

DOCHODY – CZĘŚĆ OPISOWA

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 7037,00 zł co stanowi 100,94 % planu

- dzierżawa obwodów łowieckich
- dotacja na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej

DZIAŁ 020 - LEŚNICTWO - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 3 388,61 zł co stanowi 103,63% planu

- dochody ze sprzedaży drewna – realizowane sukcesywnie, zwiększone wpływy w II półroczu

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 23 881,57 zł co stanowi 68,20% planu

- opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tego tytułu, koszty upomnienia
- planowano również wpływ dotacji ze środków UE na realizację zadania dot. „Utworzenia węzłów transportowych...” jednak z uwagi na rzeczywiste rozpoczęcie realizacji projektu w roku 2018, planowana dotacja wpłynie również w roku 2018

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 2 147 698,96 zł co stanowi 113,12% planu, wyższe niż planowano wykonanie dochodów wynika głównie z większej niż pierwotnie planowano sprzedaży mienia oraz skutecznej egzekucji zaległości z tytułu dzierżawy z lat ubiegłych

- dochody ze sprzedaży mienia
- dochody z przekształcenia użytkowania wieczystego
- dochody związane z posiadaniem gminnych zasobów mieszkaniowych
- wpływy za użytkowanie wieczyste, najem, dzierżawę i czynsze (w tym również przekazywane przez komornika) oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tych tytułów
- wpływy z eksponowania reklam poza pasem drogowym
- dotacja na opracowanie programu rewitalizacji

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 345 767,91 zł co stanowi 105,40% planu,

- dotacja na wynagrodzenia i pochodne pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej, dochody za udostępnienie danych osobowych
- wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne, zwrot za media, wpływy za materiały promocyjne
- wpływy różnych dochodów z lat ubiegłych

DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - łączna wartość zrealizowanych dochodów 2 860,00 zł co stanowi 100,00% planu

- dotacja na wydatki związane z aktualizowaniem spisu wyborców

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 34 507,81 zł co stanowi 120,72% planu - wyższe niż planowano wykonanie dochodów jest wynikiem skutecznej egzekucji w zakresie mandatów

- wpływy z mandatów wystawianych przez Straż Miejską do końca 2015 roku
- koszty upomnienia

DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 20 473 536,74 zł co stanowi 104,56% planu, wyższe niż planowano wykonanie dochodów związane jest ze wzrostem dochodów przekazywanych gminie przez urzędy skarbowe (głównie w czwartym kwartale), zwiększonymi wpływami z podatku od nieruchomości wskutek skutecznych działań egzekucyjnych oraz wyższym niż planowano wpływem z opłaty adiacenckiej i planistycznej w drugim półroczu.

- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej – przekazywane za pośrednictwem urzędów skarbowych
- wpływy z tytułu podatków od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych
- wpływy z tytułu podatków i opłat od osób fizycznych
- odsetki od nieterminowych wpłat
- wpływy z opłaty skarbowej, planistycznej, adiacenckiej, opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - przekazywane za pośrednictwem urzędów skarbowych oraz Ministerstwa Finansów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków oraz zastosowanie ulg podatkowych na podstawie ordynacji podatkowej i wprowadzonych uchwał obliczone za okres sprawozdawczy

Rodzaj podatku	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych zwolnień na podstawie uchwał	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa	
			Umorzenia zaległości podatkowych	Rozłożenia na raty, odroczenie terminu płatności
1	2	3	4	5
1. Podatek od nieruchomości	868 697,00	18 700,00	119 368,00	481 746,90
2. Podatek rolny	-	-	-	-
3. Podatek leśny	-	-	-	-
4. Podatek od środków transportowych	263 740,00	-	33 793,00	13 873,00
RAZEM	1 132 437,00	18 700,00	153 161,00	1495 619,90

W zakresie egzekucji zaległych należności Gmina prowadzi szereg działań zmierzających do zmniejszenia poziomu zadłużenia. Do zadań tych należy głównie wystawianie upomnień i tytułów wykonawczych. Czynności te w roku 2017 przedstawiły się następująco:

Wysłane upomnienia w 2017 roku

Zobowiązanie	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
<i>Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych</i>		
Osoby prawne	101	1 512 956,03
Osoby fizyczne	1248	678 841,21

Skierowano do działu egzekucji Urzędów Skarbowych 158 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 263 962,05 zł, w tym:

Zobowiązanie	Ilość tytułów (w sztukach)	Kwota tytułów (w złotych)
Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych		
Osoby prawne	13	151 908,00
Osoby fizyczne	145	112 054,05

Pisma do Urzędów Skarbowych z zapytaniami w sprawie złożonych tytułów egzekucyjnych wysłano w terminach 23.03.2017 i 13.07.2017

Stan zaległości podatkowych objętych hipoteką przymusową w 2017 wynosi 626 114,51 zł, składa się na to 3 wpisy

Zobowiązanie	Aktualne zadłużenie	Kwota wpisanej hipoteki
Osoby prawne	590 539,00	614 033,06
Osoby fizyczne	35 575,51	76 766,64
RAZEM:	626 114,51	690 799,70

Zaległości w podatkach u osób fizycznych realizowanych bezpośrednio przez organ gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 352 011,36 zł i zmalały w stosunku do roku 2016 o 2,72 % (stan zaległości na 31 grudnia 2016 roku wynosił 361 837,67 zł).

