

Dochody za okres sprawozdawczy zostały wykonane w kwocie **124.895.160,79 zł** co stanowi **105,22%** rocznego planu dochodów. Dochody własne zostały wykonane w 112,62% w wysokości 56.618.439,56 zł. Podstawowe dochody podatkowe Miasto i Gmina Nakło nad Notecią zrealizowała w wysokości 37.204.002,03 zł, co daje 110,87% 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 797.744,49 zł zrealizowano w wysokości 793.544,49 zł tj. 99,47%. 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.

Dział 020 „Leśnictwo” - planowane dochody w kwocie 15.800,00 zł zrealizowano w wysokości 16.181,59 zł tj. 102,42%. Wykonane dochody obejmowały wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych – kwota 6.181,59 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 10.000,00 zł.

Dział 600 „Transport i łączność” – planowane dochody w wysokości 3.187.688,80 zł, zostały wykonane w kwocie 5.463.367,62 zł tj. 171,39%. Wykonane dochody obejmowały wpływy z tytułu grzywien i mandatów – kwota 5.950,00 zł, środki otrzymane na zadanie pn. „Budowa obejścia miasta Nakło nad Notecią na kierunku Pd-Pn w ciągu drogi Nr 241 (Rogoźno-Tuchola)” – kwota 2.309.358,75 zł; na zadanie pn. „Przebudowa ulic: Kilińskiego, Klimackiego, Św. Wawrzyńca i Sądowej w Nakle nad Notecią” – kwota 956.443,23 zł i kwotę 979.582,49 zł; na zadanie pn. „Przebudowa ulicy Noteckiej w Nakle nad Notecią - I etap” – kwota 200.000,00 zł; na zadanie pn. „Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Karnowo na działkach o numerach ewidencyjnych nr. 170/4, 47, 31, 101/2” – kwota 71.250,00 zł; na zadanie pn. „Modernizacja drogi gminnej Nr 0900338C: droga 241 Paterok - wysypisko śmieci - położonej na działce o numerach ewidencyjnych: 19; 49/2; 1530” - kwota 249.988,51 zł; na zadanie pn. „Poprawa infrastruktury drogowej na terenie Gminy Nakło nad Notecią” (refundacja realizacji zadań z lat wcześniejszych pn. „Przebudowa ulicy Lelewela w Nakle nad Notecią”, pn. „Budowa ulicy Tuwima w Nakle nad Notecią”, pn. „Przebudowa ulicy Spacerowej w Paterku – etap I”, pn. „Budowa nawierzchni pieszo-jezdni i wjazdów w ulicy Różanej w Występie”) – kwota 690.794,64 zł.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – planowane dochody w kwocie 4.241.000,00 zł zrealizowano w wysokości 3.522.648,30 zł tj. 83,06%. Dochody w gospodarce mieszkaniowej zrealizowano w następujących kwotach:

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego	– 210.255,35 zł,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	– 2.594.340,89 zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego	– 28.134,88 zł,
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności	– 606.090,30 zł,
- wpływy z usług	– 4.987,34 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	– 13.594,30 zł,

- | | |
|-----------------------------|-----------------|
| - pozostałe odsetki | – 57.722,30 zł, |
| - wpływy z różnych dochodów | – 7.522,94 zł. |

Dział 710 „Działalność usługowa” – planowane dochody w kwocie 5.000,00 zł zrealizowano w wysokości 5.000,00 zł tj. 100,00%. Dochody uzyskano z dotacji celowej z Urzędu Wojewódzkiego na utrzymanie miejsc pamięci narodowej – kwota 5.000,00 zł.

Dział 750 „Administracja publiczna” – planowane dochody w kwocie 364.674,00 zł zrealizowano w wysokości 789.308,03 zł tj. 214,44% z tego:

- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 329.074,00 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 80,60 zł,
- dochody własne gminy 440.341,90 zł,
- 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,
- środki w wysokości 12.834,13 zł z Miasta Bydgoszcz wynikają z porozumienia na wsparcie działań podmiotu realizującego ZIT.

Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – planowane dochody w kwocie 31.037,00 zł zrealizowano w 100,00% tj. w kwocie 31.036,98 zł z przeznaczeniem na uaktualnienie rejestru wyborców oraz zakup przezroczystych urn wyborczych.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – planowane dochody w kwocie 60.550,00 zł zrealizowano w wysokości 62.713,18 zł tj. 103,57%. Wykonane dochody dotyczyły wpływów z otrzymanych spadków i darowizn w postaci pieniężnej oraz dochodów zrealizowanych przez Straż Miejską w Nakle nad Notecią z tytułu grzywien i wystawianych mandatów oraz 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 2016 w kwocie 35.360.371,00 zł zrealizowano w wysokości 39.219.281,83 zł tj. 110,91% planu.

