

DOCHODY – CZĘŚĆ OPISOWA

DZIAŁ 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 6 488,32 zł co stanowi 102,50 % planu

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

DZIAŁ 020 - LEŚNICTWO - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 5 561,23 zł – planu nie było

- dochody ze sprzedaży drewna

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 26 559,63 zł co stanowi 115,00% planu

- opłaty za zajęcie pasa drogowego oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tego tytułu – wyższe niż planowano wykonanie dochodów wynika z faktu spłaty zaległości z lat poprzednich oraz większymi niż planowano dochodami roku bieżącego

DZIAŁ 630 – TURYSTYKA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 332 081,29 zł co stanowi 100,00% planu

- dotacja celowa na realizację projektów "Skarb krzyżacki..." - ostateczne rozliczenie projektu

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 2 566 201,51 zł co stanowi 144,40% 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 utrzymaniem 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 – 869 246,37 zł co stanowi 100,80% 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
- opłaty za prowadzenie szaletu miejskiego, refundacja wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych za rok poprzedni
- wpływy rozliczeń z lat ubiegłych z Przedsiębiorstwa Komunalnego

DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - łączna wartość zrealizowanych dochodów 89 244,00 zł co stanowi 99,70% planu

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

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 1 366 202,91 zł co stanowi 85,50% planu – niższe niż planowano wykonanie dochodów wynika z faktu postawienia w październiku 2015 roku Straży Miejskiej w Człuchowie w stan likwidacji

- mandaty wystawiane przez Straż Miejską na łączną kwotę 1 359 454,08;
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, koszty upomnień
- wynagrodzenie płatnika, itp

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 – 18 592 648,83 zł

co stanowi 101,40% planu

- 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	999 897,00	15 473,00	191 860,00	221 730,80
2. Podatek rolny	-	-	-	55,00
3. Podatek leśny	-	-	-	-

4. Podatek od środków transportowych	293 453,00	-	10 824,00	15 320,00
RAZEM	1 293 350,00	15 473,00	202 684,00	221 785,80

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 2015 przedstawiły się następująco:

Wysłane upomnienia w 2015 roku

Zobowiązanie	Ilość upomnień (w sztukach)	Kwota upomnień (w złotych)
Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych		
Osoby prawne	28	843 801,91
Osoby fizyczne	1081	1 639 818,20

Skierowano do działu egzekucji Urzędów Skarbowych 186 szt. tytułów egzekucyjnych na łączną kwotę 375 794,36 zł, w tym:

Zobowiązanie	Ilość tytułów (w sztukach)	Kwota tytułów (w złotych)
Podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych		
Osoby prawne	5	134 340,60
Osoby fizyczne	181	241 453,76

Stan zaległości podatkowych objętych hipoteką przymusową wynosi 234 204,70 zł składa się na to 6 wpisów.

Zaległości w podatkach u osób fizycznych realizowanych bezpośrednio przez gminę na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą 544 045,13 zł i wzrosły w stosunku do roku 2014 o 16 % (stan zaległości na 31 grudnia 2014 roku wynosił 468 866,14 zł).

Zaległości w podatkach u osób prawnych realizowanych bezpośrednio przez gminę na dzień 31 grudnia 2015 roku wynoszą 1 422 741,06 zł i zmalały w stosunku do roku 2014 o 5,% (stan zaległości na 31 grudnia 2014 roku wynosił 1 496 204,65 zł).

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 8 419 238,79 zł co stanowi 100,30% planu

- subwencja oświatowa
- subwencja wyrównawcza
- subwencja równoważąca
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz od udzielonych pożyczek
- wpływy z tytułu rozliczenia podatku VAT za lata poprzednie
- wpływy ze zwrotu dotacji udzielonych stowarzyszeniom
- odsetki od udzielonych pożyczek

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 1 483 069,36 zł co stanowi 109,30% planu

- dochody z wynajmu pomieszczeń w obiektach oświatowych
- wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego odprowadzania składek na ubezpieczenia społeczne
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym
- 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
- zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości z przedszkola niepublicznego

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA łączna wartość zrealizowanych dochodów – 8 608 190,93

zł co stanowi 99,90% planu

- dotacja celowa na ośrodki wsparcia
- dotacja celowa na wspieranie rodzin
- dotacja celowa na świadczenia rodzinne
- 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

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ łączna wartość

zrealizowanych dochodów – 94038,54 zł co stanowi 86,40% planu - niższe niż planowano

wykonanie dochodów związane jest z zakończeniem i ostatecznym rozliczeniem projektu

- wpływy z dotacji celowej na realizację projektu współfinansowanych w ramach PO KL – Klub Integracji Społecznej
- odsetki od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym

DZIAŁ 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - łączna wartość zrealizowanych

dochodów – 247 580,08 zł co stanowi 89,70% 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 – 2 351 485,24 zł co stanowi 101,30% planu

- wpływy z opłat związanych z opłatami za gospodarcze korzystanie ze środowiska
- wpływy z opłaty produktowej
- wpływy z tytułu opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych

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

DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT - łączna wartość zrealizowanych dochodów – 521 700,00 zł co stanowi 173,90% planu

- dotacja z Ministerstwa Sportu na realizację zadania dot. przebudowa płyty stadionu oraz budowa budynku zaplecza sanitarno- szatniowego wraz z przyłączami na stadionie miejskim – wypłata II transzy dotacji w kwocie 221 700,00 zł zaplanowana była na rok 2016, jednak środki z ministerstwa po podpisaniu w grudnia aneksu do umowy przekazane zostały na rachunek gminy w 2015 roku