

## DOCHODY – CZĘŚĆ OPISOWA

**DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 7 128,39 zł co stanowi 102,96 % 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 – 973,38 zł co stanowi 194,68% planu

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

**DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 1 514 115,51 zł co stanowi 100,02% planu

- opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tego tytułu
- pomoc finansowa od Gminy Wiejskiej Człuchów i Powiatu Człuchowskiego na realizację zadania dot. budowy ul. Jerzego z Dąbrowy (schetynówka)
- dotacja z budżetu państwa na realizację zadania dot. budowy ul. Jerzego z Dąbrowy (schetynówka)

**DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 2 611 072,65 zł co stanowi 118,16% planu, wyższe niż planowano wykonanie dochodów wynika głównie z większej niż pierwotnie planowano sprzedaży oraz oddania mienia w użytkowanie wieczyste 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

**DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 361 424,99 zł co stanowi 119,03% planu, wyższe niż planowano wykonanie dochodów związane jest z dużymi wpływami dochodów z lat ubiegłych

- 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
- opłaty za prowadzenie szaletu miejskiego, refundacja wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych za rok poprzedni
- wpływy różnych dochodów z lat ubiegłych

**DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów 11 446,00 zł co stanowi 100,00% planu

- dotacja na wydatki związane z aktualizowaniem spisu wyborców, organizację wyborów oraz referendów

**DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 153 754,22 zł co stanowi 102,40% planu

- 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 – 19 344 010,39 zł co stanowi 104,84% 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 nie ujętym w planie wpływem z opłaty adiacenckiej 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	906 370,00	15 473,00	120 039,47	198 123,80
2. Podatek rolny	-	-	55,00	-
3. Podatek leśny	-	-	-	-
4. Podatek od środków transportowych	261 414,00	-	8 712,00	619,00
<b>RAZEM</b>	<b>1 167 784,00</b>	<b>15 473,00</b>	<b>128 806,47</b>	<b>198 742,80</b>

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 2016 przedstawiły się następująco:

**Wysłane upomnienia w 2016 roku**

Zobowiązanie	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
<b>Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych</b>		
Osoby prawne	31	909 674,32
Osoby fizyczne	770	1 238 798,75

Skierowano do działu egzekucji Urzędów Skarbowych 194 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 489 226,60 zł, w tym:

Zobowiązanie	Ilość tytułów (w sztukach)	Kwota tytułów (w złotych)
<b><i>Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych</i></b>		
Osoby prawne	6	275 461,50
Osoby fizyczne	188	213 765,10

Stan zaległości podatkowych objętych hipoteką przymusową wynosi 123 004,68 zł, składa się na to 6 wpisów.

Zaległości w podatkach u osób fizycznych realizowanych bezpośrednio przez organ gminy na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 361 837,67 zł i zmalały w stosunku do roku 2015 o 33,5 % (stan zaległości na 31 grudnia 2015 roku wynosił 544 045,13).

Zaległości w podatkach u osób prawnych realizowanych bezpośrednio przez organ gminy na dzień 31 grudnia 2016 roku wynoszą 1 617 891,04 zł i wzrosły w stosunku do roku 2015 o 12 % (stan zaległości na 31 grudnia 2015 roku wynosił 1 422 741,06).

**DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 8 490 171,54 zł co stanowi 100,51% planu

- subwencja oświatowa
- subwencja wyrównawcza
- subwencja równoważąca
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz od udzielonych pożyczek
- wpływ ze zwrotu dotacji udzielonej Powiatowi Człuchowskiemu
- odsetki od udzielonych pożyczek

**DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 1 577 146,83 zł co stanowi 107,34% 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 – 1 776,00 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 – 14 739 046,17 zł co stanowi 99,71% planu

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

**DZIAŁ 853 - POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 368 853,47 zł co stanowi 89,47% 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 2017

**DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 185 017,50 zł co stanowi 92,07% 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 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA** - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 2 819 345,90 zł co stanowi 103,57% 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

**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

  
 BURMISTRZ  
 mgr Ryszard Szybajło