00	75 000,00	52 112,45	69,5	116	0,20
	0480	wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	86 186,17	90 000,00	106 708,21	106 871,53	100,2	124	0,40
	0490	Wpływy z innych opłat	967 031,95	1 104 700,00	1 343 900,00	1 213 616,34	90,3	125	4,57
	0690	wpływy z różnych opłat	29 714,86	45 210,00	42 960,00	28 671,28	66,7	96	0,11
010+700		II. Dochody bieżące z majątku gminy	298 563,27	463 000,00	233 150,00	156 723,94	67,2	52	0,59
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	2 110,00	3 000,00	3 000,00	0	0	0	0
010 + 700	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	293 055,42	460 000,00	230 000,00	156 614,02	68,1	53	0,59
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3 397,85	0	150,00	109,92	73,3	3	0,00
		IV. Pozostałe dochody własne	1 248 168,32	1 083 194,00	1 071 066,66	966 829,22	90,2	77	3,64
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy	181 630,25	244 800,00	190 676,40	152 408,69	79,9	84	0,57
	0830	wpływy z usług	761 679,83	584 287,00	710 192,00	673 137,96	94,8	88	2,53
	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	6 004,78	12 000,00	12 000,00	4 714,04	39,3	79	
	0910	<i>odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat</i>	<i>54 583,90</i>	<i>82 300,00</i>	<i>78 100,00</i>	<i>70 369,43</i>	90,1	129	0,26
	0920	Pozostałe odsetki	<i>7 880,80</i>	<i>41 148,00</i>	<i>10 588,00</i>	<i>7 950,31</i>	75,1	101	0,03
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	<i>8 791,28</i>	<i>10 500,00</i>	<i>8 402,00</i>	<i>2 902,00</i>	34,5	33	0,01
	0970	<i>wpływy z różnych dochodów</i>	<i>202 804,66</i>	<i>40 932,00</i>	<i>38 148,26</i>	<i>32 929,81</i>	86,3	16	0,12
	0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	<i>13 497,69</i>	<i>18 800,00</i>	<i>20 300,00</i>	<i>20 898,86</i>	103,0	155	0,08
		A. Ogółem DOCHODY WŁASNE I+II+III+IV, w tym :	9 027 996,81	10 676 541,00	10 040 226,87	9 528 183,52	94,9	106	35,84
	2360	<i>dochody gminy związane z realizacją zadań administracji rządowej</i>	<i>27,90</i>	<i>60,00</i>	<i>60,00</i>	<i>6,20</i>	10,3	22	0,00
	2400	Wpływ do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	119,92	0	0	14,02	0	12	0,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 549,31	44 867,00	0	0	0	0	0
	2680	<i>Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych</i>	<i>1 598,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>2 600,00</i>	<i>1 289,00</i>	49,6	81	0,00
		B. DOTACJE CELOWE	5 713 764,76	4 868 116,80	5 325 826,64	5 373 561,10	100,9	94	20,21

	2030	na zadania własne bieżące	1 066 545,70	744 196,00	1 068 142,00	1 056 845,14	98,9	99	3,98
	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	35 781,73	40 000,00	30 439,00	13 591,94	44,7	38	0,05
	2000	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie wspólnej Polityki Rolnej	872 687,39	400 020,80	393 816,58	477 457,20	121,2	55	1,80
	2007	w tym z UE	773 950,17	353 632,90	338 287,64	421 928,26	124,7	55	1,59
	2009	z budżetu krajowego	98 737,22	46 387,90	55 528,94	55 528,94	100,0	56	0,21
	6620, 6630	na zadania własne inwestycje realizowane w drodze porozumień	10 000,00	200 000,00	0	0	0	0	0
	2010	z budżetu państwa na zadania z l e c o n e	3 657 785,94	3 412 684,00	3 766 282,50	3 758 520,26	99,8	103	14,14
	2020	na porozumienia z organami administracji rządowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,0	100	0,01
	2320, 2330	na porozumienia i umowy z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	67 964,00	68 216,00	64 146,56	64 146,56	100,0	94	0,24
		razem dotacje majątkowe	10 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0	0	0,00
		razem dotacje bieżące	5 703 764,76	4 668 116,80	5 325 826,64	5 373 561,10	100,9	94	20,21
		<i>razem dotacje majątkowe i bieżące</i>	<i>5 713 764,76</i>	<i>4 868 116,80</i>	<i>5 325 826,64</i>	<i>5 373 561,10</i>	<i>100,9</i>	<i>94</i>	<i>20,21</i>
		C. Środki pozyskane z innych źródeł:	4 030 429,94	3 404 941,41	1 950 040,86	1 679 042,10	86,1	42	6,32
	6290 6297- 6298	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł	4 030 429,94	3 404 941,41	1 950 040,86	1 679 042,10	86,1	42	6,32
	6297	w tym z UE	4 030 429,94	3 081 205,41	1 950 040,86	1 679 042,10	86,1	42	6,32
	6290	z ANR		323 736,00	0,00	0,00			
	2920	SUBWENCJE	9 225 559,00	9 362 299,00	10 004 323,00	10 004 323,00	100,0	108	37,63
		<i>z tego -subwencja oświatowa</i>	<i>6 555 252,00</i>	<i>6 656 910,00</i>	<i>7 267 354,00</i>	<i>7 267 354,00</i>	<i>100,0</i>	<i>111</i>	<i>27,34</i>
		DOCHODY ZBIORCZE GMINY	27 997 750,51	28 311 898,21	27 320 417,37	26 585 109,72	97,3	95	100,0
		w tym: dochody majątkowe	4 338 993,21	4 067 941,41	2 183 190,86	1 835 766,04	84,1	42	6,9
		dochody bieżące	23 658 757,30	24 243 956,80	25 137 226,51	24 749 343,68	98,5	105	93,1

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 16.290.384,96 zł . Gmina pobrała w ciągu roku kredyty na kwotę 1.081.729,00 zł, a spłaciła 2.293.974 zł . Na wniosek gminy WFOŚiGW w Olsztynie umorzył kwotę 60.000 zł z pobranej w wysokości 300.000 zł pożyczki na zakup samochodu dla OSP.

D Ł U G łączny gminy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2015r wynosi **15.018.139,96 zł**, co stanowi **56,49 %** osiągniętych ogólnych dochodów gminy , a 54,97 % planowanych dochodów gminy na rok 2015.

Wydatki związane z obsługą długu z tytułu kredytów wyniosły w 2015r. 574.533,45 zł. z wydatków bieżących , na plan 575.000 zł .

