

OPIS DOCHODÓW

1. DOCHODY BIEŻĄCE

A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 805 529,00	11 102 055,80	102,7
Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 785 529,00	11 030 330,00	102,3
Podatek dochodowy od osób prawnych	20 000,00	71 725,80	358,6

Zaplanowane na kwotę 10.805.529 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 102,7%. 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 2017r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 37,89%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, w 2017r. otrzymano z tego tytułu kwotę 71.725,80 zł.

B. WPŁYWY Z PODATKÓW

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki	20 367 422,99	22 811 146,60	1 491,08
Wpływy z podatku od nieruchomości	18 530 422,99	20 208 769,14	109,1
Wpływy z podatku rolnego	700 000,00	704 655,92	100,7
Wpływy z podatku leśnego	52 000,00	61 671,24	118,6
Wpływy z podatku od środków transportowych	140 000,00	164 058,17	117,2
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	90 000,00	98 377,63	109,3
Wpływy z podatku od spadków i darowizn*	5 000,00	37 778,95	755,6
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych*	850 000,00	1 535 835,55	180,7

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 20.367.422,99 zł zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 2.443.723,61 zł tj. w wysokości 22.811.146,60 zł. W 2017r. z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 20.208.769,14 zł co stanowi 109,1% planowanych dochodów z tego tytułu. W stosunku do wykonania tych dochodów w roku 2016 wpływy zwiększyły się o kwotę 4.383.895,63 zł i są wynikiem zmiany opodatkowania farm wiatrowych. Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie planowania w kwocie 704.655,92 zł co stanowi 100,7%. W wyniku prowadzenia skutecznej egzekucji oraz zwiększonej podstawy opodatkowania uzyskano większe wpływy z tytułu podatku od środków transportowych tj. w kwocie 164.058,17 zł co stanowi 117,2% planu. Podatek leśny wykonano w kwocie wyższej o 9.671,24 zł co wynika ze zmian podstawy opodatkowania. 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 01.01.2017 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2017 (w zł)	Indeks % (7:6)	
						-	+
1	2	3	4	6	7	-	+
Podatek od środków transportu	6	13	6	31 350,12	24 201,43	-22,80%	
<i>osoby prawne</i>	2	4	1	550,00	560,75		1,95%
<i>osoby fizyczne</i>	4	9	5	30 800,12	23 640,68	-23,24%	
Podatek rolny	233	976	370	67 675	63 212	-6,60%	
<i>osoby prawne</i>	10	13	13	9 580,60	9 667,20		0,90%
<i>osoby fizyczne</i>	223	963	357	58 094,81	53 544,49	-7,83%	
Podatek od nieruchomości	227	855	356	1 730 428	1 452 132	-16,08%	
<i>osoby prawne</i>	31	106	55	955 469,56	596 910,53	-37,53%	
<i>osoby fizyczne</i>	196	749	301	774 958,82	855 221,43		10,36%
Podatek leśny	1	1	1	1 073	286	-73,30%	
<i>osoby fizyczne- łączne zobowiązanie pieniężne</i>	-	-	-	287,82	241,47	-16,10%	
<i>osoby prawne</i>	1	1	1	785,00	45,00	-94,27%	

Ściągalność podatków w 2017r.:

Wyszczególnienie	ściągalność w % 2017r.
a) od nieruchomości	93,13%
os. prawne	95,82%
os. fizyczne	86,09%
b) rolnego	92,41%
os. prawne	91,17%
os. fizyczne	92,61%
c) od środków transportowych	87,15%
os. prawne	97,58%
os. fizyczne	85,68%

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2017r. nastąpił spadek zaległości podatkowych, wzrost odnotowano głównie z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych – o 10,36%. W stosunku do wszystkich zaległości prowadzona jest egzekucja oraz zabezpieczenie hipoteką.

a) Podatek od środków transportowych – osoby prawne

Kwota zaległości wynosi 560,75 zł i dotyczy 2 podatników, w stosunku do jednego podatnika ogłoszona została upadłość, zaległość zgłoszono do masy spadkowej. Drugi podatnik zalega na kwotę 10,75 zł, prowadzone jest postępowanie w celu ściągnięcia należności.

b) Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne

Kwota zaległości wynosi 23.640,68 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	2	147,68	0,62%
zaległości powyżej 200,00 zł do 2000 zł	1	1 063,20	4,50%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	1	22 429,80	94,88%

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 53.544,49 zł. Poniżej przedstawiono zaległości podatników posiadających zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, które wynoszą na dzień 31.12.2017r. 219.535,26 zł.

