

Dochody za okres sprawozdawczy zostały wykonane w kwocie **126.458.996,50 zł** co stanowi **95,99%** rocznego planu dochodów. Dochody własne zostały wykonane w 93,81% w wysokości 79.029.080,09 zł. Podstawowe dochody podatkowe Miasto i Gmina Nakło nad Notecią zrealizowała w wysokości 33.926.445,30 zł, co daje 104,47% wykonania w stosunku do założonego planu. Realizacja dochodów własnych oraz dochodów ze sprzedaży majątku, czyli takich na które gmina miała bezpośredni lub pośredni wpływ jest zadowalająca. Realizację dochodów w pełnej szczegółowości przedstawia Załącznik Nr 3 do niniejszego sprawozdania, natomiast opisowa charakterystyka w układzie działowym przedstawia się następująco:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” - planowane dochody w kwocie 969.246,21 zł zrealizowano w wysokości 970.342,65 zł tj. 100,11%. Wykonane dochody obejmowały dotację celową, której przeznaczenie dotyczyło zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez Miasto i Gminę Nakło nad Notecią – kwota 719.225,81 zł oraz wpływy z różnych dochodów – kwota 251.116,84 zł.

Dział 020 „Leśnictwo” - planowane dochody w kwocie 12.600,00 zł zrealizowano w wysokości 17.066,30 zł tj. 135,45%. Wykonane dochody obejmowały wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych – kwota 7.307,66 zł, wpływy z różnych dochodów – kwota 158,64 zł oraz środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zakup sadzonek drzew i krzewów do nasadzeń na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią – kwota 9.600,00 zł.

Dział 600 „Transport i łączność” – planowane dochody w wysokości 20.895.930,38 zł, zostały wykonane w kwocie 18.288.183,53 zł tj. 87,52%. Wykonane dochody obejmowały wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez gminę (opłaty parkingowe oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego), grzywny i mandaty, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych dochodów – kwota 378.877,02 zł. Wykonane dochody obejmowały również środki otrzymane na zadanie pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi Nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” – kwota 16.101.866,11 zł; na zadanie pn. „Budowa chodnika w Potulicach na ul. Parkowej” – kwota 53.772,13 zł; na zadanie pn. „Modernizacja połączenia drogowego pomiędzy Olszewką a Lubaszczem” – kwota 747.299,32 zł; na zadanie pn. „Modernizacja drogi gminnej na działce o numerze ewidencyjnym 634/1 obręb Trzeciewnica gmina Nakło nad Notecią” – kwota 83.531,17 zł. W okresie sprawozdawczym wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2014 roku wyniosły kwotę 922.837,78 zł.

Niskie wykonanie dochodów w powyższym dziale spowodowane jest brakiem wpływu środków ze Związku Gmin Kcynia-Nakło-Szubin na zadaniu inwestycyjnym pn. „Modernizacja drogi gminnej Nr 0900338C: droga 241 Paterek - wysypisko śmieci - położonej na działce o numerach ewidencyjnych: 19; 49/2; 1530” (wpływ środków ze Związku nastąpił w dniu 13 lutego 2016 roku w wysokości 249.988,51 zł) oraz brakiem wpływu pozostałej części środków unijnych na zadaniu pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi Nr 241 (Rogoźno-Tuchola)”. Samorząd aby otrzymać refundację poniesionych wydatków musiał złożyć wniosek o refundację poniesionych kosztów oraz wnioski o płatność końcową wraz z wymaganymi dokumentami, które powinny zostać zweryfikowane przez instytucję udzielającą wsparcia. Wnioski o

płatność końcową zgodnie z zawartymi umowami należało złożyć do 19 lutego 2016 r. W związku z powyższym nie było możliwości uzyskania refundacji poniesionych kosztów w 2015 roku.