Podstawowe dochody podatkowe zaplanowane były w wysokości 33.556.621,00 zł, w roku 2016 wykonane zostały w kwocie 37.204.002,03 zł, co stanowi 110,87% planu – (zgodnie ze sprawozdaniem za 2016 rok Rb-PDP z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy). Do 31 grudnia 2016 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 2016 rok w wysokości - 620.000,00 zł została zrealizowana w wysokości - 734.365,27 zł, co stanowi 118,45% planu.
- **podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)** - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych wykonano w 110,91%, na plan – 18.600.000,00 zł wpłynęło – 20.629.775,00 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 Rozwoju i Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. Zaplanowane dochody Miasta i Gminy Nakło nad Notecią w tym podatku na rok 2016 nie zostały przyjęte według kwoty maksymalnej wynikającej z informacji przekazanej przez Ministra Rozwoju i Finansów.

- **wpływy z podatku rolnego** - wykonanie kształtuje się na poziomie 127,17%, na plan – 1.130.000,00 zł wpłynęło 1.437.017,54 zł.
- **wpływy z podatku od nieruchomości** – dochody wykonano w 107,50% tj. kwotę – 11.953.530,98 zł wobec planu wynoszącego – 11.119.621,00 zł.
- **wpływy z podatku leśnego** – środki zapisane w uchwale budżetowej na 2016 rok w wysokości – 75.000,00 zł wykonano w kwocie – 107.569,27 zł, tj. 143,43%.
- **wpływy z podatku od środków transportowych** - zaplanowane dochody w wysokości 750.000,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 119,36% planu tj. w kwocie 895.222,07 zł.
- **wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej** – zaplanowane dochody w wysokości 30.000,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 109,08% planu tj. w kwocie 32.723,85 zł.
- **wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych** – planowana kwota w wysokości – 850.000,00 zł została zrealizowana w 119,22% i wynosi 1.013.371,52 zł.
- **wpływy z opłaty skarbowej** – planowana kwota w wysokości 370.000,00 zł, została zrealizowana w 105,08% planu tj. w kwocie 388.797,41 zł.
- **wpływy z opłaty eksploatacyjnej** - planowana kwota w wysokości 12.000,00 zł została zrealizowana w 96,91% planu tj. w kwocie 11.629,12 zł.

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 1.803.750,00 zł, wykonano w wysokości 2.015.279,80 zł, co stanowi 111,73% planu, z tego:

- **wpływy z podatku od spadków i darowizn** - planowana kwota w wysokości 115.000,00 zł została zrealizowana w 102,92% tj. w kwocie 118.360,82 zł.
- **wpływy z opłaty targowej** – plan 25.000,00 zł, wykonanie – 28.630,20 zł, co stanowi 114,52%.
- **wpływy z innych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw** – planowana kwota w wysokości 524.000,00 zł została wykonana w okresie sprawozdawczym w 118,83% tj. w kwocie 622.658,84 zł, z tego:
 - opłata prolongacyjna – 10.108,03 zł,
 - opłata za zajęcie pasa drogowego – 159.735,65 zł,
 - licencje na przewóz osób – 1.171,00 zł,
 - opłaty parkingowe w ramach Systemu Płatnego Parkowania – 451.644,16 zł.
- **wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń 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 601.650,00 zł uzyskano dochody w kwocie 601.654,90 zł.

- **rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych** – na planowaną kwotę w wysokości 200.000,00 zrealizowano dochody w kwocie 278.249,00 zł.
- **wpływy z różnych opłat** – plan 113.000,00 zł, wykonanie – 118.681,47 zł, co stanowi 105,03%, 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 – 73.234,92 zł,
 - koszty upomnień – 45.446,55 zł,
- **wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat** – na planowaną kwotę w wysokości 62.100,00 zł, zrealizowano dochody w kwocie 82.479,69 zł.
- **wpływy z dywidend** – na planowaną kwotę w wysokości 145.000,00 zł, zrealizowano dochody w kwocie 146.422,18 zł z tytułu wypłaconej dywidendy od 12 udziałów z Komunalnego Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Bydgoszczy oraz od 5.718 udziałów z Komunalnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Szubinie.
- **wpływy z opłat od posiadania psów** – na planowaną kwotę w wysokości 18.000,00 zł dochody zrealizowano w wysokości 18.142,70 zł.