Zgonie z ordynacją podatkową po wyłączeniu zaległości rozłożonych na raty i z odroczonym terminem płatności zaległości w podatkach u osób fizycznych realizowanych bezpośrednio przez organ gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 298 922,46 zł i zmalowały w stosunku do roku 2016 o 17,39 % (stan zaległości na 31 grudnia 2016 roku wynosił 361 837,67 zł).

Zaległości w podatkach u osób prawnych realizowanych bezpośrednio przez organ gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 1 895 534,42 zł i wzrosły w stosunku do roku 2016 o 17,16 % (stan zaległości na 31 grudnia 2016 roku wynosił 1 617 891,04 zł).

Zgodnie z ordynacją podatkową po wyłączeniu zaległości rozłożonych na raty i z odroczone terminem płatności zaległości w podatkach u osób prawnych realizowanych bezpośrednio przez organ gminy na dzień 31 grudnia 2017 roku wynoszą 1 390 431,42 zł i zmały w stosunku do roku 2016 o 14,06 % (stan zaległości na 31 grudnia 2016 roku wynosił 1 617 891,04 zł).

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 8 761 531,53 zł co stanowi 100,48% planu

- subwencja oświatowa
- subwencja wyrównawcza
- subwencja równoważąca
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz od udzielonych pożyczek
- wpływy z grzywien
- wpływy ze zwrotów dotacji

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 1 511 446,87 zł co stanowi 104,90% planu

- dochody z wynajmu pomieszczeń w obiektach oświatowych (zwiększone dochody w drugim półroczu)
- wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostek oświatowych
- odpłatność za pobyt dzieci w przedszkolach, wpłaty z innych gmin za pobyt dzieci w przedszkolach na terenie Człuchowa – wykonanie wyższe niż planowano w związku

z przyjęciem głównie do niepublicznych przedszkoli większej liczby dzieci spoza Człuchowa

- dotacja na podręczniki szkolne
- dotacja na utrzymanie dzieci w przedszkolach

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 2 442,00 zł co stanowi 100,00% planu

- dotacja z budżetu państwa na wydanie decyzji w sprawie opieki zdrowotnej dla świadczeniobiorców MOPS

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 2 065 181,95 zł co stanowi 97,35% planu

- dotacje celowe na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych MOPS
- dotacje celowe na wypłatę zasiłków stałych i okresowych
- dotacja na wypłatę dodatków energetycznych
- dotacja celowa na utrzymanie MOPS
- dotacja celowa na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych
- wpływy środków za świadczenie usług opiekuńczych
- dotacja celowa na dożywianie i dopłatę do świadczeń pielęgnacyjnych
- wpływy z odpłatności za dożywianie i pobyt w noclegowni
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym MOPS
- dotacja na prowadzenie ŚDS

DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 223 394,53 zł co stanowi 58,83% planu - niższe niż planowano wykonanie dochodów związane jest z przesunięciem znacznej części zadań w ramach projektu finansowanego z PO KL „Edukacja drogą do sukcesu w Gminie Człuchów” na rok 2018

DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 145 918,63 zł co stanowi 79,05% planu - niższe niż planowano wpływy są

wynikiem realnego zapotrzebowania na środki związane z wypłatą wyprawki szkolnej, zapotrzebowanie to było niższe niż zaplanowana dotacja.

- dotacje celowe na wypłatę stypendiów socjalnych oraz wyprawki szkolnej

DZIAŁ 855 – RODZINA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 13 946 910,11 zł co stanowi 98,71% planu;

- dotacja celowa na wspieranie rodzin
- dotacja celowa na świadczenia rodzinne
- dotacja celowa na program 500+
- wpływy należności od dłużników alimentacyjnych

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 5 209 699,66 zł co stanowi 94,40% planu

- wpływy z opłat związanych z opłatami za gospodarcze korzystanie ze środowiska
- wpływy z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych
- odsetki od nieterminowych wpłat
- koszty upomnień
- dotacja ze środków UE na termomodernizację budynku gimnazjum

DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 10 000,00 zł co stanowi 100,00% planu

- dotacja z Powiatu Człuchowskiego na współfinansowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej