

- 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

W dziale 756 dochody zrealizowane zostały poprzez dokonanie:

- wpłat przez podatników bezpośrednio na rachunek dochodów gminy,
- wpłat przez urzędy skarbowe z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób prawnych,
- przelewu przez Ministerstwo Finansów udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Realizacja planu rocznego w poszczególnych podatkach i opłatach w roku 2005 przedstawia się następująco:

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT WNO SZONYCH PRZEZ OSOBY PRAWNE

1. Podatek od nieruchomości osób prawnych - § 0310

plan – 7 620 382,00 PLN

wykonanie - 7 236 631,00 PLN

% wykonania - 94,9

W podatku od nieruchomości od osób prawnych ustalono na koniec okresu sprawozdawczego następujące salda końcowe:

- należności pozostałe do zapłaty – 148 007,00 PLN
- zaległości – 1 334,00 PLN

W sprawozdawczości na koniec grudnia 2005 roku ustalono wartość skutków obniżenia górnych stawek podatku i wynosi ona 44 348,00 PLN, natomiast skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń umorzeń i zwolnień wyniosły 586 027,00 PLN gdzie:

- odroczenia stanowią 146 680,00 PLN,
- umorzenia stanowią 439 347,00 PLN,
- zwolnienie z podatku na podstawie uchwały z dnia 26.11 2004 Nr XIX-128/2004 r. Rady Miejskiej w Janikowie stanowi – 81 464,00 PLN.

2. Podatek rolny osób prawnych - § 0320

plan – 158 530,00 PLN

wykonanie – 193 963,00 PLN

% wykonania - 122,3

Wykonanie planu dochodów w podatku rolnym od osób prawnych na poziomie 122,3% jest wynikiem spłaty zadłużenia z lat poprzednich przez jeden z podmiotów, który korzystał z odroczenia w płatności tego podatku. Na koniec grudnia 2005 roku stan należności, które pozostały do zapłaty wynosi 11 678,00 PLN.

W § 0320 ustalono na koniec okresu sprawozdawczego kwotę odroczeń - 11 678,00 PLN oraz umorzeń - 1 547,00 PLN. Na skutek obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych, utracone dochody stanowią kwotę 40 248,00 PLN.

3. Podatek leśny od osób prawnych - § 0330

plan - 1 064,00 PLN

wykonanie - 1 066,00 PLN

% wykonania - 100,2

4. Podatek od środków transportowych osób prawnych - § 0340

plan - 21 309,00 PLN

wykonanie - 27 602,00 PLN

% wykonania - 129,5

Na skutek obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatkowych, utracone dochody stanowią kwotę 37 693,00 PLN.

5. Podatek od czynności cywilnoprawnych osób prawnych - § 0500

plan - 10 000,00 PLN

wykonanie - 5 818,00 PLN

% wykonania - 58,2

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych osób prawnych zrealizowane zostały w kwocie 5 819,00 PLN. Zaległości na dzień 31 grudnia 2005 r. wynoszą 3 218,00 PLN.

6. Wpływy z różnych opłat - § 0690

plan - 3 000,00 PLN

Wykonanie - 1 383,00 PLN

% wykonania - 46,1

Wykonanie planu wpływów z tytułu opłaty prolongacyjnej jest niskie z uwagi na niewielką ilość wniosków złożonych w roku 2005 przez osoby prawne.

7. Odsetki od podatków i opłat - § 0910

plan - 5 000,00 PLN

wykonanie - 4 841,00 PLN

% wykonania - 96,8

Na koniec okresu sprawozdawczego wpływy z tytułu naliczonych odsetek za zwłokę we wpłatach podatków przez osoby prawne wynosi 4 841,00 PLN, w tym za opóźnienie w uregulowaniu podatku od nieruchomości – 4 792,00 PLN.

8. Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych - § 2440

W 2005 roku gmina otrzymała środki w kwocie 913,00 PLN z PFRON-u jako rekompensatę utraconych dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT WNOSZONYCH PRZEZ OSOBY FIZYCZNE

1. Podatek od nieruchomości osób fizycznych - § 0310

plan – 750 613,00 PLN

wykonanie - 600 620,00 PLN

% wykonania - 80,0

W podatku od nieruchomości od osób fizycznych ustalono na koniec okresu sprawozdawczego następujące salda końcowe:

- zaległości – 95 997,00 PLN

- nadpłaty - 509,00 PLN

W sprawozdaniu rocznym Rb-27 ustalono ponadto wartość skutków obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatku i stanowią one dość znaczną kwotę to jest 183 838,00 PLN. Skutki udzielonych przez gminę ulg, odroczeń, umorzeń i zwolnień stanowią kwotę ogółem 292 697,00 PLN, w tym:

- odroczenia - 42 867,00 PLN,

- umorzenia - 249 830,00 PLN,

2. Podatek rolny od osób fizycznych - § 0320

plan – 493 112,00 PLN

wykonanie – 399 454,00 PLN

% wykonania - 81,0

Na koniec 2005 roku należności, które pozostały do zapłaty wynoszą 73 177,00 PLN w tym zaległości stanowią kwotę 47 748,00 PLN.

Z uwagi na zmniejszenie w 2005 roku stawki podatku rolnego przez Radę Miejską, plan wpływów z tego podatku został pomniejszony o 168 295,00 PLN, natomiast skutki udzielenia ulg miały następujące konsekwencje finansowe:

- odroczenia – 24 862,00 PLN
- umorzenia – 69 495,00 PLN

3. Podatek leśny od osób fizycznych - § 0330

plan – 436,00 PLN

wykonanie – 398,00 PLN

% wykonania – 91,3

Saldo na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 32,00 PLN i są to należności pozostałe do zapłaty, natomiast zaległości w tym podatku wyliczono na kwotę 22,00 PLN, a odroczenia na sumę 10,00 PLN

4. Podatek od środków transportowych od osób fizycznych - § 0340

plan – 170 240,00 PLN

wykonanie – 140 414,00 PLN

% wykonania – 82,5

W okresie sprawozdawczym zaległości w podatku od środków transportowych, których właścicielami są osoby fizyczne wyniosły 62 508,00 PLN.

Na skutek obniżenia przez gminę górnych stawek utracone dochody stanowią kwotę 161 384,00 PLN, natomiast kwota 85 008,00 PLN to wartość skutków udzielonych przez gminę ulg, odroczeń i umorzeń. Obejmują one odroczenia terminu płatności w kwocie 47 131,00 PLN oraz umorzenia na sumę 37 877,00 PLN.

5. Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych - § 0360

plan – 10 000,00 PLN

wykonanie – 6 164,00 PLN

% wykonania – 61,6

Zgodnie ze sprawozdaniem urzędu skarbowego, zaległości w opłatach podatku od spadków i darowizn wynoszą na koniec okresu sprawozdawczego kwotę 193,00 PLN.

6. Podatek od posiadania psów - § 0370

plan – 8 883,00 PLN

wykonanie – 8 645,00 PLN

% wykonania – 97,3

Na mniejsze wpływy w podatku od posiadania psów niż zakładał plan roczny, miało istotny wpływ, obniżenie górnej stawki tego podatku, jest to kwota 5 031,00 PLN.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych - § 0500

plan – 110 000,00 PLN

Wykonanie – 131 681,00 PLN

% wykonania – 119,7

Na podstawie złożonych sprawozdań przez urzędy skarbowe ustalono zaległości na dzień 31 grudnia 2005 r. i wynoszą one 14,00 PLN, natomiast nadpłaty 2 862,00 PLN.

8. Wpływy z różnych opłat - § 0690

plan – 6 000,00 PLN

Wykonanie – 5 983,00 PLN

% wykonania – 99,7

Wykonanie planu wpływów z tytułu opłaty prolongacyjnej jest dość wysokie z uwagi na dużą ilość wniosków złożonych przez osoby fizyczne. W okresie sprawozdawczym znacznie wzrosły wpływy z tytułu kosztów upomnień, które wysłano do podatników podatku rolnego i podatku od nieruchomości.