Na realizację zadania pn. „Modernizacja drogi gminnej na działce o numerze ewidencyjnym 634/1 obręb Trzeciewnica gmina Nakło nad Notecią” w dochodach zaplanowano kwotę 148.750,00 zł, wynikającą z umowy nr UM-RO.7152.1.165.2015 z dnia 21 maja 2015 r. zawartej z Województwem Kujawsko-Pomorskim. Faktycznie w ramach powyższej kwoty uzyskano 83.531,17 zł, co było zgodne z ostatecznym rozliczeniem zadania pod względem finansowo-rzeczowym. Na realizację zadania pn. „Budowa chodnika w Potulicach na ul. Parkowej” w dochodach zaplanowano kwotę 81.796,00 zł, zgodnie z umową o przyznanie pomocy Nr WS-I.W.052.1.76.85.2014, 00044-6922-UM0200076/14 z dnia 8 maja 2015 r. Z powyższej kwoty na dochody gminy wpłynęła kwota 53.772,13 zł, co było zgodne z ostatecznym rozliczeniem zadania pod względem finansowo-rzeczowym i złożonym wnioskiem o płatność końcową. Powyższe okoliczności wpłynęły również na procentowe niewykonanie dochodów w powyższych zadaniach.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – planowane dochody w kwocie 5.620.318,00 zł zrealizowano w wysokości 4.996.069,60 zł tj. 88,89%. Dochody w gospodarce mieszkaniowej zrealizowano w następujących kwotach:

- dochody z użytkowania wieczystego i opłat za zarząd	– 206.494,07 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	– 2.664.079,00 zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	– 14.482,80 zł,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	– 1.538.914,87 zł,
- wpływy z usług	– 4.294,01 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	– 12.114,98 zł,
- pozostałe odsetki	– 71.379,39 zł,
- wpływy z różnych dochodów	– 184.310,48 zł.

Środki z Powiatu Nakielskiego na zadanie pn. „Regulacja stanu prawnego gruntów użytkowanych przez gminę oraz wykupy gruntów” zostały zrealizowane w kwocie 300.000,00 zł.

Dział 710 „Działalność usługowa” – planowane dochody w kwocie 94.359,00 zł zrealizowano w wysokości 95.046,09 zł tj. 100,73%. Dochody uzyskano z dotacji celowej z Urzędu Wojewódzkiego na utrzymanie miejsc pamięci narodowej – kwota 5.000,00 zł, wpływów z różnych dochodów – kwota 688,29 zł oraz z tytułu wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2014 roku – kwota 89.357,80 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna” – planowane dochody w kwocie 1.127.106,00 zł zrealizowano w wysokości 1.179.999,39 zł tj. 104,69% z tego:

- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 683.400,00 zł,
- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 77,50 zł,
- dochody własne gminy 462.798,09 zł,
- wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2014 roku 15.584,00 zł.

Zrealizowane środki w wysokości 4.191,03 zł dotyczą projektu pn. „E-liderzy Pałuk i Krajny – nowa jakość lokalnej administracji dla dobra mieszkańców” realizowanego w ramach Priorytetu V. dobre rządzenie Działanie 5.2 Wzmocnienie potencjału administracji samorządowej. Poddziałanie 5.2.1 Modernizacja zarządzania w administracji samorządowej Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Zrealizowanie środki w wysokości 6.977,40 zł wynikają z pomocy finansowej Starostwa Powiatowego w Nakle nad Notecią z przeznaczeniem na dodatki specjalne dla kasjerów w związku z wykonywaniem dodatkowych obowiązków wynikających z podpisanej umowy na obsługę kasową Wydziału Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w Nakle nad Notecią.

Zrealizowanie środki w wysokości 6.971,37 zł z Miasta Bydgoszcz zostały przesłane zgodnie z podpisanym porozumieniem na wsparcie działań podmiotu realizującego ZIT.

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – planowane dochody w kwocie 256.509,00 zł zrealizowano w 99,66%. W roku 2015 były to dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym środki na przeprowadzenie Wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, Wybory do Sejmu i Senatu, referendum ogólnokrajowe oraz uaktualnienie rejestru wyborców.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – planowane dochody w kwocie 41.136,00 zł zrealizowano w wysokości 46.679,83 zł tj. 113,48%. Wykonane dochody dotyczyły wpływów ze sprzedaży składników majątkowych, pozostałych odsetek, wpływów z różnych dochodów oraz dochodów zrealizowanych przez Straż Miejską w Nakle nad Notecią z tytułu wystawianych mandatów i innych kar pieniężnych.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – zapisane dochody w uchwale budżetowej na rok 2015 w kwocie 33.868.359,05 zł zrealizowano w wysokości 35.377.728,99 zł tj. 104,46% planu.

