

DOCHODY WYKONANIE ZA 2005 ROK

**Udział podatków w podstawowych dochodach podatkowych
w %**

Lp	Podatki	Kwota	Udział w %
1	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	649 059	5,09
2	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 293 525	25,85
3	Podatek rolny	593 417	4,66
4	Podatek od nieruchomości	7 837 251	61,52
5	Podatek leśny	1 464	0,01
6	Podatek od środków transportowych	168 016	1,32
7	Karta podatkowa	15 123	0,12
8	Podatek od czynności cywilnoprawnych	137 499	1,08
9	Wpływy z opłaty skarbowej	44 671	0,35
	OGÓLEM	12 740 025	100,00

DOCHODY BUDŻETOWE

W roku 2005 roku dochody budżetowe zostały zrealizowane w kwocie 27 170 393 PLN co stanowi 96,9% planu rocznego.

W porównaniu do roku ubiegłego wykonanie dochodów w okresie od stycznia do grudnia 2005 roku jest o 2 144 648 PLN wyższe, ale procentowe wykonanie planu rocznego jest o 2,2% niższe niż w tym samym okresie 2004 roku.

Podstawowe dochody podatkowe zrealizowane zostały w kwocie 12 740 025 PLN co stanowi w strukturze dochodów wykonanych 46,9%.

Na podstawie danych ze sprawozdania Rb-PDP przedstawiam wpływy w roku 2005 r. podstawowych dochodów podatkowych:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	649 059 PLN
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 293 525 PLN
- podatek rolny	593 417 PLN
- podatek od nieruchomości	7 837 251 PLN
- podatek leśny	1 464 PLN
- podatek od środków transportowych	168 016 PLN
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	15 123 PLN
- podatek od czynności cywilnoprawnych	137 499 PLN
- wpływy z opłaty skarbowej	44 671 PLN

Analizując dane ze sprawozdania o wpływach podstawowych dochodów podatkowych należy podkreślić, że w zestawieniu z wielkościami zapisanymi w planie rocznym wykonanie jest wyższe w następujących tytułach dochodów:

- podatek od czynności cywilnoprawnych o 17 500 PLN,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości o 9 059 PLN,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 117 374 PLN.

Pozostałe podatki zostały zrealizowane w kwotach niższych niż planowane, co miało niewątpliwie wpływ na wykonanie dochodów gminy ogółem w okresie sprawozdawczym.

W roku sprawozdawczym, podobnie jak w latach poprzednich, dokonano szeregu odroczeń i umorzeń w zakresie podatków i opłat. Skalę tych działań, po rozpatrzeniu złożonych przez podatników stosownych wniosków, przedstawiono w zestawieniach według tytułów.

UMORZENIA

- a) Podatek od nieruchomości osób prawnych 439 347,31 PLN
co stanowi 5,53% przypisu
- b) Podatek od nieruchomości osób fizycznych 249 830,37 PLN
co stanowi 29,60% przypisu
- c) Podatek rolny od osób prawnych 1 546,50 PLN
co stanowi 1,33% przypisu
- d) Podatek od środków transportowych osób fizycznych 37 876,70 PLN
co stanowi 18,93% przypisu.
- e) Podatek od posiadania psów 420,00 PLN
co stanowi 4,10% przypisu
- f) Podatek rolny od osób fizycznych 69 495,18 PLN
co stanowi 14,08% przypisu
- g) Podatek leśny 38,30 PLN
co stanowi 8,06% przypisu

ODROCZENIA

Na koniec roku sprawozdawczego odroczenia w poszczególnych podatkach wynoszą:

- Podatek od nieruchomości osób fizycznych – 42 866,80 PLN

- Podatek od nieruchomości osób prawnych – 146 679,50 PLN
- Podatek od środków transportowych osób fizycznych – 47 131,20 PLN
- Podatek rolny od osób prawnych – 11 678,10 PLN
- Podatek rolny od osób fizycznych – 24 861,70 PLN.

Na podstawie uchwały Nr XIX-128/2004 Rady Miejskiej z 26 listopada 2004 roku zwolnione zostały z podatku od nieruchomości budynki stanowiące mienie gminne. Wartość tego zwolnienia zamyka się kwotą 81 464,10 PLN.