Łącznie zatem wszystkie **splaty rat i obsługa kredytów i pożyczek** wyniosły 2.868.507,45 zł stanowiąc 10,79% zrealizowanych dochodów gminy za rok 2015, a 10,5 % planowanych dochodów gminy na rok 2015.

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** .

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 jedyne go 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 na także 31 grudnia 2015r.*

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 łącznie 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. Uzupełnienia i wnioski.

Środki pieniężne zgromadzone na rachunku podstawowym budżetu na dzień 31.12.2015 r. wyniosły 686.411,07 zł, z czego na koniec roku założono lokatę w wysokości 660.000 zł. W kwocie tych środków mieści się wartość subwencji oświatowej (561.870zł) otrzymanej z wyprzedzeniem w grudniu 2015r. na finansowanie zadań oświatowych w m-cu styczniu 2016r oraz środki na realizację programu unijnego w roku 2016 ERASMUS w kwocie 83.640,62 zł.

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	Rozdz	Par	Wyszczególnienie	Wykonanie rok 2014	DOCHODY		WYDATKI	
					Plan rok 2015	Wykonanie rok 2015	Plan rok 2015	Wykonanie rok 2015
010			Rolnictwo i łowiectwo	494 711,98	525 142,86	525 142,86	525 142,86	525 142,86
	01095		Pozostała działalność	494 711,98	525 142,86	525 142,86	525 142,86	525 142,86
	2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	494 711,98	525 142,86	525 142,86	0	0
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 280,59	0	0	6 800,11	6 800,11
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	1 079,64	0	0	1 162,82	1 162,82
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	1 092,90	0	0	190,17	190,17
	4260		Zakup energii	60,00	0	0	0	0
	4300		Zakup usług pozostałych	1 187,10	0	0	2 143,82	2 143,82
	4430		Różne opłaty i składki	485 011,75	0	0	514 845,94	514 845,94
750			Administracja publiczna	62 103,00	45 997,00	40 454,09	45 997,00	40 454,09
	75011		Urzędy wojewódzkie	62 103,00	45 997,00	40 454,09	45 997,00	40 454,09
	2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	62 103,00	45 997,00	40 454,09	0	0
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 825,75	0	0	38 007,09	33 370,61
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	9 107,49	0	0	6 648,94	5 856,10
	4120		Składki na FP	1 169,76	0	0	1 340,97	1 227,38
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	82 970,00	84 244,00	83 069,00	84 244,00	83 069,00
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 350,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00	1 350,00
	2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 350,00	1 350,00	1 350,00	0	0
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	187,24	0	0	186,17	186,17
	4120		Składki na FP	26,61	0	0	26,63	26,63
	4170		Wynagrodzenia bezosobowe	1 086,15	0	0	1 087,20	1 087,20
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	50,00	0	0	50,00	50,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	0	35 113,00	35 113,00	35 113,00	35 113,00

	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0	35 113,00	35 113,00	0	0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	0	0	19 754,96	19 754,96
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	1 738,32	1 738,32
	4120	Składki na FP	0	0	0	201,70	201,70
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0	0	0	10 665,48	10 665,48
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	1 350,50	1 350,50
	4300	Zakup usług pozostałych	0	0	0	313,05	313,05
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	310,00	310,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	0	0	0	778,99	778,99
75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0	20 835,00	20 675,00	20 835,00	20 675,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0	20 835,00	20 675,00	0	0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	0	0	10 860,87	10 700,87
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	1 050,82	1 050,82
	4120	Składki na FP	0	0	0	130,40	130,40
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0	0	0	6 825,19	6 825,19
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	1 236,45	1 236,45
	4300	Zakup usług pozostałych	0	0	0	314,28	314,28
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	30,00	30,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	0	0	0	386,99	386,99
75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	58 973,00	9 497,00	8 482,00	9 497,00	8 482,00
	2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	58 973,00	9 497,00	8 482,00	0	0
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	38 406,88	0	0	7 343,72	6 328,72
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 507,07	0	0	163,29	163,29

		4120	Składki na FP	176,34	0	0	20,79	20,79
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 496,87	0	0	950,97	950,97
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 822,99	0	0	80,26	80,26
		4300	Zakup usług pozostałych	6 096,46	0	0	718,99	718,99
		4410	Podróże służbowe krajowe	466,39	0	0	218,98	218,98
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0	17 449,00	17 449,00	17 449,00	17 449,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0	17 449,00	17 449,00	0	0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0	0	0	9 517,31	9 517,31
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	765,33	765,33
		4120	Składki na FP	0	0	0	94,33	94,33
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0	0	0	4 945,30	4 945,30
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	822,66	822,66
		4300	Zakup usług pozostałych	0	0	0	866,56	866,56
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	30,00	30,00
		4410	Podróże służbowe krajowe				407,51	407,51
	75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	22 647,00	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	22 647,00	0	0	0	0
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 440,94	0	0	0	0
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 034,33	0	0	0	0
		4120	Składki na FP	108,85	0	0	0	0
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 242,00				
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 236,91	0	0	0	0
		4300	Zakup usług pozostałych	323,20	0	0	0	0
		4410	Podróże służbowe krajowe	260,77	0	0	0	0
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 173,95	46 767,64	46 524,45	46 767,64	46 524,45
	80101		Szkoły podstawowe	7 173,95	24 943,23	24 832,66	24 943,23	24 832,66
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7 173,95	24 943,23	24 832,66	0	0

		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie ;ub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0	0	0	5 059,61	5 059,61
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	196,88	195,79
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 173,95	0	0	19 686,74	19 577,26
	80110		Gimnazja	0	21 649,43	21 647,85	21 649,43	21 647,85
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0	21 649,43	21 647,85	0	0
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	214,35	214,35
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0	0	0	21 435,08	21 433,50
	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	0	174,98	43,94	174,98	43,94
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	0	174,98	43,94	0	0
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	0	0	0	174,98	43,94
851			Ochrona zdrowia	162,10	377,00	377,00	377,00	377,00
	85195		Pozostała działalność	162,10	377,00	377,00	377,00	377,00
		2010	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	162,10	377,00	377,00	0	0
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0	0	0	90,08	90,08
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0	0	0	15,72	15,72
		4120	Składki na FP	0	0	0	2,21	2,21
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	0	0	26,49	26,49
		4300	Zakup usług pozostałych	162,10	0	0	242,50	242,50