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	204	61 076,84	27,82%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	12	37 757,12	17,20%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	4	26 562,60	12,10%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	1	27 621,40	12,58%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	2	66 517,30	30,30%

d) Podatek rolny od osób prawnych

Kwota zaległości wynosi 9.667,20 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	9	4 397,40	45,49%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	1	5 269,80	54,51%

e) Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Kwota zaległości wynosi 855.221,43 zł, w tym kwota 158.568,30 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 696.653,13 zł

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	158	57 688,35	8,28%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	20	66 541,12	9,55%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	8	58 831,10	8,44%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	5	67 445,85	9,68%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	1	34 366,21	4,93%
zaległości powyżej 50.000,00 zł do 100.000 zł	2	136 442,10	19,59%
zaległości powyżej 100.000,00 zł	2	275 338,40	39,52%

f) Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Kwota zaległości wynosi 596.910,53 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	4	238,34	0,04%
zaległości powyżej 200,00 zł do 2000 zł	7	5 616,25	0,94%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	6	21 173,20	3,55%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	7	98 211,08	16,45%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	2	63 325,46	10,61%
zaległości powyżej 50.000,00 zł do 100.000 zł	4	301 606,20	50,53%

g) Podatek leśny od osób fizycznych

Kwota zaległości wynosi 241,47 zł i stanowi procentowy udział podatku leśnego w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego.

h) Podatek leśny od osób prawnych

Kwota zaległości wynosi 45,00 zł i dotyczy 1 podatnika, wobec którego prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, wystawiono tytuły wykonawcze.

C. WPŁYWY Z OPŁAT

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłaty	4 965 126,00	5 968 209,97	120,2
Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	33 227,50	166,1
Wpływy z opłaty targowej	300 000,00	384 672,00	128,2
Wpływy z opłaty miejscowej	900 000,00	1 138 696,60	126,5
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	33 035,00	54 603,06	165,3
Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	1 213,00	1 212,52	100,0
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	335 000,00	423 052,17	126,3
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	240 000,00	342 468,01	142,7

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka i planistyczna	50 000,00	61 331,94	122,7
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 700 000,00	3 012 398,61	111,6
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	232 000,00	277 764,85	119,7
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	18 678,00	18 678,36	100,0
Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	52,00	-
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	135 000,00	219 944,35	162,9
Wpływy z różnych opłat - Zespół Szkół w Drzonowie	0,00	81,00	-
Wpływy z różnych opłat - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	27,00	-
Wpływy z różnych opłat - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	200,00	0,00	0,0

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 120,2% tj. w kwocie 5.968.209,97 zł. Największe wpływy dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłaty miejscowej.

Opłatę za zajęcie pasa drogowego zrealizowano na poziomie 142,7% - opłata ta charakteryzuje się dużymi wahaniami wpływów, a jej wysokość jest trudna do zaplanowania.

Opłata miejscowa została wykonana powyżej zakładanego planu, jednak na poziomie niższym niż w roku 2016 o kwotę 51.660,50 zł.

Wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej i opłaty planistycznej wykonano powyżej planu, w kwocie 61.671,24 zł. Wyższe wpływy wynikają z uregulowania wpłat dotyczących decyzji wydanych w 2016r.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie wyższej niż planowano tj. w kwocie 423.052,17 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 3.012.398,61 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 2017r. dochody z tego tytułu przeznaczono na następujące wydatki:

Odbiór i unieszkodliwianie odpadów	2 904 033,84
Szkolenia pracowników	469,00
Zakup materiałów i wyposażenia	9 102,50
Prowizje dla sołtysów	13 034,00
Likwidacja dzikich wysypisk	4 049,84
Serwis i aktualizacja oprogramowania GOMIG	897,32
Zakup licencji oprogramowanie do gosp. odpadami	3 075,00
Działania informacyjno-educacyjne	8 825,25
Usługi pocztowe	7 020,00
Wynagrodzenia 2 pracowników	157 209,92
<i>Razem</i>	<i>3 107 716,67</i>

Wyższe dochody uzyskano z opłaty targowej, na planowane wpływy w wysokości 300.000 zł do budżetu wpłynęło 384.672,00 zł co stanowi 128,2% planu. W stosunku do roku 2016 wpływy z tego tytułu były wyższe o kwotę 44.238,00 zł.