Wyższe dochody od planowanych wynikają z trudności ich oszacowania w odniesieniu do przyjętego planu na rok 2016.

Dział 758 „Różne rozliczenia” – realizacja dochodów wynosi 99,99%. Planowane dochody w wysokości 32.158.312,65 zł zostały wykonane w wysokości 32.154.208,38 zł.

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

- Część oświatowa – na plan 23.795.532,00 zł została przekazana w wysokości 23.795.532,00 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2015 roku jest ona wyższa o 1.111.301,00 zł.
- Uzupełnienie subwencji ogólnej – na plan 137.379,00 zł została przekazana w wysokości 137.379,00 zł.
- Część wyrównawcza – na plan 6.574.887,00 zł została przekazana w wysokości 6.574.887,00 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2015 roku jest ona wyższa o 324.861,00 zł.
- Część równoważąca – na plan 1.194.116,00 zł została przekazana w wysokości 1.194.116,00 zł, w porównaniu do analogicznego okresu 2015 roku jest ona wyższa o 62.027,00 zł.

Dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych wyniosły 45.286,37 zł tj. 90,57%, dotyczą odsetek a`vista oraz lokat bankowych. Lokowanie wolnych środków odbywało się w Banku Spółdzielczym w Nakle nad Notecią. Wpływy do wyjaśnienia w roku 2016 uzyskano w kwocie 609,36 zł. W okresie sprawozdawczym wpłaty środków z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z Uchwałą Nr XVII/289/2015 Rady Miejskiej w Nakle nad Notecią z dnia 29 grudnia 2015 roku wyniosły 406.398,65 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie” – planowane dochody w kwocie 2.916.620,74 zł zrealizowano w wysokości 2.905.603,69 zł tj. 99,62%. Realizacja dochodów obejmowała następujące rozdziały:

- 80101 „*Szkoły podstawowe*” planowane dochody w wysokości 302.391,00 zł wykonano w kwocie 300.209,81 zł. Dochody wykonane dotyczyły wpływów z różnych dochodów – wynagrodzenie dla płatnika podatku za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych, wpłat za zniszczone podręczniki oraz odszkodowania za szkody dotyczące składników majątkowych – 10.471,82 zł, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 111.487,72 zł, wpływy z różnych opłat – 287,00 zł, wpływy z usług – 24.649,87 zł, pozostałe odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności – 32,17 zł, darowizny w postaci pieniężnej – 12.950,00 zł oraz dotacji 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 – 130.331,23 zł. W roku 2016 otrzymano środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na przedsięwzięcie „*Program edukacyjno-przyrodniczy Ekologiczne inspiracje na ścieżce Paterowski Szlak*” – 10.000,00 zł.
- 80103 „*Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych*” planowane dochody w wysokości 179.470,00 zł wykonane zostały w 100,00% - 179.470,00 zł. Wykonanie dochodów obejmowało dotację z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku.
- 80104 „*Przedszkola*” planowane dochody w wysokości 1.174.330,00 zł wykonano w kwocie 1.175.209,73 zł. Dochody wykonane obejmowały wpływy z usług z odpłatności za przedszkola (opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – kwota 123.245,00 zł. W okresie sprawozdawczym uzyskano dochody z tytułu pozostałych odsetek z tytułu nieterminowych płatności należności w kwocie 4,74 zł oraz wpływy z różnych dochodów – wynagrodzenie dla płatnika podatku za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 443,00 zł. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych wyniosły 653,40 zł, wpływy z usług wyniosły 73,59 zł. Dotacja z budżetu państwa w wysokości 1.050.790,00 zł obejmowała realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku.
- 80110 „*Gimnazja*” planowane dochody w wysokości 155.557,00 zł zostały wykonane w kwocie 147.128,65 zł (dochody z najmu składników majątkowych oraz wpływy z różnych dochodów i opłat, wpływy z usług, pozostałe odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności – kwota 55.661,01 zł). Dotacja z budżetu państwa w wysokości 91.467,64 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 1.390,61 zł – wynagrodzenie dla płatnika podatku za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy z usług.
- 80148 „*Stołówki szkolne i przedszkolne*” – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody w kwocie 984.127,35 zł tj. 99,96%. Dochody obejmowały wpływy z usług, wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia 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 6.784,80 zł tj. 87,43%. 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.