Podstawowe dochody podatkowe zaplanowane były w wysokości 32.473.659,05 zł w roku 2015 wykonane zostały w kwocie 33.926.445,30 zł, co stanowi 104,47% planu – (zgodnie ze sprawozdaniem za 2015 rok Rb-PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy). Do 31 grudnia 2015 roku podstawowe dochody podatkowe wyniosły:

- **Podatek dochodowy od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (CIT)** - zaplanowana kwota dochodów zapisana w uchwale budżetowej na 2015 rok w wysokości - 463.000,00 zł została zrealizowana w wysokości - 551.138,48 zł, co stanowi 119,04% planu.
- **Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)** - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych wykonano w 106,82%, na plan – 17.141.301,05 zł wpłynęło – 18.310.890,00 zł. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Ministerstwo Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. Zaplanowane dochody Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w tym podatku na rok 2015 nie zostały przyjęte według kwoty maksymalnej wynikającej z informacji przekazanej przez Ministra Finansów.
- **Podatek rolny** - wykonanie kształtuje się na poziomie 100,70%, na plan –

- 1.530.000,00 zł wpłynęło 1.540.674,03 zł.
- **Podatek od nieruchomości** – dochody wykonano w 102,57% tj. kwotę – 11.435.017,33 zł wobec planu wynoszącego – 11.148.158,00 zł.
 - **Podatek leśny** – środki zapisane w uchwale budżetowej na 2015 rok w wysokości – 76.000,00 zł wykonano w roku 2015 w kwocie – 87.863,70 zł, tj. 115,61%.
 - **Podatek od środków transportowych** - zaplanowane dochody w wysokości 810.000,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 102,62% planu tj. w kwocie 831.218,46 zł.
 - **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej** – zaplanowane dochody w wysokości 54.200,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 60,56% planu tj. w kwocie 32.823,63 zł.
 - **Podatek od czynności cywilnoprawnych** – planowana kwota w wysokości – 820.000,00 zł została zrealizowana w 91,80% i wynosi 752.723,58 zł.
 - **Oплата skarbowa** – planowana kwota w wysokości 407.000,00 zł, została zrealizowana w 87,46% planu tj. w kwocie 355.970,49 zł.
 - **Oплата eksploatacyjna** - planowana kwota w wysokości 24.000,00 zł została zrealizowana w 117,19% planu tj. w kwocie 28.125,60 zł.

Niższe wpływy z tytułu podatku z karty podatkowej, opłaty skarbowej oraz podatku od czynności cywilnoprawnych wynikają z mniejszej aktywności podmiotów i osób dokonujących odpowiednich operacji gospodarczych. Wyższa realizacja dochodów podatkowych wynika z ostrożnego planowania struktury dochodów w zmieniającym się otoczeniu gospodarczym oraz pewnej stagnacji polskiej i lokalnej gospodarki.

Pozostałe dochody z podatków i opłat

Prognozowane pozostałe dochody z podatków i opłat na plan w kwocie 1.394.700,00 zł, wykonano w wysokości 1.451.283,69 zł, co stanowi 104,06% planu, z tego:

- **Podatek od spadków i darowizn** - planowana kwota w wysokości 150.000,00 zł została zrealizowana w 105,80% tj. w kwocie 158.706,01 zł.
- **Oплата targowa** – plan 35.000,00 zł, wykonanie – 39.530,90 zł, co stanowi 112,95%.
- **Wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw** – planowana kwota w wysokości 700,00 zł została wykonana w okresie sprawozdawczym w 1.148,03% tj. w kwocie 8.036,23 zł, z tego:
 - opłata prologacyjna – 7.451,73 zł,
 - licencje na przewóz osób – 584,50 zł,
- **Oплата za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** - na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - na planowaną kwotę w wysokości 598.000,00 zł uzyskano dochody w kwocie 602.325,37 zł.
- **Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** – na planowaną kwotę w wysokości 270.000,00 zrealizowano dochody w kwocie 278.034,00 zł.
- **Wpływy z różnych opłat** – plan 105.000,00 zł, wykonanie – 114.806,80 zł, co stanowi 109,34%, z tego:
 - opłata adiacencka z tytułu podziału nieruchomości pobierana na podstawie art. 98 ust. 4 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami – 87.604,99 zł,
 - koszty upomnień – 27.201,81 zł,
- **Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** – na planowaną kwotę w wysokości 70.000,00 zł, zrealizowano dochody w kwocie 83.153,87 zł.

