

## OPIS DOCHODÓW

### 1. DOCHODY BIEŻĄCE

#### A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>9 274 236,00</b>	<b>9 501 587,16</b>	102,5
Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 274 236,00	9 431 707,00	101,7
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	69 880,16	-

Zaplanowane na kwotę 9.274.236,00 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 101,70 %. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych realizowane są bezpośrednio przez Ministerstwo Finansów na rachunek budżetu gminy do 10-tego każdego miesiąca za miesiąc poprzedni na podstawie informacji Ministra Finansów. W 2016r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 37,79%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, w 2016r. otrzymano z tego tytułu kwotę 69.880,16 zł.

#### B. WPŁYWY Z PODATKÓW

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Podatki</b>	<b>15 733 500,00</b>	<b>18 656 785,10</b>	<b>118,6</b>
Wpływy z podatku od nieruchomości	14 300 000,00	15 824 873,51	110,7
Wpływy z podatku rolnego	700 000,00	739 973,65	105,7
Wpływy z podatku leśnego	53 500,00	59 271,92	110,8
Wpływy z podatku od środków transportowych	100 000,00	194 938,30	194,9
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	70 000,00	94 235,28	134,6
Wpływy z podatku od spadków i darowizn*	10 000,00	33 978,08	339,8
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych*	500 000,00	1 709 514,36	341,9

\* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 15.733.500,00 zł zostały zrealizowane w 118,6%. W 2016r. z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 15.824.873,51 zł co stanowi 110,7% planowanych dochodów z tego tytułu. Wyższe wpływy wykonano również z tytułu podatku rolnego tj. w kwocie 739.973,65 zł co stanowi 105,7% planu. Niższe wpływy w stosunku do roku 2015 są wynikiem spadku ceny żyta, na podstawie której wyliczany jest wymiar podatku rolnego. W wyniku prowadzenia skutecznej egzekucji uzyskano większe wpływy z tytułu podatku od środków transportowych tj. w kwocie 194.938,30 zł co stanowi 194,9% planu. Podatek opłacany w formie karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych i podatek od spadków i darowizn pobierane są przez urzędy skarbowe i na ich wysokość gmina nie ma wpływu. Plan określany jest szacunkowo.

Analizę zaległości z tytułu podatków przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2016 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2016 (w zł)	Indeks % (7:6)	
						-	+
1	2	3	4	6	7	-	+
Podatek od środków transportu	6	16	8	71 491	31 350	-56,15%	
osoby prawne	1	6	0	550,00	550,00		0,00%
osoby fizyczne	5	10	8	70 940,90	30 800,00	-56,58%	
Podatek rolny	278	986	480	85 293	67 675	-20,66%	
osoby prawne	10	18	15	8 335,60	9 580,60		14,94%
osoby fizyczne	268	968	465	76 957,21	58 094,81	-24,51%	
Podatek od nieruchomości	190	902	473	1 711 422	1 730 428		1,11%
osoby prawne	31	111	63	908 379,93	955 469,56		5,18%
osoby fizyczne	159	791	410	803 041,99	774 958,82	-3,50%	
Podatek leśny	2	1	2	461	1 073		132,89%
osoby fizyczne- łączne zobowiązanie pieniężne	-	-	-	406,65	287,82	-29,22%	
osoby prawne	2	1	2	54,00	785,00		1353,70%

Ściągalność podatków w 2016r.:

Wyszczególnienie	ściągalność w % 2016r.
<b>a) od nieruchomości</b>	<b>90,25%</b>
os. prawne	91,80%
os. fizyczne	87,20%
<b>b) rolnego</b>	<b>92,29%</b>
os. prawne	91,03%
os. fizyczne	92,49%
<b>c) od środków transportowych</b>	<b>83,44%</b>
os. prawne	97,20%
os. fizyczne	82,18%

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2016r. nastąpił wzrost zaległości głównie z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych – wzrost o 5,18% oraz podatku rolnego i leśnego – wzrost o kwotę 1.857,17 zł. W stosunku do wszystkich zaległości prowadzona jest egzekucja oraz zabezpieczenie hipoteką.

#### **a) Podatek od środków transportowych – osoby prawne**

Kwota zaległości wynosi 550 zł i dotyczy 1 podatnika, w stosunku do którego ogłoszona została upadłość, zaległość zgłoszono do masy spadkowej.