- 80195 „Pozostała działalność” – w okresie sprawozdawczym uzyskano dochody w kwocie 111.282,74 zł tj. 100,00%. Dochody obejmowały środki na realizację zadania ERASMUS PLUS dla projektu pn. „*Otwarty nauczyciel poprowadzi uczniów do sukcesu*” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego, oraz na realizację zadania ERASMUS PLUS dla projektu pn. „*Being voices, not echoes. Peer mediation through the XXI century School*”.

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – dochody zrealizowano w kwocie 20,00 zł - wpływy z różnych dochodów.

Dział 852 „Pomoc społeczna” – planowane dochody w kwocie 31.797.782,27 zł zrealizowano w wysokości 31.565.177,23 zł tj. 99,27%. Zrealizowane dochody obejmowały:

- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 27.964.289,99 zł,
- dotacje na zadania własne 3.079.389,61 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 59.679,20 zł,
- dochody własne 461.818,43 zł.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – planowane dochody w kwocie 11.000,00 zł zostały zrealizowane w 2016 roku w wysokości 33.601,82 zł. Wykonane dochody dotyczą zwrotu dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości - dotyczy projektu *Labirynty wiedzy*.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – planowane dochody w kwocie 319.785,00 zł zrealizowano w wysokości 274.035,81 zł tj. 85,69%. 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 7.272.699,74 zł zrealizowano w wysokości 7.880.739,76 zł tj. 108,36%. Zrealizowane dochody obejmowały wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 14.919,96 zł, wpływy związane z gospodarką odpadami w wysokości 4.149.934,77 zł, odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 4.764,96 zł, wpływy z różnych dochodów w wysokości 6.703,68 zł, wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 37.845,51 zł. Wpływy z tytułu opłaty produktowej wyniosły 38,86 zł natomiast wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 3.000,00 zł.

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 28.135,24 zł.

W roku 2016 otrzymano z tytułu pomocy finansowej z Powiatu Nakielskiego kwotę 5.000,00 zł na realizację zadania pn. „*Usuwanie azbestu z terenu Miasta i Gminy Nakło nad Notecią (transport i unieszkodliwianie)*”; kwotę 5.000,00 zł na realizację zadania polegającego na ochronie drzew kasztanowych (montaż i demontaż pułapek i dyspenserów) na terenie Miasta i

Gminy Nakło nad Notecią; kwotę 20.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania polegającego na ochronie powietrza poprzez zmniejszenie niskiej emisji zanieczyszczeń na terenie Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

Zaplanowane dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu zostały otrzymane w wysokości 46.424,50 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”.

Zaplanowane dochody z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu zostały otrzymane w wysokości 20.352,24 zł - zadania pn. *Poprawa jakości powietrza poprzez ograniczenie niskiej emisji na terenie miasta Nakło nad Notecią realizowanego ze środków pozyskanych w konkursie KAWKA II.*

Zaplanowane dochody z Miasta i Gminy Łobżenica zostały otrzymane w wysokości 37.500,00 zł - przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja ośrodka harcerskiego w Gródku Krajeńskim, polegająca na budowie obiektów, przebudowie i rozbudowie istniejących obiektów wraz z infrastrukturą towarzyszącą i drogami”.

Dochody w wysokości 3.501.120,04 zł dotyczyły inwestycji pn. „Uzbrojenie terenu Parku Przemysłowego w Paterku - etap I”.

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 oraz nieuregulowania w terminie zaległości od mieszkańców Miasta i Gminy Nakło nad Notecią.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – planowane dochody w kwocie 105.000,00 zł zrealizowano w wysokości 105.156,46 zł tj. 100,15%. Wykonane dochody obejmowały środki z tytułu różnych dochodów – kwota 156,46 zł, dotację celową z Powiatu Nakielskiego na dofinansowanie funkcjonowania Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nakle nad Notecią – kwota 100.000,00 zł oraz pomoc finansową z Powiatu Nakielskiego na organizację zadania „Święto Wojska Polskiego” – kwota 5.000,00 zł.