Ze względu na niewielkie wpływy z opłaty eksploatacyjnej oraz za koncesje i licencje, a także nieprzewidywalność wpływów z tych tytułów, dochodów tych nie planowano w budżecie 2017r. Opłata eksploatacyjna wpłynęła w kwocie 54.603,06 zł, opłaty za koncesje i licencje otrzymano w wysokości 18.678,36 zł.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano w kwocie 219.944,35 zł tj. w 162,9%. 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, szczegółowy wykaz wydatków przedstawiono w załączniku 1d do niniejszego sprawozdania.

Oplaty za użytkowanie wieczyste wykonano na poziomie zbliżonym do zakładanego, na planowane wpływy w wysokości 232.000,00 zł dochody wykonano w wysokości 277.764,85 zł.

Oplata za trwały zarząd – wpływy wyniosły 1.212,52 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 24,5590 ha. Oplata za trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Dochody z opłaty skarbowej wykonano w kwocie wyższej o 13.227,50 zł niż zakładano tj. w wysokości 33.227,50 zł.

Wpływy z opłat realizowane przez gminne jednostki budżetowe obejmują opłaty za wydawanie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych. Dochody te wykonano w wysokości 160,00 zł.

Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na	Kwota zaległości na	Indeks %	
				01.01.2017 (w zł)	31.12.2017 (w zł)	(6:5)	
1	2	3	4	5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	11	124	32	366,09	339,55	7,25%	
opłata miejscowa	1			22 344,10	22 344,10	0,00%	0,00%
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	566	1422	460	146 135,77	158 239,32		8,28%

W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Największe zaległości dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zalega łącznie 566 dłużników, w tym osoby fizyczne – 537 podatników na kwotę 130.347,38 zł i osoby prawne 29 podatników na kwotę 27.891,94 zł.

W przypadku zaległości z tytułu opłaty miejscowej urząd skarbowy umorzył postępowanie z powodu braku możliwości wyegzekwowania należności.

wysokość zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 100,00 zł	329	15 580,65	11,95%
zaległości powyżej 100,00 zł do 500,00 zł	155	31 006,51	23,79%
zaległości powyżej 500,00 zł do 1.000,00 zł	29	20 491,16	15,72%
zaległości powyżej 1.000,00 zł do 2.000,00 zł	12	15 900,97	12,20%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 3.000,00 zł	7	16 367,09	12,56%
zaległości powyżej 3.000,00 zł do 4.000,00 zł	2	7 183,20	5,51%
zaległości powyżej 4.000,00 zł do 5.000,00 zł	2	9 213,60	7,07%
zaległości powyżej 5.000,00 zł	1	14 604,20	11,20%

Ściągальność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2017r. wyniosła 95,59%.

D. DOCHODY Z KAR PIENIĘŻNYCH

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Grzywny, mandaty	0,00	500,00	-
Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	500,00	-

Kara porządkowa za nieudzielenie informacji w sprawie nie złożenia deklaracji na odbiór odpadów komunalnych – 500,00 zł

E. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	241 950,00	292 169,90	120,8
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	241 950,00	292 169,90	120,8
<i>Urząd Gminy</i>	<i>174 600,00</i>	<i>206 854,56</i>	<i>118,5</i>
<i>Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji</i>	<i>53 100,00</i>	<i>70 745,65</i>	<i>133,2</i>
<i>Szkoła Podstawowa w Drzonowie</i>	<i>14 250,00</i>	<i>11 338,62</i>	<i>79,6</i>
<i>Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie</i>	<i>0,00</i>	<i>3 231,07</i>	<i>-</i>

Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2017 r. dochody w kwocie 241.950 zł, w okresie sprawozdawczym zrealizowano 120,8% tj. 292.169,90 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływy z tytułu:

Urząd Gminy

- dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 197.425,97 zł
- najem pomieszczeń szkolnych dla Gimnazjum Społecznego w Dźwirzynie – 6.951,46 zł
- czynsze mieszkaniowe – 1.723,59 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 2017r. ściągnięte należności z tego tytułu wyniosły – 753,54 zł

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 11.338,62 zł

Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- Wynajem sal dydaktycznych – 3.231,07 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- najem pomieszczeń pod przychodnię lekarską 14.148,30 zł
- najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar 21.003,18 zł
- najem powierzchni hangaru na Przystani pod magazyn 9.569,53 zł
- dzierżawa szaletów oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno 21.511,24 zł
- najem powierzchni GCSiR pod automaty 4.513,40 zł

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na	Kwota zaległości na	Indeks % (6:5)	
				01.01.2017 (w zł)	31.12.2017 (w zł)	-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Oплата za użytkowanie wieczyste	4	4	-	12 956,18	15 526,39		19,84%
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	20	8	-	63 595,58	15 218,33	76,07%	
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	4	3	-	19 214,07	33 971,11		76,80%
Refakturowane usługi telekomunikacyjne	1	-	-	4 830,56	3 147,54	34,84%	

Zaległości z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste uległy zwiększeniu i wynoszą 15.526,39 zł. Zalegają 2 osoby, sprawy skierowano do Radcy Prawnego i Komornika Sądowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego. W stosunku do 1 podatnika toczy się postępowanie upadłościowe.