- **Wpływy z dywidend** – na planowaną kwotę w wysokości 146.000,00 zł, zrealizowano dochody w kwocie 146.452,81 zł z tytułu wypłaconej dywidendy od 12 udziałów z Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Bydgoszczy.
- **Opłata od posiadania psów** – na planowaną kwotę w wysokości 20.000,00 zł dochody zrealizowano w wysokości 20.237,70 zł.

Wyższe dochody od planowanych wynikają z trudności ich oszacowania w odniesieniu do przyjętego planu na rok 2015.

Dział 758 „Różne rozliczenia” – realizacja dochodów wynosi 100,00%. Planowane dochody w wysokości 30.116.346,00 zł zostały wykonane w wysokości 30.117.064,44 zł.

Subwencja ogólna na poszczególne części przekazywana przez Ministerstwo Finansów przedstawia się następująco:

- Część oświatowa – na plan 22.684.231,00 zł została przekazana w wysokości 22.684.231,00 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2014 roku jest ona wyższa o 1.079.774,00 zł.
- Część wyrównawcza – na plan 6.250.026,00 zł została przekazana w wysokości 6.250.026,00 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2014 roku jest ona wyższa o 6.250.026,00 zł (w roku 2014 gmina nie miała subwencji wyrównawczej, Ministerstwo Finansów przekazało jedynie uzupełnienie subwencji ogólnej w kwocie 885.013,00 zł).
- Część równoważąca – na plan 1.132.089,00 zł została przekazana w wysokości 1.132.89,00 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2014 roku jest ona wyższa o 58.047,00 zł.

Dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych wyniosły 49.235,66 zł tj. 98,47%, dotyczą odsetek a`vista oraz lokat bankowych. Lokowanie wolnych środków odbywało się w Banku Spółdzielczym w Nakle nad Notecią. Wpływy do wyjaśnienia w roku 2015 wpłynęły w kwocie 1.482,78 zł, były to dochody z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych.

Dział 801 „Oświata i wychowanie” – planowane dochody w kwocie 3.067.258,74 zł zrealizowano w wysokości 3.116.412,57 zł tj. 101,60%. Realizacja dochodów obejmowała następujące rozdziały:

- 80101 „*Szkoły podstawowe*” planowane dochody w wysokości 500.973,43 zł wykonano w kwocie 502.118,03 zł. Dochody wykonane dotyczyły wpływów z różnych dochodów – wynagrodzenie dla płatnika podatku za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz odszkodowania za szkody dotyczące składników majątkowych – 42.886,63 zł, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 110.117,01 zł, wpływy z różnych opłat – 243,00 zł, wpływy z usług – 27.423,32 zł, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 3.000,00 zł, pozostałe odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności – 75,58 zł, darowizny w postaci pieniężnej – 2.050,00 zł oraz dotację na zadania zlecone z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne lub ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne – 129.217,41 zł. W roku 2015 zrealizowano również dochody z tytułu dotacji celowej na zadania własne z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych w szkołach podstawowych w ramach Rządowego programu „Książki naszych marzeń” – 12.580,00 zł oraz otrzymano środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na

przedsięwzięcie „*Program edukacyjno-przyrodniczy Paterkowski szlak miejscem nauki, zabawy i wypoczynku*” – 20.000,00 zł. Wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2014 roku zostały zrealizowane w kwocie 154.525,08 zł.