852			Pomoc społeczna	3 010 664,91	3 063 754,00	3 062 952,86	3 063 754,00	3 062 952,86
	85212		Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 913 105,98	3 037 540,00	3 037 523,12	3 037 540,00	3 037 523,12
	2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 913 105,98	3 037 540,00	3 037 523,12	0	0
	3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	271,40	0	0	285,65	285,65
	3110		Świadczenia społeczne	2 819 015,26	0	0	2 945 858,00	2 945 841,12
	4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 000,00	0	0	52 000,00	52 000,00
	4040		Dodatkowe wynagrodzenia roczne	4 258,00	0	0	4 420,00	4 420,00
	4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	9 687,00	0	0	9 716,00	9 716,00
	4120		Składki na FP	1 378,00	0	0	1 382,00	1 382,00
	4210		Zakup materiałów i wyposażenia	1 921,78	0	0	3 240,00	3 240,00
	4260		Zakup energii	2 026,00	0	0	2 534,00	2 534,00
	4270		Zakup usług remontowych	94,46	0	0	0	0
	4280		Zakup usług zdrowotnych	66,00	0	0	60,00	60,00
	4300		Zakup usług pozostałych	11 298,76	0	0	10 430,84	10 430,84
	4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	357,35	357,35
	4370		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	262,00	0	0	0	0
	4400		Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 493,00	0	0	1 290,00	1 290,00
	4410		Podróże służbowe krajowe	137,00	0	0	83,00	83,00
	4440		Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 695,00	0	0	2 255,00	2 255,00
	4580		Pozostałe odsetki	6 696,32	0	0	556,16	556,16
	4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	806,00	0	0	3 072,00	3 072,00
	85213		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 154,40	21 528,00	21 528,00	21 528,00	21 528,00
	2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	13 154,40	21 528,00	21 528,00	0	0
	4130		Składki na ubezpieczenie zdrowotne	13 154,40	0	0	21 528,00	21 528,00

85215		Dodatki mieszkaniowe	382,58	3 403,00	3 388,18	3 403,00	3 388,18
2010		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	382,58	3 403,00	3 388,18	0	0
3110		Świadczenia społeczne	378,57	0	0	3 343,39	3 328,86
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	3,23	0	0	14,40	14,40
4300		Zakup usług pozostałych	0,78	0	0	36,02	35,73
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	1,19	1,19
4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0	0	0	8,00	8,00
85295		Pozostała działalność	84 021,95	1 283,00	513,56	1 283,00	513,56
2010		dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	84 021,95	1 283,00	513,56	0	0
3110		Świadczenia społeczne	81 400,00	0	0	200,00	200,00
4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 645,50	0	0	354,00	0
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	283,09	0	0	62,00	0
4120		Składki na FP	40,12	0	0	9,00	0
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	100,40	0	0	200,00	9,83
4300		Zakup usług pozostałych	536,00	0	0	110,00	
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	0	0	0	9,00	0
4370		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	16,84	0	0	0	0
4700		Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0	0	0	339,00	303,73
Razem		Razem	3 657 785,94	3 766 282,50	3 758 520,26	3 766 282,50	3 758 520,26

Otrzymałą dotację na realizację zadań zleconych gmina wykorzystwała w wysokości 3.758.520,26 zł, tj. w 99,79 %. Niewykorzystane dotacje zostały zwrócone i rozliczone terminowo w roku 2015 i 2016 w łącznej kwocie **7.762,24 zł**. Na kwotę tę składa się zwrot w dziale Administracja publiczna w wysokości 5.542,91 zł, w dziale 751 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa w wysokości 1.175 zł, w dziale 801 Oświata i wychowanie -243,19 zł oraz w dziale Pomoc Społeczna **801,14 zł**. Zadania z l e c o n e dotyczą tak jak w latach poprzednich przede wszystkim zadań z zakresu pomocy społecznej z kwotą 3.062.952,86 zł skierowaną w 99,17 %, tj. w kwocie 3.037.523,12 zł na realizację świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, w 0,71 %, tj. w kwocie 21.528 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz w 0,11 % z wartością 3.388,18 zł 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 87,95% planu tj. kwotę 40.454,09 zł, natomiast w 100% wykorzystano dotację przyznaną na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla rolników (525.142,86 zł), a także w dziale Ochrony zdrowia –377 zł- na wypłaty za szkolenia młodocianych oraz na sfinansowanie stałych czynności związane z prowadzeniem rejestru wyborców 1.350 zł. W związku z wyborem Prezydenta Rzeczypospolitej, wyborami samorządowymi, do Sejmu i Senatu oraz przeprowadzonego Referendum wydatkowano kwotę 81.719 zł. W dziale 801, rozdz.80101-szkoły podstawowe- wykorzystano przyznaną dotację w 99,48% na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek.

W dziale 750- Administracja publiczna środki zostały zwiększone w grudniu ub. r. decyzją Wojewody, a przed samym zakończeniem roku budżetowego gmina otrzymała następną decyzję o dostosowaniu planu do obliczeń Urzędu Wojewódzkiego i jednocześnie dokonaniu zwrotu wyliczonej dotacji zmniejszającej. Wykaz zmniejszeń dotacji obejmował prawie wszystkie gminy województwa.

V. Wykonanie zadań realizowanych na podstawie zawartych POROZUMIEŃ i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz z organami administracji rządowej zamknęło się kwotą wydatków 67.145,56 zł na plan 67.145,56 zł stanowiąc 100 % realizację.

Tabela Nr 4.

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Wykonanie Dochody= Wydatki za 2014r	Dochody Plan po zmianach 2015	Dochody Wykonanie 2015	Wydatki Plan po zmianach 2015	Wydatki Wykonanie 2015
1	2	3	4	5	8	9	10	11
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	58 748,00	54 930,56	54 930,56	54 930,56	54 930,56
	60014		Drogi publiczne powiatowe	58 748,00	54 930,56	54 930,56	54 930,56	54 930,56
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	58 748,00	54 930,56	54 930,56	x	x
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	x	x	15 114,82	15 114,82
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	x	x	16 301,50	16 301,50
		4300	Zakup usług pozostałych	48 748,00	x	x	23 514,24	23 514,24
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
	71035		Cmentarze	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
		2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	x	x
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0	x	x	250,00	250,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00			2 750,00	2 750,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIW POŻAROWA	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	10 000,00	0	0	x	x
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	x	x	0	0
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	9 216,00	9 216,00	9 216,00	9 216,00	9 216,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	5 000,00	5 000,00	5 000,00	x	x
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	5 000,00	x	x	5 000,00	5 000,00
	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	x	x
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	4 216,00	x	x	4 216,00	4 216,00
		RAZEM , w tym :	80 964,00	67 146,56	67 146,56	67 146,56	67 146,56
		dotacje z innych jednostek samorządu terytorialnego	77 964,00	64 146,56	64 146,56	64 146,56	64 146,56
		Dotacje zlecone z organów administracji rządowej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00

W kwocie 67.146,56 zł wydatków w ramach zawartych porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zostały wykonane następujące zadania : 54.930,56 zł – utrzymanie bieżące dróg powiatowych; oraz w dziale 921-KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO w rozdz.92109- dofinansowanie Wojewódzkiego Przeglądu Kapel i Zespołów Śpiewaczych -5.000 zł. 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 3.000 zł na bieżące utrzymanie grobów wojennych.