#### **b) Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne**

Kwota zaległości wynosi 30.800,12 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	2	147,32	0,48%
zaległości powyżej 200,00 zł do 2000 zł	1	1 063,20	3,45%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	1	8 998,00	29,21%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	1	20 591,60	66,86%

#### **c) Podatek rolny od osób fizycznych - łączne zobowiązanie pieniężne**

Zgodnie z art. 6c ust. 1 ustawy o podatku rolnym, osobom fizycznym, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, wysokość należnego zobowiązania podatkowego pobieranego w formie łącznego zobowiązania pieniężnego ustala organ podatkowy w jednej decyzji. Łączna kwota zaległości z tytułu łącznego

zobowiązania pieniężnego przypadająca na podatek rolny wynosi 58.094,81 zł. Poniżej przedstawiono zaległości podatników posiadających zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, które wynoszą na dzień 31.12.2016r. 221.397,90 zł.

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 1.000 zł	234	44 816,72	20,24%
zaległości powyżej 1.000,00 zł do 2.000 zł	15	21 802,11	9,85%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	11	34 163,37	15,43%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	4	30 137,60	13,61%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	4	90 478,10	40,87%

#### **d) Podatek rolny od osób prawnych**

Kwota zaległości wynosi 9.580,60 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 1.000 zł	7	2 387,80	24,92%
zaległości powyżej 1.000,00 zł do 2.000 zł	2	2 252,00	23,51%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	1	4 940,80	51,57%

#### **e) Podatek od nieruchomości od osób fizycznych**

Kwota zaległości wynosi 774.958,82 zł, w tym kwota 163.015,27 zł stanowi procentowy udział podatku od nieruchomości w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Poniżej wykazano zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych bez procentowego udziału podatku od nieruchomości wynikającego z łącznego zobowiązania pieniężnego – zaległości te wynoszą 611.943,55 zł

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	128	46 753,13	7,64%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	14	50 997,92	8,33%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	10	63 886,66	10,44%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	3	36 761,13	6,01%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	1	30 426,21	4,97%
zaległości powyżej 50.000,00 zł do 100.000 zł	1	130 294,10	21,29%
zaległości powyżej 100.000,00 zł	2	252 824,40	41,31%

#### **f) Podatek od nieruchomości od osób prawnych**

Kwota zaległości wynosi 955.469,56 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	6	158,34	0,02%
zaległości powyżej 200,00 zł do 2000 zł	5	4 796,55	0,50%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	3	8 867,92	0,93%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	1	9 993,95	1,05%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	7	103 462,00	10,83%
zaległości powyżej 50.000,00 zł do 100.000 zł	7	482 599,80	50,51%
zaległości powyżej 100.000,00 zł	2	345 591,00	36,17%

#### **g) Podatek leśny od osób fizycznych**

Kwota zaległości wynosi 287,82 zł i stanowi procentowy udział podatku leśnego w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego.

#### **h) Podatek leśny od osób prawnych**

Kwota zaległości wynosi 785,00 zł i dotyczy 2 podatników, wobec których prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, wystawiono tytuły wykonawcze.

### **C. WPŁYWY Z OPŁAT**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Opłaty</b>	<b>4 550 650,00</b>	<b>5 791 508,67</b>	<b>127,3</b>
Wpływy z opłaty produktowej	0,00	1 051,35	-
Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	27 536,60	275,4
Wpływy z opłaty targowej	300 000,00	340 434,00	113,5
Wpływy z opłaty miejscowej	700 000,00	1 190 357,10	170,1
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	13 336,00	-
Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	1 250,00	1 212,13	97,0
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	310 000,00	400 642,15	129,2
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	220 000,00	240 338,56	109,2

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%wykonania
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka	40 000,00	51 807,03	129,5
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata planistyczna	0,00	43 484,30	-
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 600 000,00	2 903 155,69	111,7
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	234 000,00	260 003,99	111,1
Wpływy z różnych opłat - koszty upomnień i egzekucji	0,00	59 290,83	-
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	135 000,00	258 668,34	191,6
Wpływy z różnych opłat - Zespół Szkół w Drzonowie	0,00	161,00	-
Wpływy z różnych opłat - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	18,00	-
Wpływy z różnych opłat - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	400,00	11,60	2,9

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 127,3% tj. w kwocie 5.791.508,67 zł. Największe wpływy dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłaty miejscowej.