W wyniku obniżenia górnych stawek podatkowych, wpływy do budżetu gminy za rok 2005 zmniejszyły się o kwotę porównywalną do roku ubiegłego to jest 640 837,00 PLN w tym:

- | | |
|---|----------------|
| • w podatku rolnym od osób prawnych | 40 248,00 PLN |
| • w podatku od nieruchomości osób prawnych | 44 348,00 PLN |
| • w podatku rolnym od osób fizycznych | 168 295,00 PLN |
| • w podatku od nieruchomości osób fizycznych | 183 838,00 PLN |
| • w podatku od środków transportowych osób prawnych | 37 693,00 PLN |
| • w podatku od środków transportowych osób fizycznych | 161 384,00 PLN |
| • w podatku od posiadania psów | 5 031,00 PLN |

W roku 2005 wystawiono tytuły wykonawcze w celu zabezpieczenia gminnych należności, w tym na zaległości w podatkach od:

- nieruchomości osób prawnych - 5 tytułów na kwotę 23 580,70 PLN,
- nieruchomości osób fizycznych – 164 tytuły na kwotę 54 876,60 PLN,
- posiadania psów – 11 tytułów na kwotę 385,00 PLN,
- w podatku rolnym osób fizycznych – 219 tytułów na kwotę 47 057,95 PLN.

HIPOTEKI

W roku sprawozdawczym ustanowione zostały hipoteki przymusowe na należności z tytułu dochodów w zakresie:

- podatku rolnego i od nieruchomości osób fizycznych – 24 hipoteki na kwotę 37 887,38 PLN,
- podatku od nieruchomości osób prawnych – 1 hipoteka na kwotę 45 326,00 PLN

W poszczególnych działach realizacja dochodów budżetowych przedstawia się następująco:

<p><i>Dział 020 – LEŚNICTWO</i> <i>plan – 700,00 PLN</i> <i>wykonanie – 1 156,00 PLN</i> <i>% wykonania – 165,2</i></p>

W okresie od stycznia do grudnia 2005 roku wpływy z tytułu dzierżawy obszarów łowieckich wyniosły 951,00 PLN.

Za sprzedane drewno, pozyskane z lasów gminnych, do gminnej kasy wpłacono kwotę 205,00 PLN co stanowi 68,3% planu rocznego. Na koniec grudnia ustalono zaległości na kwotę 62,00 PLN.

<p><i>Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA</i> <i>Plan – 2 972 024,00 PLN</i> <i>Wykonanie – 2 734 566,00 PLN</i> <i>% wykonania – 92,0</i></p>
--

W 2005 roku na wykonanie dochodów w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa składają się wpływy z tytułu:

- użytkowanie wieczyste (nieruchomości osób fizycznych) 20 021 PLN

- użytkowanie wieczyste (nieruchomości osób prawnych)	22 314 PLN
- 25% użytkowania wieczystego z tytułu zbycia mieszkania	97 PLN
- czynsze za mieszkania wiejskie	44 155 PLN
- najem lokali użytkowych	26 427 PLN
- czynsze z lokali mieszkalnych	2 216 397 PLN
- dzierżawa gruntów	5 132 PLN
- sprzedaż mienia gminnego	182 816 PLN
- sprzedaż ratalna nieruchomości	80 483 PLN
- fundusz remontowy (budynki po termomodernizacji)	106 677 PLN
- odsetki od nieterminowych wpłat	29 320 PLN
- podatek VAT	727 PLN

W roku sprawozdawczym sprzedano lokale mieszkalne w Janikowie przy ulicy Sportowej i Spacerowej a także na wsi w miejscowości Dębowo i Ludzisko. Ogólna wartość sprzedaży wynosi 103 434,00 PLN, przy czym nie wszystkie wpłaty dokonane były w roku 2005 gdyż należność za lokal przy Spacerowej 1A/7 rozłożona została na raty. Ponadto dokonano zamiany lokali w budynkach wielorodzinnych; w dwóch przypadkach była to zamiana bez rozliczeń finansowych, a w dwóch kolejnych z rozliczeniem, gdzie uzyskana cena została wpisana na hipotekę.

Obrót nieruchomościami w roku 2005 obejmował także sprzedaż trzech działek budowlanych w Janikowie na kwotę 44 200 PLN (brutto), dwóch działek zabudowanych przy ulicy Głównej 6a w Janikowie o wartości 110 100 PLN oraz jednej działki na cele rolne.

W dwóch przypadkach ustanowiono prawo własności dla działek z tytułu nabycia prawa wieczystego użytkowania na własność, przysługujące osobom fizycznym, nieodpłatnie.

W oparciu o sporządzone przez pracowników Referatu Finansowo – Księgowego, zestawienie danych i na podstawie sprawozdania Rb – 27 S z wykonania dochodów w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, ustalono zaległości i nadpłaty.