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

VI. Syntetyczna realizacja budżetu gminy za rok 2014 przedstawia się następująco : Tabela Nr 5 w zł

	Wyszczególnienie	Wykonania za 2014 rok		Plan z Uchwały Rady 2015 rok	Plan po zmianach 2015r.	Wykonanie 2015r.	% 7:6	% 7:3	Struktura % 2015
		ZŁ	%						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	ZBIORCZE DOCHODY GMINY	27 997 750,51	89	28 311 898,21	27 320 417,37	26 585 109,72	97,3	95,0	100,0
II	WYDATKI ZBIORCZO	27 088 489,84	86	27 368 850,89	27 009 934,69	25 401 784,94	94,0	93,8	100,0
1	Bieżące 2+3+4	22 789 835,32	95	23 156.146,35	24 266 146,16	23 103 892,31	95,2	101,4	91
2	Zlecone	3 657 785,94	100	3 412.684,00	3 766.282,50	3 758.520,26	99,8	102,8	14,8
3	Porozumienia	80 964,00	100	71.216,00	67 146,56	67 146,56	100,0	82,9	0,3
4	Własne bieżące	19 051 085,38	95	19 672.246,35	20 432.717,10	19 278.225,49	94,3	101,2	75,9
	w tym:								
	Obsługa długu	570 167,05	99	400 000,00	575 000,00	574 533,45	99,9	100,8	2,3
	Bieżące poza obsługą długu	18 480 918,33	94	19.272.246,35	19 857.717,10	703.692,04	94,2	101,2	73,6
5	Majątkowe	4 298 654,52	57	4 212.704,54	2 743 788,53	2 297 892,63	83,7	53,5	9,0
	w tym:								0,0
	a) Inwestycje	4 222 654,52	57	4 192.704,54	2 721 788,53	2 282 295,91	83,9	54,0	9,0
	b) Pozostałe wydatki majątkowe	76 000,00	100	20 000,00	22 000,00	15 596,72	70,9	20,5	0,1
6	Razem wydatki własne 4+5	23 349 739,90	84	23 884.950,89	23 176.505,63	21 576.118,12	93,1	92,4	84,9
	W wydatkach zbiorczych DOTACJE z budżetu gminy	2 182 876,57	99	2 653 721,73	3 317 621,60	3 297 340,91	99,4	151,1	13,0
III	WYNIK	909 260,67	131129	943 047,32	310 482,68	1 183 324,78	381,1	130,1	4,7

STRUKTURA procentowa wykonanych wydatków budżetowych przedstawia się następująco :
Tabela nr 6

Wyszczególnienie	Wykonanie 2012	Wykonanie 2013	Wykonanie 2014	Wykonanie 2015
WYDATKI bieżące	75,6	84,76	84,13	91
zadania własne	59,1	70,77	70,33	75,9
Zlecone	12,5	13,61	13,5	14,8
Porozumienia	3,8	0,38	0,3	0,3
Razem zlecone i porozumienia	16,4	13,99	13,8	15,1
WYDATKI MAJĄTKOWE	24,3	15,24	15,87	9
Razem zadania własne bieżące i majątkowe	99,9	100	100	100

Jak wynika z wcześniej podanych danych kwotowych i procentowych zawartych w prezentowanej wyżej tabeli poniesione w wysokości 2.297.892,63 zł wydatki majątkowe stanowią 9 % ogólnie poniesionych wydatków gminy za 2015 rok.

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

Wyniki te w budżecie gminy Jeziorany za rok sprawozdawczy 2015 są pozytywne .

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

- o kwotę 1.645.451,37 zł .Wynik nadwyżkowy budżetu operacyjnego (bieżącego) jest zgodny z przyjętymi założeniami do projektu budżetu gminy na 2015r.

VII. WYDATKI BUDŻETOWE

Na podstawie sprawozdania z wykonania zbiorczych wydatków budżetowych gminy Jeziorany wg działów w 2015 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 2014r.	%	Plan z Uchwały Rady 2015r.	Plan po zmianach	Wykonanie 2015r.	% Wskaźnik realizacji 2015r/6	Struktura % 2015	% wskaźnik 2015 : 2014	Wydatki niewykonane w 2015 roku	Zobowiązania niewymagalne w 2015 r
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	547 785,68	67	1 123 120,00	652 788,86	569 580,49	87	2,2	104	83 208,37	533,16
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	854 617,31	80	640 646,00	421 526,00	325 204,25	77	1,3	38	96 321,75	17 374,74
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	158 791,26	33	113 000,00	97 678,48	89 776,18	92	0,4	56	7 902,30	1 920,04
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	65 802,44	84	84 000,00	64 000,00	50 829,96	79	0,2	77	13 170,04	0,00
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3 345 736,13	96	2 884 812,49	2 995 428,49	2 695 186,27	90	10,6	81	300 242,22	246 901,58
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	82 970,00	98	1 350,00	84 244,00	83 069,00	99	0,3	100	1 175,00	0,00