- 80103 „*Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych*” planowane dochody w wysokości 248.235,00 zł wykonane zostały w 99,39% - 246.717,80 zł. Wykonanie dochodów obejmowało dotację z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 roku.
- 80104 „*Przedszkola*” planowane dochody w wysokości 1.232.786,00 zł wykonano w kwocie 1.276.343,39 zł. Dochody wykonane obejmowały wpływy z usług z odpłatności za przedszkola (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – kwota 119.465,00 zł. W okresie sprawozdawczym uzyskano dochody z tytułu pozostałych odsetek z tytułu nieterminowych płatności należności w kwocie 6,60 zł oraz wpływy z różnych dochodów w wysokości 50.449,00 zł. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych wyniosły 539,23 zł, dochody ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 82,32 zł. Dotacja z budżetu państwa w wysokości 1.105.801,24 zł obejmowała realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2015 roku.
- 80110 „*Gimnazja*” planowane dochody w wysokości 140.209,57 zł zostały wykonane w kwocie 139.301,31 zł (dochody z najmu składników majątkowych oraz wpływy z różnych dochodów i opłat, pozostałe odsetki – kwota 49.327,66 zł). Dotacja z budżetu państwa w wysokości 89.973,65 zł obejmowała realizację zadań zleconych w zakresie wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne.
- 80114 „*Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół*” – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody w kwocie 2.748,57 zł – wynagrodzenie dla płatnika podatku za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z usług oraz wpływy z sprzedaży składników majątkowych.
- 80148 „*Stołówki szkolne i przedszkolne*” – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody w kwocie 946.729,10 zł tj. 100,93%. Dochody obejmowały wpływy z usług (wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych) oraz pozostałe odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności.
- 80150 „*Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych*” – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody w kwocie 2.454,37 zł tj. 56,99%. Dochody obejmowały dotację celową z budżetu państwa na zadania zlecone z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne.

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – planowane dochody w kwocie 14.500,00 zł zrealizowano w wysokości 14.744,55 zł tj. 101,69%. Wykonana kwota obejmuje zwrot dotacji, wpływy z tytułu pozostałych odsetek, wpływy z różnych dochodów oraz wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego

zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2014 roku.

Dział 852 „Pomoc społeczna” – planowane dochody w kwocie 14.069.154,68 zł zrealizowano w wysokości 14.180.529,95 zł tj. 100,79%. Zrealizowane dochody obejmowały:

- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 10.811.248,41 zł,
- dotacje na zadania własne 2.866.904,99 zł,
- dochodu jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 15.641,35 zł,
- dochody własne 486.735,20 zł.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – planowane dochody w kwocie 261.945,27 zł zostały zrealizowane w 2015 roku w wysokości 261.554,31 zł. Wykonane dochody dotyczą projektu „Aktywność naszą szansą” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, którego przeznaczenie dotyczy rozwoju i upowszechniania aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej. Celem projektu było zaktywizowanie osób bezrobotnych zamieszkałych na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią poprzez aktywizację społeczną i zawodową. Projekt był realizowany przez Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Nakle nad Notecią.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – planowane dochody w kwocie 368.225,00 zł zrealizowano w wysokości 333.810,72 zł tj. 90,65%. Zrealizowane dochody obejmowały dotacje na zadania własne (pomoc materialna dla uczniów oraz wyprawka szkolna).

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – planowane dochody w kwocie 20.434.673,18 zł zrealizowano w wysokości 16.687.451,06 zł tj. 81,66%. Zrealizowane dochody obejmowały wpływy z mandatów i kar pieniężnych w wysokości 973,52 zł, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 14.521,49 zł, wpływy związane z gospodarką odpadami w wysokości 3.940.150,85 zł, odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 1.575,63 zł, wpływy z różnych dochodów w wysokości 62.955,15 zł, wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 220.914,69 zł. Wpływy z tytułu opłaty produktowej wyniosły 219,75 zł, natomiast wpływy z usług wyniosły 369,74 zł.

Otrzymane środki z samorządu województwa w kwocie 483.121,00 zł wynikają z refundacji środków z tytułu realizacji zadania z 2014 roku pn. „Budowa sieci kanalizacji ściekowej z przyłączami do granic posesji w miejscowości Występ I”.

Zaplanowane dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu zostały zrealizowane po realizacji zadania pn. „*Demontaż, transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Nakło nad Notecią*” kwota 19.848,25 zł.

W roku 2015 otrzymano z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Nakielskiego kwotę 5.000,00 zł na dofinansowanie usuwania azbestu z pokryć dachowych, elewacji i innych odpadów zawierających azbest z terenu gminy Nakło nad Notecią; kwotę 5.000,00 zł na dofinansowanie utrzymania i ochronę zadrzewienia (ochrona kasztanowców); kwotę 20.000,00 zł z przeznaczeniem na ochronę powietrza poprzez zmniejszenie niskiej emisji zanieczyszczeń na terenie miasta Nakło nad Notecią zgodnie z założeniami programu ochrony powietrza dla strefy kujawsko-pomorskiej ze względu na pył PM10 oraz benzo(a)piren.