Wzrost zaległości odnotowano z tytułu czynszów dotyczących wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji. Zaległość na 31.12.2017r. wynosi 33.971,11 zł. Na zaległości składają się zadłużenia 4 osób. Sprawy oddano do Radcy Prawnego i Komornika Sądowego. Zwiększyły się zaległości z tytułu najmu i dzierżawy, zaległości dotyczą 20 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 31.12.2017 wystąpiły zaległości za refakturowane usługi telekomunikacyjne w kwocie 3.147,54 zł, wysłano wezwania do zapłaty.

Dwie osoby posiadają zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego w łącznej kwocie 214,50 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 Radcy Prawnego.

F. ODSETKI

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Odsetki	247 000,00	419 207,06	169,7
Wpływy z odsetek 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	731,00	-
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	124 515,05	207,5
Wpływy z pozostałych odsetek	187 000,00	293 961,01	157,2

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych Gminy, które zostały zrealizowane w kwocie 293.961,01 zł. Ściągnięte odsetki z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy oraz z tytułu nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w wysokości 124.515,05 zł. Do budżetu wpłynęły również odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 731,00 zł.

G. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe dochody	2 543 609,80	2 635 733,07	103,6
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	30 200,00	46 538,33	154,1
Wpływy z usług	0,00	5 731,83	-
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 191 278,80	2 196 010,65	100,2
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	16 226,89	-
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	6 750,00	6 750,00	100,0
Wpływy z różnych dochodów	130 088,00	173 247,18	133,2
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 030,00	22 671,20	150,8

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	71 000,00	60 968,00	85,9
Wpływy ze zwrotów 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	7 808,79	-

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 2.543.609,80 zł zostały zrealizowane w wysokości 2.635.733,07 zł. Na realizację pozostałych dochodów składają się wpływy z:

a) różnych dochodów m.in.

- Poświadczenie podpisu Wójta – 73,80 zł
- Prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 70,74 zł
- Opłaty za wykreślenie hipoteki – 600,00 zł
- Zwrot podatku VAT – 110.994,11 zł
- Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 33.832,00 zł
- Refundacja robót publicznych – 11.241,38 zł
- Refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne – 2.794,50 zł
- Odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za zniszczone mienie gminne - 9.340,65 zł
- Otrzymanie grantu od Fundacji ORANGE – 4.300,00 zł

b) wpływy z usług:

- wynajem sali w Urzędzie Gminy – 1.000,00 zł
- zwrot kosztów utrzymania usług telekomunikacyjnych - 4.731,83 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 - 9,30 zł,
- ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 22.660,52 zł,
- wydanie duplikatu karty dużej rodziny – 1,38 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 60.968,00 zł,
- e) zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – 7.808,79 zł
- f) zwrot środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających – 99.780,20 zł
- g) Zwrot kosztów upomnień, opłat komorniczych, kosztów egzekucyjnych – 46.538,33 zł
- h) Zwrot podatku VAT za lata ubiegłe – 2.038.672,80 zł
- i) Wpływ dochodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – 149.086,18 zł
- j) Zwrot wypłaconych świadczeń w latach ubiegłych – 8.251,67 zł
- k) Kary za nieterminowe wykonanie umów – 16.226,89 zł
- l) Otrzymane darowizny – 6.750,00 zł

H. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 173 400,00	1 412 366,89	120,4
Wpływy z usług - Szkoła Podstawowa w Drzonowie	18 000,00	11 855,36	65,9
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	10 000,00	4 167,08	41,7
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	1 098 000,00	1 316 781,41	119,9
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	40 000,00	62 392,26	156,0
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	7 400,00	17 170,78	232,0

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.173.400,00 zł zrealizowano w 120,4% tj. w kwocie 1.412.366,89 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 – 4.167,08 zł

- zwrot kosztów z tytułu dopłaty do DPS – 12.320,26 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami – 4.608,52 zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego, nadpłata składek ZUS – 242,00 zł