752	OBRONA NARODOWA	0,00		0,00	1 000,00	690,96		0,00	0,00	309,04	0,00
754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	278 065,71	90	739 080,00	461 170,00	229 470,84	50	0,9	82	231 699,16	8 344,32
757	OBŚLUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	570 167,05	99	540 000,00	575 050,00	574 533,45	100	2,3	101	516,55	0,00
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	0,00	0	142 423,00	111 000,00	0,00	0	0,0		111 000,00	0,00
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	8 834 515,58	95	8 956 293,86	9 630 022,76	9 273 408,65	96	36,5	105	356 614,11	516 829,85
851	OCHRONA ZDROWIA	85 238,63	90	90 211,00	107 085,21	90 965,91	85	0,4	107	16 119,30	1 189,33
852	POMOC SPOŁECZNA	5 173 421,70	99	4 962 009,00	5 335 772,15	5 258 472,39	99	20,7	102	77 299,76	57 112,66
853	POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	170 026,24	97	0,00	0,00	0,00		0,0	0,0	0,00	0,00
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	492 230,77	95	235 595,00	454 061,00	431 655,30	95	1,7	88	22 405,70	16 042,82
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 567 926,69	83	2 462 936,01	1 850 673,25	1 687 233,51	91	6,6	66	163 439,74	132 968,70
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	783 858,00	99	965 000,00	893 000,00	871 081,60	98	3,4	111	21 918,40	0,00
926	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	3 077 336,65	58	3 428 374,53	3 275 434,49	3 170 626,18	97	12,5	103	104 808,31	47 307,92
	OGÓŁEM	27 088 489,84	96	27 368 850,89	27 008 934,69	25 401 784,94	94	100	93,8	1 608 149,75	1 046 525,12
	w tym majątkowe	4 299 154,52	57	4 161 704,54	2 743 788,53	2 297 892,63	84	9,0	53,4	445 895,90	
	wydatki bieżące	22 789 335,32	98	23 207 146,35	24 265 146,16	23 103 892,31	95	91,0	101,4	1 161 253,85	1 046 525,12
	PODZIAŁ NA ZADANIA :							0,0			
	Razem zadania gospodarcze działy - 010,020,700,710,900	4 194 923,38	85	4 423 702,01	3 086 666,59	2 722 624,39	88	10,7	65	364 042,20	152 796,64
	Razem zadania socjalno bytowe : działy- 926,921,854,853,852,851, 801	18 616 627,57	99	18 637 483,39	19 695 375,61	19 096 210,03	97	75,2	103	599 165,58	638 482,58
	w tym oświaty i edukacyjna opieka wychowawcza (działy801,8547)	9 326 746,35	100	9 191 888,86	10 084 083,76	9 705 063,95	96	38,2	104	379 019,81	532 872,67
	Bezpieczeństwo publiczne (dział 754)	278 065,71	82	739 080,00	462 170,00	230 161,80	50	0,9	82,5	232 008,20	8 344,32
	Różne rozliczenia finansowe (działy757,758)	570 167,05	86	682 423,00	686 050,00	574 533,45	84	2,3	101	111 516,55	0,00
	Administracja publiczna i naczelne organy władzy (750,751)	3 428 706,13	96	2 886 162,49	3 079 672,49	2 778 255,27	90	10,9		301 417,22	246 901,58
		27 088 489,84	96	27 368 850,89	27 009 934,69	25 401 784,94	94	100,0	105	1 608 149,75	1 046 525,12

Szczegółową realizację wydatków budżetowych gminy Jeziorany za rok 2015 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 2015 do wielkości podpisanych umów, których realizacja będzie kontynuowana w roku 2016.

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 2015 rok dodatkowego wynagrodzenia rocznego i wydatków pochodnych, które zgodnie z obowiązującymi przepisami zostały wypłacone w I kwartale 2016r.

Podobnie jak w latach ubiegłych zgodnie z planem w 2015 roku z budżetu gminy zostały udzielone dotacje na realizację zleconych przez gminę zadań .

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

Dz	Rozdz	§	Nazwa - wyszczególnienie	Wykonanie 2014	Plan po zmianach 2015	Wykonanie 2015	% wskaźnik wykonania 2015	% wskaźnik do wykonania 2014r.
1	2	3	4	5	6	7	8	9
750	75095	2830	Pozostała działalność	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00	x
801	80101	2590	Szkoły Podstawowe	81 5244,44	1 595 225,40	1 592 312,39	99,82	195,3
801	80101	2830	Szkoły Podstawowe	0,00	5 059,61	5 059,61	100,00	x
801	80103	2590	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	284 152,63	226 870,04	226 868,79	100,00	79,8
801	80104	2540	Przedszkole niepubliczne	0,00	477 824,49	477 453,55	99,92	x
801	80104	2590	Przedszkole niepubliczne	175 687,90	0,00	0,00	0,00	x
801	80106	2580	Inne formy wychowania przedszkolnego	0,00	16 675,06	16 675,06	100,00	x
801	80106	2590	Inne formy wychowania przedszkolnego	51 133,60				x
801	80113	2830	Dowożenie uczniów	0,00	5 215,00	5 215,00	100,00	x
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	0,00	26 532,00	26 532,00	100,00	x
			Razem dz .801-OŚWIATA I WYCHOWANIE	1 326 218,57	2 353 401,60	2 350 116,40	99,86	177,2
851	85154	2810	OCHRONA ZDROWIA - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0,00	3 000,00	3 000,00	100,00	
851	85154	2820	OCHRONA ZDROWIA - Przeciwdziałanie alkoholizmowi	20 000,00	17 000,00	16 687,79	98,16	83,4
852	85295	2830	POMOC SPOŁECZNA	2 800,00	4 220,00	3 940,00	93,36	140,7
921	92109	2480	Kluby i świetlice wiejskie	564 000,00	630 000,00	620 000,00	98,41	109,9
921	92116	2480	Biblioteki publiczne	196 358,00	210 000,00	210 000,00	100,00	106,9
			Razem dotacje bieżące dla instytucji kultury	760 358,00	840 000,00	830 000,00	98,81	109,2
921	92120	2720	Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie prac konserwatorskich obiektów zabytkowych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	100,00	100,0
			Razem dz. 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	780 358,00	860 000,00	850 000,00	98,84	108,9
926	92605	2830	KULTURA FIZYCZNA I SPORT	50 000,00	60 000,00	60 000,00	100,00	120,0
			OGÓŁEM DOTACJE BIEŻĄCE z BUDŻETU GMINY	2 179 376,57	3 302 621,60	3 288 744,19	99,58	150,9
			DOTACJE MAJĄTKOWE z budżetu gminy , w tym :	3 500,00	15 000,00	8 596,72	57,31	245,6
921	92109	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych – dla świetlic wiejskich	3 500,00	15 000,00	8 596,72	57,31	245,6
				2 182 876,57	3 317 621,60	3 297 340,91	156,89	151,1