Opłatę za zajęcie pasa drogowego zrealizowano na poziomie 109,2% - opłata ta charakteryzuje się dużymi wahaniami wpływów, a jej wysokość jest trudna do zaplanowania.

Opłata miejscowa została wykonana na poziomie wyższym niż w roku 2015 o kwotę 266.175,20 zł.

Wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej wynikają z 7 decyzji wydanych w 2016r. Na planowane dochody w wysokości 40.000 zł uzyskano kwotę 51.807,03 zł. Do budżetu wpłynęła również kwota 43.484,30 z tytułu opłaty planistycznej.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie wyższej niż planowano tj. w kwocie 400.642,15 zł. Uzyskane dochody mogą być przeznaczane wyłącznie na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano powyżej planu tj. w **kwocie 2.903.155,69 zł**. Wyższe wpływy wynikają z dużej liczby podmiotów deklarujących niesegregowanie odpadów, głównie w nieruchomościach niezamieszkałych, czego skutkiem jest wyższa opłata i większe wpływy. Zgodnie z art. 6r ust. 2 z pobranych opłat za gospodarowanie

odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W 2016r. dochody z tego tytułu przeznaczono na następujące wydatki:

Odbiór i unieszkodliwianie odpadów	2 859 457,14
Szkolenia pracowników	353,00
Zakup materiałów i wyposażenia	800,00
Prowizje dla sołtysów	14 551,00
Likwidacja dzikich wysypisk	2 052,00
Serwis i aktualizacja oprogramowania GOMIG	906,40
Odbiór i unieszkodliwianie odpadów	2 859 457,14
Szkolenia pracowników	353,00
Wynagrodzenia 2 pracowników	118 300,00
<i>Razem</i>	<i>2 996 419,54</i>

Wyższe dochody uzyskano z opłaty targowej, na planowane wpływy w wysokości 300.000 zł do budżetu wpłynęło 340.434,00 zł co stanowi 113,5% planu. W stosunku do roku 2015 wpływy z tego tytułu były niższe o kwotę 34.112 zł.

Ze względu na niewielkie wpływy z opłaty eksploatacyjnej i produktowej, a także nieprzewidywalność wpływów z tych tytułów, dochodów tych nie planowano w budżecie 2016r. Opłata produktowa wpłynęła w kwocie 1.051,35 zł, opłata eksploatacyjna w kwocie 13.336,00 zł.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano na poziomie planu w kwocie 258.668,34 zł tj. w 191,6%. Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2009r. Nr 215 poz. 1664) Gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 18, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 wyżej wymienionej ustawy, w tym:

- *Bieżące utrzymanie ścieżki rowerowej "Ku Słońcu"* 49 999,50

---

• <i>Pielęgnacja zadrzewień</i>	25 000,00
• <i>Nasadzanie i i urządzenie terenów zieleni</i>	13 862,00
• <i>Opłaty za korzystanie ze środowiska</i>	10 221,00
• <i>Opłaty dotyczące partycypacji w kosztach eksploatacji i remontów stacji pomp Grzybowo i Dźwirzyno</i>	2 109,08
• <i>Wykonanie raportów oddziaływania na środowisko, ekspertyz dendrologicznych</i>	200,00
• <i>Edukacja ekologiczna i propagowanie działań proekologicznych</i>	6 958,40
• <i>Usuwanie barszczu Sosnowskiego</i>	11 685,00
• <i>Budowa oświetlenia solarnego punktowego</i>	94 283,60
• <i>Budowa oświetlenia solarnego, kolonia Drzonowo</i>	47 141,80
<i>Razem</i>	261 460,38

Opłaty za użytkowanie wieczyste wykonano na poziomie zbliżonym do zakładanego, na planowane wpływy w wysokości 234.000,00 zł dochody wykonano w wysokości 260.003,99 zł.

Opłata za trwały zarząd – wpływy wyniosły 1.212,13 zł. Trwały zarząd został ustanowiony na nieruchomościach z przeznaczeniem na działalność statutową na rzecz GOSTiR, obejmuje nieruchomości stanowiące m.in. boiska sportowe, cmentarze, centrum sportu w Dźwirzynie, nieruchomości zabudowane budynkami świetlic, Camping "Biała, Mewa", baza GOSTiR. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosi 22,4193 ha. Opłata za trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Wpływy z różnych opłat obejmują koszty upomnienia, zwrot kosztów egzekucyjnych, zwrot kosztów postępowania sądowego. Opłaty te wykonano w kwocie 59.290,83 zł

Dochody z opłaty skarbowej wykonano w kwocie wyższej niż zakładano tj. w wysokości 27.536,60 zł.