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- wynajem gimbusa – 2.868,75 zł
- czynsz za mieszkanie służbowe wraz z odpłatnością za media – 4.307,87 zł
- zwrot za media z tytułu dzierżawy kuchni i stołówki szkolnej – 3.831,24 zł
- wynajem pomieszczeń szkolnych – 847,50 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- usługi pobytowe na Campingu 1.084.430,23 zł
- wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani 13.461,85 zł
- nadzór ratowników nad kąpiącymi się grupami dzieci 21.110,06 zł
- usługi pogrzebowe 7.074,06 zł
- wynajem sprzętu 3.018,86 zł
- refaktura kosztów zużycia mediów przez dzierżawcę 783,98 zł
- usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR 173.423,45 zł
- zwrot kosztów przez pracowników za przekroczenie rozmów telef. 41,25 zł
- refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie 39.760,82 zł
- usługi wynajmu świetlic 9.470,64 zł
- sprzedaż złomu 190,00 zł
- usługi najmu amfiteatru 4.008,28 zł
- zwrot nadpłaty za gaz 2.403,29 zł
- prowizja za terminowe opłacanie składek ZUS i podatku do US 615,47 zł
- refaktura kosztów zużycia mediów przez biblioteki 19.381,43 zł

I. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z Budżetu Państwa	10 574 431,74	10 377 964,48	98,1
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 408 587,32	3 340 501,34	98,0
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	679 454,42	646 689,27	95,2
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	390,00	0,00	0,0
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	6 486 000,00	6 390 773,87	98,5

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 3.340.501,34 zł, z czego:

- kwota 3.338.391,34 zł stanowi dotacje celowe wynikające z przyznanych środków na podstawie prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego,
- kwota 2.110,00 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 646.689,27 zł. Środki te zostały przyznane na realizację zadań:

- z zakresu pomocy społecznej w kwocie 381.544,15 zł
- z zakresu oświaty w kwocie 265.145,12 zł

4. Na realizację świadczenia wychowawczego – Program 500+ wykorzystano dotację w kwocie 6.390.773,87 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe Dotacje	500 000,00	467 414,19	93,5
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	500 000,00	434 063,00	86,8
Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	33 351,19	-

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 – 434.063,00 zł.
2. Otrzymano dotację z WFOŚiGW na dofinansowanie programu usuwania barszczu Sosnowskiego – 33.351,19 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE	66 527,54	45 624,28	68,6
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	66 527,54	45 624,28	68,6

Otrzymano dotację ze środków Unii Europejskiej w związku z realizacją projektu „Bałtycka Szkoła Sportów Wodnych”, dofinansowanego w ramach programu INTERREG południowy Bałtyk. Dofinansowanie wyniosło 77% faktycznie poniesionych wydatków.

J. SUBWENCJE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Subwencje	3 610 702,00	3 650 586,00	101,1
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	39 884,00	-
Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 610 702,00	3 610 702,00	100,0

Zaplanowana na kwotę 3.610.702,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. Minister Finansów zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 39.884,00 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 5.775.726,00 zł, co stanowi 293% planu.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody majątkowe:	1 971 366,00	5 775 726,00	293,0
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	4 835,34	-
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	931 584,00	931 584,00	100,0
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	78 600,00	82 580,14	105,1
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	500 000,00	4 228 371,69	845,7
Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	461 182,00	528 279,83	114,5
Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	75,00	-

1. Zwrot kosztów wymiany dachu przez właścicieli lokali mieszkalnych – 4.835,34 zł,
2. Dofinansowanie z budżetu państwa w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019 inwestycji „Budowa ul. Dojazdowej w Korzystnie i Wakacyjnej w Zieleniewie” – 931.584,00 zł,
3. Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – z tytułu spłaty rat wynikających z przekształcenia prawa użytkowania w latach poprzednich. Łączne dochody wyniosły 82.580,14 zł.
4. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia, spłat zaległości oraz rat z tytułu wykupów wyniosły 4.228.371,69 zł. Dokonano sprzedaży nieruchomości gminnych pod budownictwo mieszkaniowe i usługi w miejscowościach Grzybowo i Obroty, Dźwirzyno, oraz działki w Rościęcinie przeznaczone pod ogródki działkowe.
5. Otrzymano również odszkodowanie za działki, które przeszły na rzecz dróg krajowych, w związku z budową drogi S-6, w miejscowościach: Błotnica, Rościęcino, Niekanin i Budzistowo.
6. Wpływy ze sprzedaży złomu – 75,00 zł.

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2017 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2017 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Wpływy ze sprzedaży mienia	-	-	-	740,03	0,00	0,00%	0,00%

Wpływy ze sprzedaży mienia

W roku 2017 zaległości z tytułu sprzedaży mienia w wysokości 740,03 zł zostały spłacone.