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 następny 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 2014	Plan z Uchwały Rady 2015	Plan po zmianach	Wykonanie 2015	% wsk. aż. 2015 r. 8:7	% wsk. aż. 2015 r. 8:5	Zobowiązania niewymagalne	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	11	12	13	14
			Ogółem WYDATKI majątkowe gminy, w tym :	4 299 154,52	4 212 704,54	2 743 788,53	2 297 892,63	84	53	0,00	1 708 934,87	588 957,76	445 895,90
			Inwestycje	4 222 654,52	4 192 704,54	2 721 788,53	2 282 295,91	84	54	0,00	1 708 934,87	573 361,04	439 492,62
			Pozostałe wydatki majątkowe	76 500,00	20 000,00	22 000,00	15 596,72	71	20	0,00	0,00	15 596,72	6 403,28
			Razem wydatki MAJĄTKOWE	4 299 154,52	4 212 704,54	2 743 788,53	2 297 892,63	84	53	0,00	1 708 934,87	588 957,76	4 45 895,90
			WYDATKI ZBIORCZE GMINY	27 088 489,84	27 368 850,89	27 009 934,69	25 401 784,94	94	94	0,00	74,4	25,6	1 608 149,75
			% wskaźnik wydatków majątkowych do wydatków zbiorczych	15,9	15,4	10,2	9,0			0,00	2 297 892,63		27,7
											100 %		

Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami niewymagalnymi.

Źródłami pokrycia wszystkich wydatków majątkowych , w tym wykonanych zadań inwestycyjnych w 2015 roku były w 25,63 % środki własne oraz w 74,37 % środki zewnętrzne :

Lp	ŹRÓDŁO finansowania	Kwota	Struktura % 2015
1.	Środki Unii Europejskiej , w tym na zadania :		
	FOSA	1.508.580,18	65,65
	PROJEKT OSIRU	200.354,69	8,72
2.	Razem- dofinansowanie	1.708.934,87	74,37
3.	Środki własne	588.957,76	25,63
	Razem	2.297.892,63	100

Wykonanie ważniejszych zadań inwestycyjnych w 2015r :

1. Zakończono inwestycję pn. „ Rozpowszechnianie usług Ośrodka Sportu i Rekreacji obywatelom gminy Jeziorany z wykorzystaniem Internetu oraz technologii informatyczno – komunikacyjnych” koszt poniesiony w roku 2015 to kwota 265.763,40 zł z czego 75,39% sfinansowane zostało środkami unijnymi tj. kwotą 200.354,69 zł.
2. Zakończono inwestycję pn. „Wzrost potencjału turystycznego miejscowości Jezioran poprzez renowację zabytkowej FOSY” w roku 2015 poniesiono wydatki w wysokości 1.833.791,66 zł z czego kwota 1.508.580,18 zł , stanowiąca 82,26 % wydatków ogólnych tego zadania sfinansowana została środkami unijnymi.

Pozostałe zadania 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 2015 roku przekazano z tych rachunków łącznie 14,02 zł.

Realizacja dochodów wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych w poszczególnych placówkach oświatowo-wychowawczych za rok 2015 przedstawia się następująco :

Tabela nr 10

Wyszczególnienie	SP J-ny	Gimnazjum	ZSP	PP J-ny	ZOGJO	Razem
Stan środków BO i BZ na 2015	0	0	0	0	0	0
Plan dochodów i wydatków	5 050,00	4 050,00	4 120,00	200,00	500,00	13 920,00
Wykonanie dochody	620,29	217,67	3 498,96	137,18	0,00	4 474,10
Wykonanie wydatki	619,29	217,67	3 487,32	135,80	0,00	4 460,08
Przekazane środki do Urzędu Miejskiego	1,00	0,00	11,64	1,38	0,00	14,02
Razem wydatki	620,29	217,67	3 498,96	137,18	0,00	4 474,10

Łącznie w 2015 roku na wyodrębnionym rachunku dochodów przy jednostkach budżetowych oświatowo- wychowawczych **uzyskano dochody** w wysokości 4.474,10 zł, które wykorzystano na pokrycie wydatków poniesionych na kwotę 4.460,08 zł i zwrot środków niewykorzystanych-14,02 zł (*zgodnie z przepisami*) - na rachunek podstawowy Urzędu Miejskiego w dniu 31.12.2015r.

Szczegółowa realizacja dochodów i wydatków w poszczególnych placówkach :

1.Gimnazjum :

Dochody	217,67
Wydanie duplikatu świadectwa	61,40
Odsetki bankowe	0,27
Wynajem sali	156,00
Wydatki	217,67
Lampki choinkowe	67,95
Czajnik	78,00
Materiały biurowe	60,73

Oplaty bankowe	10,99
----------------	-------

2.Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych

Dochody	3 498,96
Odsetki bankowe	5,96
Wynajem sali	240,00
Darowizny	3 175,00
Wydanie duplikatu świadectwa	78,00
Wydatki	3 498,96
Materiały dekoracyjne	309,32
Wiertarka	506,00
Oplaty bankowe, czeki	14,14
Karta pamięci	34,99
Koszt dostawy przesyłki	20,00
Laminarka	293,74
Wiązanki okolicznościowe	50,00
Pokrowce do kamery i aparatu	198,90
Opłata za ogłoszenie	66,00
Rolety	1 959,05
Magnesy	35,18
Zwrot środków do Urzędu Miejskiego	11,64

3.Przedszkole Publiczne

Dochody	137,18
Wpłaty z usług	136,82
Odsetki bankowe	0,36
Wydatki	137,18
Artykuły żywnościowe	36,00
Oplaty bankowe	2,00
Laminator	81,80
Koszt przesyłki	16,00
Zwrot środków do Urzędu Miejskiego	1,38

4.Szkola Podstawowa w Jezioranach

Dochody	620,29
Odsetki bankowe	0,29
Darowizny	550,00
Wydanie duplikatu świadectwa	70,00
Wydatki	620,29
Organizacja festiwalu	495,99
Płyty DVD	45,00
Materiały piśmiennicze	58,12
Oplaty bankowe, czeki	20,18
Zwrot środków do Urzędu Miejskiego	1,00

X. DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zbiorczo za omawiany 2015 rok wyniosły 9.528.183,52 zł stanowiąc 94,9 % realizację planu po zmianach wynoszącego 10.040.226,87 zł.

W roku sprawozdawczym osiągnięte dochody własne są wyższe o 5,54 % od wykonania za rok ubiegły- kwotowo jest to wzrost o **500.186,71 zł**.