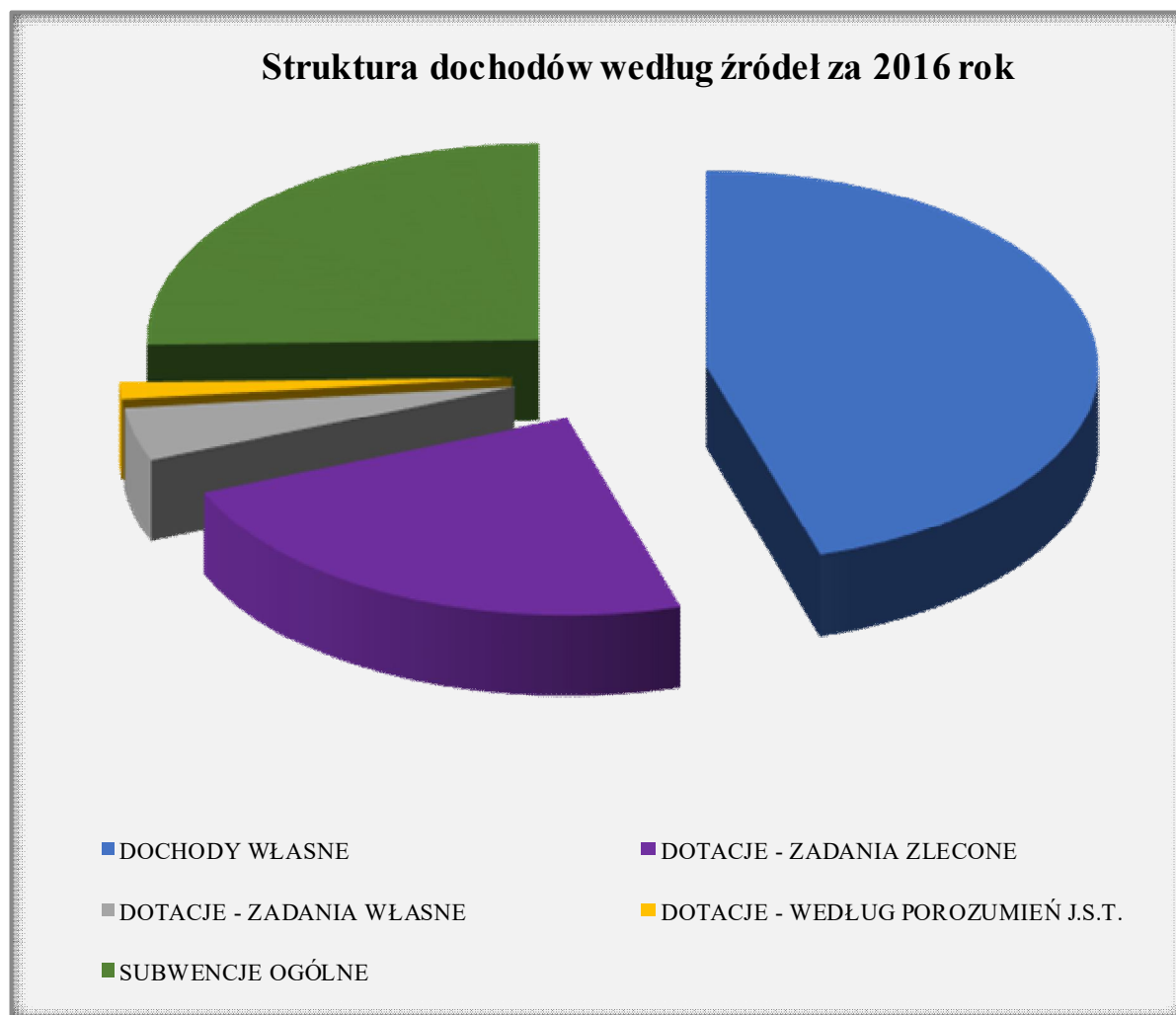
Dział 926 „Kultura fizyczna” – planowane dochody w kwocie 51.200,00 zł zrealizowano w wysokości 73.535,62 zł tj. 143,62%. Wykonane dochody obejmowały środki z najmu i dzierżawy składników majątkowych – kwota 44.280,00 zł, wpływy z usług – kwota 8.210,00 zł, wpływy z różnych dochodów – kwota 44,74 zł oraz pozostałe odsetki z tytułu nieterminowych płatności należności – kwota 2,19 zł.

Utracone dochody w 2016 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 2016 roku wynoszą 2.505.238,18 zł - co stanowi 2,01% ogółu wykonanych dochodów. Dane wynikają ze sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych Miasta i Gminy Nakło nad Notecią za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku.

Utracone dochody w 2015 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 3.044.493,02 zł - co stanowi 2,41% ogółu

wykonanych dochodów, natomiast w 2014 roku utracone dochody wynosiły 3.134.880,53 zł – co stanowiło 2,86 % ogółu wykonanych dochodów.