Zaległości:

- z tytułu czynszu i dzierżawy	6 105,00 PLN
- z tytułu sprzedaży składników mienia	19 148,00 PLN
- z tytułu naliczonych odsetek	2 313,00 PLN
- z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości	5 756,00 PLN
- z tytułu wpłat na fundusz remontowy	11 845,00 PLN

Nadpłaty:

- z tytułu opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości 19,00 PLN
- z tytułu opłaty czynszu i dzierżawy 4 895,00 PLN
- z tytułu wpłat na fundusz remontowy 4 422,00 PLN

Do materiałów opisujących wykonanie dochodów w dziale 700 – **Gospodarka Mieszkania** dołączone zostały tabele zawierające szczegółowe dane odnośnie rzeczowego wykonania zadań w zakresie obrotu nieruchomościami. W porównaniu do roku ubiegłego ilość sprzedanych zarówno działek jak i mieszkań zdecydowanie zmniejszyła się.

Pierwotnie uchwalony w budżecie na 2005 rok, plan dochodów z tytułu sprzedaży mienia gminnego na kwotę 212 000 PLN, został zwiększony o przewidywaną sprzedaż obiektu przepompowni wody w Janikowie. Ponieważ do zawarcia transakcji sprzedaży nie doszło w roku sprawozdawczym, plan w paragrafie 0770 wykonano w 63,9%. W pozostałych podziałkach klasyfikacji budżetowej wykonanie wynosi średnio około 93%.

Rzeczowe wykonanie zadań w zakresie sprzedaży majątku gminy w roku 2005 przedstawiają poniżej zamieszczone tabele:

1. Sprzedane lokale w budynkach wielorodzinnych w mieście i gminie Janikowo

Lp.	Opis	Dz. nr	Powierzchnia		Nr uchwały organ	Cena	Akt
			udział grunt/budynek	lokal			
1	Sportowa 9A/4	-	550/2866	51,7	XXII-147/2005 31.03.2005r.	16.100,-	Rep. A 6100 11.10.2005r.
2	Dębowo		5323\31674	53,23	XXXII-256/98 24.04.1998r.	2.800,-	Rep. A 3018 31.05.2005r.
3	Spacerowa 1A/7		4315\86315	37,05	XVI-117/92 29.06.1992r.	25.734,- wpłata w 2005r.- 12.867,-	Rep. A 6881 08.11.2005r.
4	Spacerowa 1B/4		6755\86315	58,75	XVI-117/92 29.06.1992r.	42.700,-	Rep. A 7191 22.11.2005r.
5	Ludzisko 7\1		108\1000	22,89	XVI-176/2005 25.08.2005r.	16.100,-	Rep. A 7590 06.12.2005r.

wartość sprzedaży **103.434,00 zł**

2. Zbyte w wyniku zamiany lokale w budynkach wielorodzinnych w mieście i gminie Janikowo

Lp.	Opis	Dz. nr	Powierzchnia		Nr uchwały organ	Cena	Akt
			udział grunt/budynek	lokal			
1	Z. Wilkońskiego 1/60	-	3917/279585	35,33	XXI-137\2005 11.02.2005r.	zamiana bez rozliczeń	Rep A 2142 : 12.04.2005r
2	Trłag 50/5	-	7021/34195	70,21	XXI-137\2005 11.02.2005r.	Zamiana rozliczenie na kwotę 27.800-zł hipoteka	Rep A 1732 : 22.03.2005r

3. Nabyte w wyniku zamiany lokale w budynkach wielorodzinnych w gminie Janikowo

Lp.	Opis	Dz. nr	Powierzchnia		Nr uchwały organ	Cena	Akt
			udział grunt/budynek	lokal			
1	Kohuda Wielka ul. Kwiatowa 8/3	-	78/324	56,2	XXI-137\2005 11.02.2005r.	zamiana bez rozliczeń	Rep A 2142 : 12.04.2005r
2	Ludzisko 7/1	-	108/1000	22,89	XXI-137\2005 11.02.2005r.	Zamiana rozliczenie na kwotę 27.800-zł hipoteka	Rep A 1732 : 22.03.2005r

4. Sprzedane nieruchomości – działki

Lp.	Opis nieruchomości	Dz. nr	Przeznaczenie działki	Powierzchnia a gruntu [ha]	Nr uchwały organu gminy	Cena uzyskana	Akt notarialny
1	Janikowo	13\1	zabudowana z budynkiem Główna 6a	0.0327	XVIII-114\2004 8.10.2004r.	80.800,-w tym 22% VAT	Rep A 273 18.01.2005
2	Janikowo	13\2	Zabudowana z budynkiem Główna 6a	0.0167	XVIII-114\2004 8.10.2004r.	29.300,-	Rep A 279 18.01.2005
3	Ołdrzychowo	41\2	rolne	0.0461	XIX-129\2004 26.11.2004r.	1.000,-	Rep A 3851 11.05.2005
4	Janikowo - obręb III mapa 3	14\35 14\63	budowlana budowlana	0.0221 0.0223	XIX-162\2000 29.09.2000r.	5.100,- brutto 5.100,- brutto	Rep A 5312 6.09.2005r
5	Janikowo – obręb VI mapa 1	27\7	budowlana	0.1449	XXVIII-241\2001 16.11.2001r.	24.000,- brutto	Rep. A 4000 06.0.2005r
6	Janikowo – obręb III mapa 1	18\46	budowlana	0.0514	XXVI-175\2005 25.08.2005	10.000,- brutto	Rep. A 6887 08.11.2005r
powierzchnia sprzedana <u>0.3362 ha</u> o wartości						<u>155.300,00zł</u>	