Dochody własne to głównie **podatki i opłaty** –87,16 %, stanowiące jednocześnie 31,24 % ogólnie osiągniętych dochodów gminy . **Dochody z gospodarowania mieniem komunalnym** stanowią 1,65 % zbiorczych dochodów własnych , a 0,59 % zbiorczych dochodów gminy .

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 . 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 gospodarowania 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 2015 wyniosły 6.970.068,06 zł i w stosunku do planu po zmianach realizacja ich wynosi 97,57%. Od wykonania roku 2014 natomiast są wyższe o 10,27 % ,co kwotowo wynosi 649.244,61 zł .**

W porównaniu do roku 2013 i 2014 oraz planu po zmianach na 2015 rok podstawowe dochody podatkowe przedstawiają się następująco :

Tabela 15

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie roku 2013	Wykonanie 2014	Plan po zmianach 2015	Wykonanie 2015	Wsk.% 6:5	% 2015: 2014	Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za rok 2015	Skutki udzielonych ulg,- odroczeń, umorzeń, obliczone za 2015 r	Skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy	
										Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty,- odroczenie terminu płatności
1	2	4	6			7	8	9	10	11	12
I	OGÓŁEM PODSTAWOWE DOCHODY PODATKOWE	6 000 934,91	6 320 823,45	7 143 907,00	6 970 068,06	97,57	110,27	1 239 916,14	27 580,03	12 906,94	782 947,84
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	20 278,87	40 348,25	94 000,00	73 082,32	77,75	181,13				
2	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 093 329,00	2 365 485,00	2 616 837,00	2 639 579,00	100,87	111,59				
3	Podatek rolny	1 808 871,66	1 612 709,10	1 833 000,00	1 694 095,55	92,42	105,05	191 073,83		11 273,39	3 836,23
4	Podatek od nieruchomości	1 573 343,73	1 873 737,03	2 018 770,00	2 028 944,65	100,50	108,28	994 124,26	27 580,03	1 293,81	775 081,27
5	Podatek leśny	104 076,59	97 335,97	115 200,00	106 464,33	92,42	109,38			339,74	93,34
6	Podatek od środków transportowych	100 120,64	111 206,80	116 700,00	99 412,59	85,19	89,39	54 718,05			3 937,00
7	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	6 068,09	5 856,52	14 600,00	6 950,81	47,61	118,68				
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	100 793,28	85 703,60	116 800,00	104 263,41	89,27	121,66				
	wpływy z opłaty eksploatacyjnej	166230,8	105233,07	188 000,00	187 946,40	99,97	178,60				
9	Wpływy z opłaty skarbowej	27 822,25	23 208,11	30 000,00	29 329,00	97,76	126,37				
II	DOCHODY POZA PODSTAWOWYMI DOCHODAMI PODATKOWYMI	513 032,59	1 026 379,85	1 428 000,00	1 289 051,27	90,27	125,59	14 731,50	0,00	17 303,00	289 934,00
1	Wpływy z innych opłat	459 509,33	967 031,95	1 343 900,00	1 213 616,34	90,31	125,50				15 830,00
2	Odsetki	48 297,46	54 583,90	78 100,00	70 369,43	90,10	128,92			17 303,00	274 104,00
3	Podatek od posiadania psów	5 225,80	4 764,00	6 000,00	5 065,50	84,43	106,33	14 731,50			
III	RAZEM	6 513 967,50	7 347 203,30	8 571 907,00	8 259 119,33	96,35	112,41	1 254 647,64	27 580,03	30 209,94	1 072 881,84
		6 000 934,91	6 320 823,45	7 143 907,00	6 970 068,06	97,57	110,27				

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-PDP z wykonania dochodów podatkowych - roczne **skutki obniżenia górnych stawek podatków** wyniosły 1.239.916,14 zł (w ub. roku 1.242.374,60 zł) dotyczą w najwyższych kwotach podatku rolnego, podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych , odpowiednio w wartościach 191.073,83 zł, 994.124,26 zł oraz 54.718,05zł. Obniżenia poza sprawozdaniem to kwota 14.731,50 zł w opłacie od posiadania psów.

W kwocie 27.580,03 zł (w ub. roku – 28.501,99 zł) **udzielonych ulg** obliczonych za rok 2015 , kwota w całości dotyczy podatku od nieruchomości.

Skutki wydanych decyzji przez Burmistrza na **umorzenie zaległości podatkowych** to kwota 12.906,94 zł (w ub. roku 61.901,30 zł) , w tym 11.273,39zł w podatku rolnym , 1.293,81 zł w podatku od nieruchomości, 339,74 zł w podatku leśnym oraz poza sprawozdaniem 17.303 zł w odsetkach.

Natomiast skutki decyzji wydanych na rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności to kwota 782.947,84 zł (w ub. roku – 722.183,33 zł) , w tym 3.836,23 zł w podatku rolnym, 775.081,27 zł w podatku od nieruchomości, 93,34 zł w podatku leśnym, oraz 3.937,00 zł w podatku od środków transportowych. Poza sprawozdaniem wykazano zastosowane ulgi w kwocie 15.830 zł wpływów z innych opłat oraz 274.104 zł w pływach z tytułu odsetek.

Łącznie wszystkie zastosowane ulgi w podatkach **wyniosły 2.063.350,95 zł** , a z ulgami w odsetkach 2.385.319,45 zł (w ub. roku 2.054.961,22 zł) ,co stanowi – 8,97 % (w ub. roku 7,34 % , rok wcześniej 12,23%) 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 97,7%. Uzyskane wpływy łączne z tego źródła to kwota 9.528.183,52 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 2015 (na podstawie sprawozdania RB-27 S oraz prowadzonych urządzeń analitycznych księgowych) w porównaniu do stanu 31.12.2013 oraz 31.12.2014 r. przedstawiają się następująco :

Tabela nr 17 w zł

Rozdz	§	nazwa	2013	2014	2015
01010	0490	Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	22 655,20	22 655,20	22 655,20
70001	0750	Zakłady gospodarki mieszkaniowej	137 085,09	18 589,29	18 189,29
70005	0470-0970	Dzierżawa,użytkowanie wieczyste ,przekształcenie prawa ,nabycie prawa mienia... komunalnego	162 497,23	271 291,92	234 703,92