Zaplanowane dochody z tytułu środków unijnych z Samorządu Województwa Kujawsko Pomorskiego na realizację inwestycji pn. „*Termomodernizacja budynku Nakielskiego Ośrodka Kultury w Nakle nad Notecią*” zostały zrealizowane w kwocie 370.420,41 zł.

Zaplanowane dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu zostały otrzymane w wysokości 131.311,04 zł - zadanie inwestycyjne pn. „Dotacja celowa na realizację zadania polegającego na ograniczeniu niskiej emisji związanej z podnoszeniem efektywności energetycznej oraz wykorzystaniem układów wysokosprawnej kogeneracji i odnawialnych źródeł energii, w szczególności likwidacją lokalnych źródeł ciepła”.

Dochody w wysokości 2.110.318,36 zł dotyczyły wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z Uchwałą Nr III/16/2014 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2014 roku.

Dochody w wysokości 9.300.751,18 zł dotyczyły inwestycji pn. „Uzbrojenie terenu Parku Przemysłowego w Paterku - etap I”. Brak wpływu pozostałych środków unijnych w 2015 roku, spowodowany był faktem, iż zgodnie z umową o udzielenie finansowego wsparcia na realizację powyższego zadania, samorząd aby otrzymać refundację poniesionych kosztów musiał złożyć wniosek o refundację poniesionych kosztów oraz wnioski o płatność końcową wraz z wymaganymi dokumentami, które powinny zostać zweryfikowane przez instytucję udzielającą wsparcia. Wnioski o płatność końcową zgodnie z zawartymi umowami należało złożyć do 19 lutego 2016 r. W związku z powyższym nie było możliwości uzyskania refundacji poniesionych kosztów w 2015 roku.

Niskie wykonanie niż zakładano po stronie planu dochodów związanych z świadczeniem usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z terenu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią od właścicieli nieruchomości wynika z braku uregulowania należności od jednej z firm w kwocie 107.561,63 zł oraz nieuregulowania w terminie zaległości od mieszkańców Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – planowane dochody w kwocie 127.000,00 zł zrealizowano w wysokości 127.435,86 zł tj. 100,34%. Wykonane dochody obejmowały środki z tytułu różnych dochodów – kwota 32.435,86 zł, dotację celową z Powiatu Nakielskiego na dofinansowanie funkcjonowania Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nakle nad Notecią – kwota 90.000,00 zł oraz pomoc finansową z Powiatu Nakielskiego na organizację zadania „Święto Wojska Polskiego” – kwota 5.000,00 zł.

Dział 926 „Kultura fizyczna” – planowane dochody w kwocie 392.921,00 zł zrealizowano w wysokości 393.227,66 zł tj. 100,08%. Wykonane dochody obejmowały środki z najmu i dzierżawy składników majątkowych – kwota 44.280,00 zł, wpływy z usług – kwota 8.110,00 zł, oraz wpływy z różnych dochodów – kwota 837,66 zł.