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

plan – 3 000,00 PLN

wykonanie – 2 912,00 PLN

% wykonania – 97,1

W 2005 roku planowane wpływy z tytułu zwrotu opłat za wycenę lokali mieszkalnych, za wykonanie szacunków gruntów do sprzedaży oraz innych zleconych przez gminę prac kartograficznych i geodezyjnych, zrealizowano w 97%. Osoby fizyczne, które nabyły nieruchomości w roku sprawozdawczym dokonały wpłat na rachunek dochodów na sumę 2 912,00 PLN. Należności obliczone do zapłaty, określone na 2005 rok zostały uregulowane w 100%.

Dział 720 - INFORMATYKA
plan – 196 600,00 PLN
wykonanie – 152 938,00 PLN
% wykonania – 77,8

Wpływy w tym dziale pochodzą z opłat za instalację internetu u odbiorców indywidualnych. Dochody w kwocie 152 938,00 PLN pozyskane w 2005 roku pochodzą z:

- opłat na wykonanie instalacji przyłącza do internetu – 42 146,00 PLN,
- naliczonego podatku VAT - 656,00 PLN,
- wpłaty abonamentu za korzystanie z internetu - 110 050,00 PLN,
- wpłaconych odsetek za zwłokę - 86,00 PLN.

Nadpłaty na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 3 330,00 PLN.

Należności na rzecz gminy stanowią kwotę 2 539,00 PLN i jest to suma obejmująca zaległości oraz raty za wykonanie montażu urządzeń do odbioru sygnału internetu u indywidualnego odbiorcy.

Dział 750 -ADMINISTRACJA PUBLICZNA
plan – 131 700,00 PLN
wykonanie – 134 647,00 PLN
% wykonania – 102,2

W roku sprawozdawczym gmina nasza otrzymała z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego środki finansowe w kwocie 100 100,00 PLN na realizację zadań zleconych.

Na pozostałe dochody w dziale 750 – Administracja publiczna składają się wpływy z opłat administracyjnych i innych tytułów:

- | | |
|--|---------------|
| - za wydane koncesje i licencje | 250,00 PLN |
| - z tytułu zwrotu kosztów postępowania procesowego | 1 742,00 PLN |
| - za wynajem samochodu służbowego | 7 612,00 PLN |
| - zwroty za korzystanie z telefonu służbowego | 1 518,00 PLN |
| - za odsprzedane składniki majątkowe | 16 871,00 PLN |
| - wpływy z lat ubiegłych | 906,00 PLN |

- za usługi kserograficzne	635,00 PLN
- za wydane specyfikacje (do czasu otwarcia przez jednostkę rachunku dochodów własnych)	<u>2 664,00 PLN</u>
Ogółem:	32 198,00 PLN

Wpływy do budżetu gminy z tytułu wydawania dowodów osobistych, naliczane w wysokości 5% sumy pobranych opłat, stanowią kwotę 2 349,00 PLN.

Salda końcowe w tej klasyfikacji dotyczą zaległości na kwotę ogólną 2 230,00 PLN i wynikają z braku zapłaty za wykonane usługi i naliczone opłaty.

***Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW
WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI
I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA***
plan – 70 068,00 PLN
wykonanie – 69 528,00 PLN
% wykonania – 99,2

W roku budżetowym 2005 wpłynęły środki dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących, zleconych gminie w zakresie:

- prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców w kwocie 2 920 PLN,
- przeprowadzenia na terenie gminy wyborów na Prezydenta RP w kwocie 41 299 PLN,
- przeprowadzenia na terenie gminy wyborów do Sejmu i Senatu w kwocie 25 309 PLN.

Z otrzymanych środków gmina dokonała stosownych rozliczeń i przedstawiła je w sprawozdaniach opisowych, sporządzonych dla Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy, a także w sprawozdaniach budżetowych Rb – 50.

***Dział 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH,
OD OSÓB FIZYCZNYCH
I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH
OSOBOWOŚCI PRAWNEJ***
plan – 13 426 358,00 PLN
wykonanie – 12 938 744,00 PLN
% wykonania – 96,4