75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej	15 311,75	14 296,74	9 578,80
75615	0310	Podatek od nieruchomości	253 812,60	1 378 516,76	745 055,80
75615	0320	Podatek rolny	1 898,00	1 950,15	2 336,05
75615	0330	Podatek leśny	40,00	58,50	36,50
75615	0340	Podatek od środków transportowych	149,00	149,00	149,00
Razem 75615- Podatki od osób prawnych			255 899,60	1 380 674,41	747 577,35
75616	0310	Podatek od nieruchomości	590 749,05	716 940,23	781 515,17
75616	0320	Podatek rolny	622 802,25	730 714,48	720 232,31
75616	0340	Podatek od środków transportowych	60 418,73	84 706,93	86 096,76
75616	0360	Podatek od spadków i darowizn	836,77	1 548,27	
75616	0370	Oплата od posiadania psów			750,00
75616	0500	Podatek od czynności cywilno-prawnych	109,26	83,26	0,18
75616	0560	Podatki zniesione -hipoteki	129 901,11	117 656,60	117 656,60
Razem 75616- Podatki i opłaty od osób fizycznych			1 404 817,17	1 651 649,77	1 706 251,02
75618	0490	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jed. sam. teryt.na podst. ustaw	83 421,89	164 179,78	
75621	0010	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa			116,00
OGÓŁEM dz.756- PODATKI I OPLATY			1 759 450,41	3 210 800,70	2 463 523,17
85202	0920-0970	Domy pomocy społecznej		57,40	
85212	0690	Fundusz alimentacyjny	1 486,00	1 555,20	1 259,20
85212	0970	Fundusz alimentacyjny	281 614,08	275 880,62	258 648,26
85212	0980	Fundusz alimentacyjny	689 369,42	822 287,50	1 204 374,37
85228	0830	Opłaty za usługi opiekuńcze		228,00	
Razem dz. 852 POMOC SPOŁECZNA			972 469,50	1 100 008,72	1 464 281,83
90002	0490	Gospodarka odpadami			219 719,04
Razem dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			0,00	0,00	219 719,04
ZBIORCZO GMINA			3 054 157,43	4 623 345,83	4 423 072,45

XI. UZUPEŁNIENIA ,PODSUMOWANIA i WNIOSKI

Gmina nie udzieliła żadnych gwarancji ani w roku 2015, ani przed tym rokiem.

Wartość udzielonych **p o r ę c z e ń** w stosunku do stanu na 31.12.2014r. zmniejszyła się o wartość 140.000 zł i na koniec roku wynosi 131.000 zł . Poręczenie zostało udzielone własnej spółce ZWIK ze 100 % udziałem gminy w WFOŚiGW w Olsztynie na pożyczkę zaciągniętą na budowę kanalizacji sanitarnej do miejscowości Tłokowo.

Spółka spłaca terminowo raty pożyczki dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie. Do tej pory nie było potrzeby dokonywania przez gminę (jako strony poręczającej) spłat żadnej raty tej pożyczki.

Saldo należności z tytułu **udzielonych pożyczek** przez gminę na 31.12.2014r. wynosiło 360.000 zł natomiast na 31.12.2015r. stanowi kwotę 350.000 zł (zmniejszenie o dokonane w 2015r. spłaty pożyczek dla gminy- o kwotę -10.000 zł) .Składają się na tę kwotę należności dwóch podmiotów w kwotach : 25.000 i 325.000zł. Termin spłaty pożyczek został przesunięty na wniosek pożyczkobiorców do końca roku 2016.

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(*podmioty te mogły skorzystać od Marszałka Województwa z dodatkowego limitu środków unijnych –poza gminą*) oraz modernizacja stadionu miejskiego w Jezioranach .

Spis załączników do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu Gminy Jeziorany za 2015r

1. Wykonanie wydatków za rok 2015 w Gminie Jeziorany -Tabela
2. Wykonanie wydatków majątkowych za rok 2015w Gminie Jeziorany w 2015r.-Tabela
3. INFORMACJA O STANIE MIENIA GMINY - Ref. RO
4. Realizacja(**tabela**)obciążeń finansowych mienia komunalnego na dzień 31.12.2015r .
5. Realizacja **opisowa** obciążeń finansowych dochodów z gospodarowania mieniem gminy
6. Realizacja obciążeń finansowych (**tabela**)ważniejszych podatków na dzień 31.12.2015r
 - 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 2015r(**tabela**)
9. Sprawozdanie z wykonania podatku od nieruchomości od osób fizycznych (**tabela**)
10. Realizacja **opisowa** obciążeń finansowych **ważniejszych podatków** za 2015r.
11. Sprawozdanie Zakładu Obsługi Gminnych Jednostek Organizacyjnych z wykonania budżetu dz. 801 „Oświata i Wychowanie”, dz. 854 „Edukacyjna Opieka Wychowawcza” oraz robót publicznych za 2015 gminy Jeziorany
12. Sprawozdanie z realizacji **Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych** w Jezioranach za rok 2015
13. Sprawozdanie z realizacji **Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii** w roku 2015 w Gminie Jeziorany - dz. 851
14. Sprawozdanie **Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej** z realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej w 2015r w gminie Jeziorany.- dz. 852
15. Sprawozdanie **Ośrodka Sportu i Rekreacji** z realizacji zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu w 2015r – dz.926
16. Sprawozdanie z wykonania finansowego i merytorycznego **MIEJSKIEGO OŚRODKA KULTURY** za 2015 r . (Dział 921)
17. Sprawozdanie z wykonania finansowego i merytorycznego **BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ** za 2015r.
18. Informacja o wykonaniu zadań realizowanych w ramach **PROGRAMÓW UE** .
19. Sprawozdanie Referatu Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Ochrony Środowiska za 2015 rok- zieleń, ochrona środowiska ,wycinka drzew, place zabaw, wylapywanie i opieka nad bezdomnymi psami.
20. Informacja z realizacji zadań w zakresie **OCHRONY PRZECIWPOŻAROWEJ** za 2015 rok .

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 działk i zamiana z Roma nowsk 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 – sprzedano 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 Gminy 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	obwód 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.	Gruntys 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.	Gruntys 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.	Gruntys 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 lotniskową - 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

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:

KOSTRZEWY-88,56%, POLKAJMY - 87,32% OLSZEWNİK – 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 zmalał 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 upomnień 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 upomnienia 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 upomnienia 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 upomnienia 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.

Oplata za gospodarowanie odpadami

Załącznik 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 2.403,41 zł 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 8.628,28 zł, 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 3.952,80 zł. Zalega 2 podatników.
9. Wpływy ze sprzedaży nieruchomości łącznie wykonano w 97%. Zadłużenie posiadają 2 osoby, z których 1 osoba 1.080,00 zł, a następna 10.000,00 zł.

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.

Załącznik 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 %.