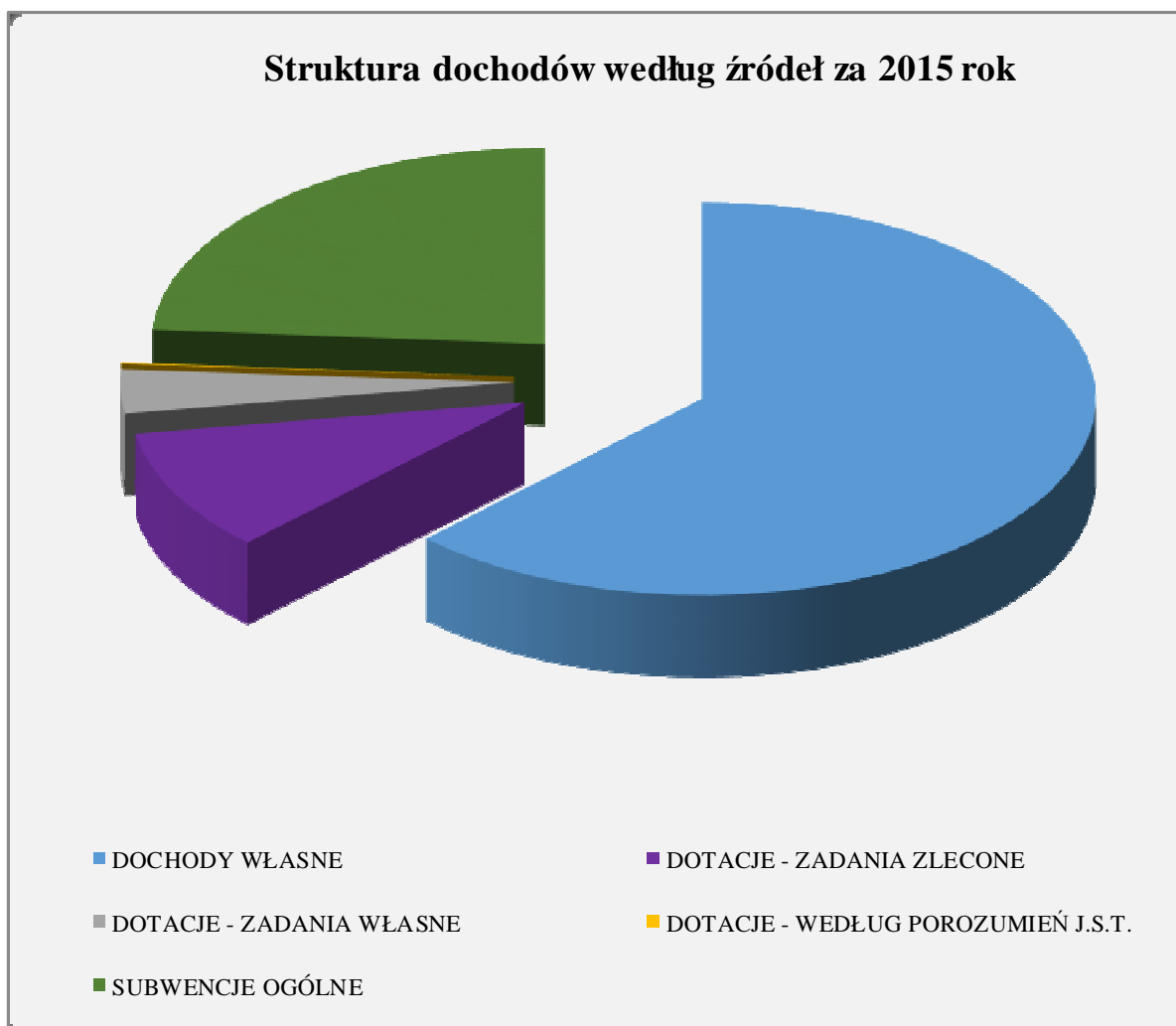
Otrzymana dotacja celowa w wysokości 340.000,00 zł z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (85.000,00 zł) oraz Ministerstwa Finansów (255.000,00 zł) wynika z rozliczenia zadania inwestycyjnego z roku 2013 pn. „Budowa infrastruktury rekreacyjnej i sanitarnej w Parku 700-lecia w Nakle nad Notecią”.

Utracone dochody w 2015 roku

Utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków udzielonych przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią, ulg i zwolnień oraz na skutek decyzji wydanych przez Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa i odrębnych przepisów w 2015 roku wynoszą 3.044.493,02 zł - co stanowi 2,41% ogółu wykonanych dochodów. Dane wynikają ze sprawozdania Rb-27 S z wykonania planu dochodów budżetowych Miasta i Gminy Nakło nad Notecią za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2015 roku.

Utracone dochody w 2014 roku na skutek obniżenia górnych stawek podatków, udzielonych przez Radę Miejską w Nakle nad Notecią, ulg i zwolnień oraz na skutek decyzji wydanych

przez Burmistrza Miasta i Gminy Nakło nad Notecią na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa i odrębnych przepisów wynosiły 3.134.880,53 zł - co stanowi 2,86% ogółu wykonanych dochodów, natomiast w 2013 roku utracone dochody wynosiły 3.452.139,02 zł – co stanowiło 3,61 % ogółu wykonanych dochodów.



Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ogółem wynoszą 2.595.536,12 zł, z tego:

- w podatku rolnym – 343.088,24 zł,
- w podatku od nieruchomości – 1.502.732,88 zł,
- w podatku od środków transportowych – 709.917,00 zł,
- opłata od posiadania psów – 39.798,00 zł.

Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych)

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) wynoszą 141.344,00 zł i dotyczą podatku od nieruchomości oraz opłaty od posiadania psów.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa

W 2015 roku Burmistrz Miasta i Gminy Nakło nad Notecią zastosował ulgi w oparciu o ustawę Ordynacja podatkowa w formie umorzenia, rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności ogółem w kwocie 307.612,90 zł, z tego:

- umorzenie zaległości podatkowych – 10.130,50 zł:
 - podatek od nieruchomości – 1.648,26 zł (osoby fizyczne),
 - podatek rolny – 6.584,84 zł (osoby fizyczne),
 - podatek leśny – 7,00 zł (osoby fizyczne),
 - opłata śmieciowa – 1.890,40 zł (osoby fizyczne),
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 297.482,40 zł:
 - podatek od nieruchomości – 235.814,00 zł (osoby prawne),
 - podatek rolny – 12.434,00 zł (osoby fizyczne),
 - podatek od czynności cywilnoprawnych – 2.190,00 zł (osoby fizyczne),
 - podatek od spadków i darowizn – 39.129,00 zł (osoby fizyczne),
 - odsetki od osób fizycznych (podatki) – 171,00 zł,
 - odsetki od osób prawnych (podatki) – 3.212,00 zł,
 - wpływy z innych lokalnych opłat – 4.308,60 zł,
 - opłata śmieciowa – 223,80 zł (osoby fizyczne).

Nadpłaty na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiły	2.445.683,29 zł:
a) udział w podatku dochodowym od osób prawnych	4.033,64 zł
b) podatek rolny	1.986,90 zł
c) podatek od nieruchomości	2.364.200,71 zł
d) podatek leśny	128,00 zł
e) podatek od środków transportowych	3.414,88 zł
f) wpływy z innych lokalnych opłat (drogi publiczne gminne)	2.141,60 zł
g) opłata śmieciowa	42.373,02 zł
h) opłata od posiadania psów	116,70 zł
i) opłata za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	3.150,42 zł
j) użytkowanie wieczyste	321,10 zł
k) dzierżawa składników majątkowych	1.782,62 zł
l) pozostałe	22.033,70 zł

Wykaz nadpłat zgodny jest ze sprawozdaniem Rb 27S z wykonania dochodów budżetowych (rubryka 11 zestawienia).

Zaległości na dzień 31 grudnia 2015 roku wynosiły	6.220.773,12 zł:
a) podatek rolny	85.675,14 zł
b) podatek od nieruchomości	1.405.444,59 zł
c) podatek leśny	959,27 zł
d) podatek od środków transportowych	203.558,94 zł
e) karta podatkowa	55.305,02 zł
f) podatek od czynności cywilnoprawnych	19,00 zł
g) dochody majątkowe	9.065,10 zł
h) gospodarka mieszkaniowa	3.861.277,38 zł
i) mandaty i grzywny	116.573,10 zł
j) zasiłki rodzinne i zasiłki stałe (pomoc społeczna)	115.489,50 zł
k) opłata śmieciowa	322.442,77 zł

l) drogi publiczne gminne (opłata parkingowa)	15.959,16 zł
m) pozostałe	29.004,17 zł

Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią w 2015 roku mając na uwadze prawidłową ściągalskość zaległości podatkowych od osób fizycznych i prawnych wystawił 2.177 upomnień na łączną kwotę 1.714.384,55 zł, z tego:

- w łącznym zobowiązaniu pieniężnym (podatki: nieruchomości, rolny i leśny) od osób fizycznych w liczbie 749 upomnień na kwotę 394.209,72 zł,
- w podatku od nieruchomości od osób prawnych w liczbie 26 upomnień na kwotę 489.832,72 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w liczbie 72 upomnień na kwotę 596.519,00 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób prawnych w liczbie 5 upomnień na kwotę 32.663,10 zł,
- w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w liczbie 1.325 upomnień na kwotę 201.160,01 zł.

Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią w roku 2015 wystawił 921 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 660.016,98 zł, które dotyczyły: łącznego zobowiązania pieniężnego (podatki: nieruchomości, rolny i leśny) od osób fizycznych – 314.471,55 zł, podatku od nieruchomości od osób prawnych – 21.463,00 zł, podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 221.987,40 zł, podatku od środków transportowych od osób prawnych – 266,00 zł, opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 101.829,03 zł. W roku 2015 Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią przeprowadził 21 oględzin nieruchomości na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią oraz dokonał czynności sprawdzających.