Skutki obniżenia górnych stawek podatków

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ogółem wynoszą 1.738.621,18 zł, z tego:

- w podatku od nieruchomości – 1.019.678,00 zł,
- w podatku od środków transportowych – 718.943,18 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 109.101,00 zł i dotyczą podatku od nieruchomości.

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa

W 2016 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 657.516,00 zł, z tego:

- umorzenie zaległości podatkowych – 28.822,60 zł:
 - wpływy z podatku od nieruchomości – 1.468,00 zł (osoby fizyczne),

- wpływy z podatku rolnego – 2.786,00 zł (osoby fizyczne),
- wpływy z podatku od środków transportowych – 2.876,00 zł (osoby fizyczne),
- odsetki od osób fizycznych (podatki) – 21.692,60 zł,
- rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 628.693,40 zł:
 - wpływy z podatku od nieruchomości – 617.761,00 zł (osoby prawne),
 - odsetki od osób prawnych (podatki) – 10.932,40 zł.

Nadpłaty na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiły	724.874,18 zł:
a) udział w podatku dochodowym od osób prawnych	373,07 zł
b) wpływy z podatku rolnego	3.410,36 zł
c) wpływy z podatku od nieruchomości	662.678,35 zł
d) wpływy z podatku leśnego	2,00 zł
e) wpływy z podatku od środków transportowych	3.133,00 zł
f) użytkowanie wieczyste	347,38 zł
g) dzierżawa składników majątkowych	1.407,77 zł
h) pozostałe	53.522,25 zł

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

Zaległości na dzień 31 grudnia 2016 roku wynosiły	5.337.419,98 zł:
a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	3,00 zł
b) wpływy z podatku rolnego	59.966,51 zł
c) wpływy z podatku od nieruchomości	1.248.265,95 zł
d) wpływy z podatku leśnego	181,00 zł
e) wpływy z podatku od środków transportowych	155.969,51 zł
f) wpływy z podatku z karty podatkowej	57.887,37 zł
g) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	8.295,48 zł
h) dochody majątkowe	84.208,80 zł
i) gospodarka mieszkaniowa	3.118.736,56 zł
j) mandaty i grzywny	90.142,65 zł
k) zasiłki rodzinne i zasiłki stałe (pomoc społeczna)	98.934,22 zł
l) opłata śmieciowa	280.877,72 zł
m) pozostałe	133.951,21 zł

Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią w 2016 roku mając na uwadze prawidłową ściągalność zaległości podatkowych od osób fizycznych i prawnych wystawił 5.175 upomnień na łączną kwotę 2.651.536,40 zł, z tego:

- w łącznym zobowiązaniu pieniężnym (podatki: od nieruchomości, rolny i leśny) od osób fizycznych w liczbie 2.583 upomnień na kwotę 923.889,39 zł,
- w podatku od nieruchomości od osób prawnych w liczbie 22 upomnień, na kwotę 903.795,00 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w liczbie 59 upomnień na kwotę 449.592,32 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób prawnych w liczbie 4 upomnień na kwotę 18.217,00 zł,
- w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi w liczbie 2.505 upomnień na kwotę 336.613,79 zł,
- w opłacie za zajęcie pasa drogowego w liczbie 2 upomnień na kwotę 19.428,90 zł.

Urząd Miasta i Gminy w Nakle nad Notecią w roku 2016 wystawił 1.136 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 585.121,09 zł, które dotyczyły:

- łącznego zobowiązania pieniężnego (podatki: od nieruchomości, rolny i leśny) od osób fizycznych – 282.961,74 zł,
- podatku od nieruchomości od osób prawnych – 4.173,00 zł,
- podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 207.140,00 zł,
- podatku od środków transportowych od osób prawnych – 272,00 zł,
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 90.574,35 zł.

W okresie od kwietnia do października 2016 roku przeprowadzono szesnaście kontroli podatkowych w zakresie opodatkowania nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w wyniku których wystawiono 14 decyzji zwiększających wymiar podatku, w dwóch przypadkach nie stwierdzono nieprawidłowości. Kontrolę przeprowadzono w sołectwach: Bielawy, Lubaszcz, Paterek oraz w Nakle nad Notecią, ulice: Długa, Sądowa, Karnowska, Mrotecka, Słowackiego, Norwida, Sienkiewicza, 1 Maja, Kilińskiego, Kościelna, Młyńska, Staszica.