Wpływy z różnych opłat realizowane przez gminne jednostki budżetowe obejmują koszty upomnienia, opłaty za wydawanie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych. Dochody te wykonano w wysokości 190,60 zł.



Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2016 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2016 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	16	121	26	326,09	366,09		12,27%
opłata targowa	1			54 648,00	54 648,00	0,00%	0,00%
opłata miejscowa	1		1	22 344,10	22 344,10	0,00%	0,00%
opłata planistyczna	4	4	4	295 485,80	290 172,00	1,80%	
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	620	1346	603	142 952,92	146 135,77		2,23%

W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Największe zaległości dotyczą opłaty planistycznej, w której 1 podatnik posiada zaległość na kwotę 254.610 zł. Postępowanie egzekucyjne jest nieskuteczne ze względu na brak majątku, z którego można by było wyegzekwować należności Gminy.

Z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zalega łącznie 620 dłużników, w tym osoby fizyczne – 589 podatników na kwotę 122.506,68 zł i osoby prawne 31 podatników na kwotę 23.629,09 zł.

wysokość zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 100,00 zł	370	18 436,73	12,62%
zaległości powyżej 100,00 zł do 500,00 zł	189	38 439,67	26,30%
zaległości powyżej 500,00 zł do 1.000,00 zł	29	20 763,86	14,21%
zaległości powyżej 1.000,00 zł do 2.000,00 zł	18	24 179,12	16,55%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 3.000,00 zł	8	18 379,09	12,58%
zaległości powyżej 3.000,00 zł	6	25 937,30	17,75%

**D. DOCHODY Z KAR PIENIĘŻNYCH**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Grzywny, mandaty</b>	<b>0,00</b>	<b>4 181,46</b>	<b>-</b>
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	0,00	4 031,46	-
Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	150,00	-

Wpływy z tego tytułu obejmują:

- kara na podstawie wyroku sądowego za kradzież płyt drogowych – 2.340,00 zł
- kara za usunięcie drzewa – 704,46 zł
- kara za odbiór odpadów komunalnych – 150,00 zł
- kara umowna za nieterminowe opracowanie dokumentacji projektowej – 987,00 zł

**E. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami</b>	<b>190 850,00</b>	<b>258 436,27</b>	<b>135,4</b>
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze, w tym:	190 850,00	258 436,27	135,4
<i>Urząd Gminy</i>	<i>120 000,00</i>	<i>142 665,17</i>	<i>118,9</i>
<i>Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji</i>	<i>53 100,00</i>	<i>102 669,98</i>	<i>193,4</i>
<i>Zespół Szkół w Drzonowie</i>	<i>17 750,00</i>	<i>13 101,12</i>	<i>73,8</i>

**Dochody z najmu i dzierżaw**

Na planowane w 2016 r. dochody w kwocie 190.850 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 135,4% tj. w wysokości 258.436,27 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływy z tytułu:

### Urząd Gminy

- dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 131.315,79 zł
- najem pomieszczeń szkolnych dla Gimnazjum Społecznego w Dźwirzynie – 9.007,00 zł
- czynsze mieszkaniowe – 1.747,61 zł
- w związku z wypłaconymi odszkodowaniami dla spółdzielni i osób prawnych z tytułu kosztów utrzymania mieszkańców posiadających nakaz eksmisji, gmina prowadzi postępowanie egzekucyjne w stosunku do tych osób celem ściągnięcia zapłaconych odszkodowań. W 2014r. ściągnięte należności z tego tytułu wyniosły – 594,77 zł

### Zespół Szkół w Drzonowie

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 13.101,12 zł

### Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- najem pomieszczeń pod przychodnię lekarską 15.726,26 zł
- najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar 25.612,97 zł
- najem powierzchni hangaru na Przystani pod magazyn 21.090,20 zł
- najem pomieszczeń dla TPD 4 428,00 zł
- najem amfiteatru 3 414,00 zł
- dzierżawa szaleków oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno 30.598,55 zł
- najem powierzchni GCSiR pod automaty 1 800,00 zł

### Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość spraw przekazanych do Radcy Prawnego	Kwota zaległości na 01.01.2016 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2016 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
Oplata za użytkowanie wieczyste	2	3	2	40 895,42	12 956,18	68,32%	
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	13	12	3	37 637,48	63 595,58		68,97%
Refakturowane usługi telekomunikacyjne	1	3	-	1 313,68	4 830,56		267,71%

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość spraw przekazanych do Rady Prawnego	Kwota zaległości na 01.01.2016 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2016 (w zł)	Indeks % (6:5)	Rodzaj dochodu
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	3	-	2	17 919,92	19 214,07		7,22%

Zaległości z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste uległy zmniejszeniu i wynoszą 12.956,18 zł. Zalegają 2 osoby, sprawy skierowano do Rady Prawnego i Komornika Sądowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego. W stosunku do 1 dłużnika toczy się postępowanie upadłościowe.

Wzrost zaległości odnotowano z tytułu czynszów dotyczących wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji. Zaległość na 31.12.2016r. wynosi 19.214,07 zł. Na zaległości składają się zadłużenia 3 osób. Sprawy oddano do Komornika Sądowego.

Zwiększyły się zaległości z tytułu najmu i dzierżawy, zaległości dotyczą 11 osób. Sprawy oddano do Komornika Sądowego, w przypadku 1 podatnika ogłoszono upadłość, u kolejnego podatnika Urząd skarbowy umorzył postępowanie egzekucyjne. W stosunku do pozostałych podatników prowadzone jest postępowanie w celu ściągnięcia zaległości.

Na dzień 31.12.2016 wystąpiły zaległości za refakturowane usługi telekomunikacyjne w kwocie 4.830,56 zł, wysłano wezwania do zapłaty.

Dwie osoby posiadają zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego w łącznej kwocie 239,85 zł. wysłano wezwania do zapłaty po których 1 osoba uregulowała zaległość w 2017r. a w stosunku do drugiej osoby wszczęto postępowanie egzekucyjne – sprawę skierowano do Rady Prawnego.

**F. ODSETKI**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Odsetki</b>	<b>154 599,00</b>	<b>404 481,11</b>	<b>261,6</b>
Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	55,50	-
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	172 293,42	287,2
Pozostałe odsetki	94 599,00	232 132,19	245,4

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych Gminy, które zostały zrealizowane w kwocie 226.026,88 zł. Ściągnięte odsetki z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy oraz z tytułu nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w wysokości 178.398,73 zł. Do budżetu wpłynęły również odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 55,50 zł.

**G. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Pozostałe dochody</b>	<b>85 030,00</b>	<b>303 782,70</b>	<b>357,3</b>
Wpływy z usług	0,00	573,16	-
Wpływy z różnych dochodów	0,00	207 830,18	-
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 030,00	18 745,96	372,7
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	80 000,00	75 856,00	94,8
Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	297,40	-
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	480,00	-

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 85.030,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 303.782,70 zł. Na realizację pozostałych dochodów składają się wpływy z:

a) różnych dochodów m.in.

- Zwrot podatku VAT za lata ubiegłe – 24.529,00 zł
- Poświadczenie podpisu Wójta – 172,20 zł
- Zwrot kosztów wykonania operatów szacunkowych – 1.650,00 zł
- Zwrot rozliczenia projektów ze ZMiGDP – 32.922,34 zł
- Zwrot kosztów szkolenia pracownika – 550,00 zł
- Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 37.505,00 zł
- Zwrot zaliczek komorniczych z lat ubiegłych – 392,87 zł
- Zwrot opłat sądowych z lat ubiegłych – 30.633,00 zł
- Zwrot kosztów egzekucyjnych – 23,55 zł
- Wpływy z mandatów karnych zrealizowanych przez Straż Miejską w 2014r. – 1.820,64 zł
- Zwrot wypłaconego ekwiwalentu pieniężnego dla żołnierza rezerwy z tytułu utraconego wynagrodzenia – 90,15 zł
- Rozliczenie dotacji przekazanych do Miasta Kołobrzeg na utrzymanie dzieci w szkołach i przedszkolach w mieście – 11.566,62 zł
- Rozliczenie dotacji przekazanych do Miasta Kołobrzeg na utrzymanie Straży Miejskiej – 31.998,05 zł
- Zwrot niewykorzystanych dotacji – 8.129,97 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych, zwrot nadpłaty – 23,26 zł
- Refundacja robót publicznych – 15.233,81 zł
- Refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne – 3.110,40 zł
- Odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za zniszczone mienie gminne - 7.479,32 zł

b) wpływy z usług:

- prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 107,61 zł
- wynajem sali w Urzędzie Gminy – 81,00 zł
- zwrot kosztów utrzymania usług telekomunikacyjnych - 384,55 zł

- c) zgodnie z art. 4 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego źródłami dochodów własnych gmin jest udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Wpływy z tego tytułu obejmują:
- udostępnienie danych osobowych - 20,15 zł,
  - ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 18.725,81 zł,
- d) otrzymano dotację ze środków PFRON i WFOŚ na zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego w wysokości 75.856,00 zł,
- e) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – 297,40 zł
- f) zwrot środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających – 480,00 zł

## H. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Pozostałe dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe</b>	<b>1 195 125,00</b>	<b>1 510 199,33</b>	<b>126,4</b>
Wpływy z usług - Zespół Szkół w Drzonowie	14 250,00	19 129,56	134,2
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	14 000,00	6 778,04	48,4
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	1 098 000,00	1 403 048,13	127,8
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	40 000,00	60 348,18	150,9
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	27 600,00	19 620,42	71,1
Wpływy z różnych dochodów - Zespół Szkół w Drzonowie	1 275,00	1 275,00	100,0

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.195.125,00 zł zrealizowano w 126,4% tj. w kwocie 1.510.199,33 zł. Dochody wykonane przez gminne jednostki budżetowe w całości odprowadzane są na rachunek Gminy, na tę pozycję dochodów składają się wpływy m. in. z tytułu:

### **Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej**

- odpłatności za usługi opiekuńcze pobierane przez GOPS – 6.778,04 zł
- zwrot kosztów upomnienia przekazanych przez Urząd Skarbowy w związku z prowadzoną egzekucją dłużników alimentacyjnych – 11,60 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami – 19.279,72 zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego, nadpłata składek ZUS – 265,20 zł
- zwrot nienależnie pobranej pomocy materialnej dla uczniów – 75,50 zł

### **Zespół Szkół w Drzonowie**

- wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 161,00 zł
- wynajem gimbusa – 5.772,55 zł
- czynsz za mieszkanie służbowe wraz z odpłatnością za media – 4.852,05 zł
- zwrot za media z tytułu dzierżawy kuchni i stołówki szkolnej – 20.746,08 zł
- wynajem pomieszczeń szkolnych – 860,00 zł
- wpływy dochodów na zakup projektora – 1.275,00 zł

### **Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie**

- wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 18,00 zł

### **Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji**

- usługi pobytowe na Campingu 1.159.761,25 zł
- wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani 10.061,20 zł
- nadzór ratowników nad kąpiącymi się grupami dzieci 16.497,47 zł
- usługi pogrzebowe 8.680,00 zł
- usługi utrzymania czystości parkingu przy drodze powiatowej 12.204,00 zł
- usługa transportowa 5 343,84 zł
- usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR 181.301,37 zł
- zwrot kosztów przez pracowników za przekroczenie rozmów telef. 81,06 zł
- refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w 40.792,08 zł



## Dźwirzynie

- |   |              |
|---|--------------|
| • usługi wynajmu świetlic                           | 7.108,00 zł  |
| • zwrot dochodów z lat ubiegłych                    | 1.653,12 zł  |
| • wynajem agregatu prądotwórczego                   | 2.091,00 zł  |
| • refaktura kosztów zużycia mediów przez biblioteki | 17.821,92 zł |

**I. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dotacje z Budżetu Państwa</b>	<b>9 049 478,72</b>	<b>8 947 979,49</b>	<b>98,9</b>
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	3 475 685,72	3 420 597,99	98,4
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	671 235,00	651 583,01	97,1
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej	1 025,00	666,85	65,1
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego	4 901 533,00	4 875 131,64	99,5

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 3.420.597,99 zł, z czego:

- kwota 3.410.423,63 zł stanowi dotacje celowe wynikające z przyznanych środków na podstawie prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego,
- kwota 10.174,36 zł stanowi dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych dofinansowane z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 651.583,01 zł. Środki te zostały przyznane na realizację zadań:

- z zakresu pomocy społecznej w kwocie 381.693,01 zł
- z zakresu oświaty w kwocie 269.890,00 zł

3. Otrzymano dotację z budżetu państwa do dofinansowanie podręczników szkolnych w ramach programu „Wyprawka szkolna” – 666,85 zł
4. Na realizację świadczenia wychowawczego – Program 500+ wykorzystano dotację w kwocie 4.875.131,64 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Pozostałe Dotacje</b>	<b>350 000,00</b>	<b>658 232,81</b>	<b>188,1</b>
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	350 000,00	566 762,34	161,9
Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	91 470,47	-

1. Zwrot kosztów dotacji, udzielonej dla przedszkola niepublicznego w Zieleniewie oraz dla niepublicznych punktów przedszkolnych, na utrzymanie dzieci będących mieszkańcami Gminy Miasto Kołobrzeg i innych Gmin – 566.762,34 zł.
2. Otrzymano dotację z WFOŚiGW na dofinansowanie programu usuwania barszczu Sosnowskiego – 91.470,47 zł.

## J. SUBWENCJE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Subwencje</b>	<b>3 698 828,00</b>	<b>3 698 828,00</b>	<b>100,0</b>
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	49 654,00	49 654,00	100,0
Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 649 174,00	3 649 174,00	100,0

Zaplanowana na kwotę 3.698.828,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. Minister Finansów zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 49.654,00 zł na uzupełnienie dochodów gmin.

W planie budżetu ujęto wielkość subwencji ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów. Środki przekazywane były w terminach ustawowych bezpośrednio na rachunek Urzędu Gminy.

## **2. DOCHODY MAJĄTKOWE**

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 1.198.786,77 zł, co stanowi 175,4% planu.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dochody majątkowe:</b>	<b>683 558,00</b>	<b>1 198 786,77</b>	<b>175,4</b>
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	42 000,00	128 444,05	305,8
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000,00	415 720,83	415,7
Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	108 252,00	-
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów pozyskane z innych źródeł	0,00	4 818,48	-
Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	18 300,00	18 294,01	100,0
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	513 442,00	513 442,00	100,0
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu Administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego	9 816,00	9 815,40	100,0

1. Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – z tytułu spłaty rat wynikających z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz wydania dwóch decyzji przekształcających prawo użytkowania w prawo własności, które nie były ujęte w planie dochodów na 2016r. Łączne dochody wynoszą 128.444,05 zł.

2. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia, spłat zaległości oraz rat z tytułu wykupów wyniosły 415.720,83 zł. Dokonano sprzedaży nieruchomości gminnych pod

budownictwo mieszkaniowe i usługi w miejscowościach Grzybowo i Obroty oraz działki w Rościęcinie przeznaczone pod ogródki działkowe. Otrzymano również odszkodowanie za działki, które przeszły na rzecz dróg krajowych w miejscowości Budzistowo. 1 nieruchomość sprzedano na rzecz MWiK Sp. z o.o. jako właścicielowi przepompowni. Z zastosowaniem 99% bonifikaty sprzedano nieruchomość na rzecz Powiatu Kołobrzieskiego,

3. Zwrot kosztów wymiany dachu przez właścicieli lokali mieszkalnych – 4.818,48 zł,

4. Pomoc finansowa od Województwa Zachodniopomorskiego na realizację zadania „Modernizacja wyposażenia sprzętu sportowego na boisku piłkarskim w Karcinie” – 18.294,01 zł,

5. Dofinansowanie z budżetu państwa realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa ul. Wycieczkowej w Zieleniewie” w kwocie 513.442,00 zł,

6. Dotacja od Wojewody Zachodniopomorskiego na zakup serwera i urządzenia UPS w związku z realizacją Programu 500+ - 9.815,40 zł.

#### Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2016 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2016 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Wpływy ze sprzedaży mienia	1	-	-	740,03	740,03	0,00%	0,00%

#### Wpływy ze sprzedaży mienia

Kwota zaległości z tytułu sprzedaży mienia wynosi 740,03 zł, zalega 1 osoba, sprawę skierowano do Rady Prawnego i Komornika Sądowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego. Zaległość zabezpieczono wpisem na hipotekę.