9. Odsetki od podatków i opłat - § 0910

plan – 12 000,00 PLN

wykonanie – 10 817,00 PLN

% wykonania – 90,1

WPLYWY Z INNYCH OPŁAT STANOWIĄCYCH DOCHODY JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO NA PODSTAWIE USTAW

1. Wpływy z opłaty skarbowej - § 0410

plan – 50 000,00 PLN

wykonanie – 44 671,00 PLN

% wykonania – 89,3

Plan roczny ustalony na podstawie wykonania za rok 2004 zakładał osiągnięcie dochodów na poziomie kwoty 50 000,00 PLN, jednak łączne wpływy w ciągu roku nie osiągnęły kwoty planowanej.

2. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - § 0480

plan – 144 188,00 PLN
wykonanie – 143 815,00 PLN
% wykonania – 99,7

Z uwagi na wyższe wpływy z tytułu opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, w trakcie realizacji budżetu dokonano korekty planu rocznego.

3. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - § 0490

plan – 13 500,00 PLN
wykonanie – 16 141,00 PLN
% wykonania – 119,6

Wykonanie w tej podziałce klasyfikacji budżetowej dotyczy opłaty wnoszonej za dokonanie lub zmianę wpisu o działalności gospodarczej.

4. Wpływy z karty podatkowej - § 0350

plan – 21 000,00 PLN
wykonanie – 15 123,00 PLN
% wykonania – 72,0

Zgodnie ze sprawozdaniem urzędu skarbowego, zaległości we wpływach z karty podatkowej wyniosły 7 763,00 PLN.

5. Wpływy z odsetek od podatków i opłat - § 0350

plan – 0,00 PLN
wykonanie – 17,00 PLN
% wykonania – 0

UDZIAŁY GMIN W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

1. Podatek dochodowy od osób fizycznych - § 0010

plan – 3 176 151,00 PLN
wykonanie – 3 293 525,00 PLN
% wykonania – 103,7

Plan udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych został ustalony w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów. Już wykonanie na dzień 30 czerwca 2005 roku wskazywało na to, że planowany dochód zostanie wykonany. W ostatnim kwartale 2005 roku wpłaty miesięczne były znacznie wyższe niż na początku roku, więc ogólny plan został przekroczony o 3,7%.

2. Podatek dochodowy od osób prawnych - § 0020

plan – 640 000,00 PLN
wykonanie – 649 059,00 PLN
% wykonania – 101,4

Plan dochodów gminy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych zgodnie z uchwałą budżetową wynosił 940 000 PLN i konstruowany był w oparciu o wykonanie dochodów z lat poprzednich. Ponieważ wykonanie za I półrocze 2005 roku było niewielkie, stąd Rada Miejska dokonała korekty planu, zmniejszając go o 300 000,00 PLN.

Wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych uzależniona jest od wielkości wypracowanego dochodu przez podmioty gospodarcze mające swą siedzibę na terenie gminy.

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

plan – 6 797 453,00 PLN
wykonanie – 6 799 012,00 PLN
% wykonania – 100,0

Na dochody w dziale 758 **Różne rozliczenia** składają się wpływy z tytułu kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w Piastowskim Banku Spółdzielczym w Janikowie – 3 396,00 PLN.

Ponadto w drugim półroczu dochody powiększyły się o kwotę 2 663,00 PLN z tytułu odsetek naliczonych przez bank obsługujący gminę za lokaty typu O/N, zgodnie z zawartą umową w dniu 7 września 2005 roku.

W roku sprawozdawczym gmina nasza otrzymała środki subwencji ogólnej w łącznej kwocie 6 792 953,00 PLN, w tym:

- | | |
|----------------------------------|------------------|
| a) - część równoważąca subwencji | 413 132,00 PLN |
| b) - część oświatowa subwencji | 6 379 821,00 PLN |

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

plan – 110 366,00 PLN

wykonanie – 111 735,00 PLN

% wykonania – 101,2

W dziale 801 – Oświata i wychowanie plan roczny został wykonany 101,2%, z tym jednak, że plan z uchwały budżetowej został zmniejszony po dokonanej analizie realizacji planu za pierwsze półrocze 2005 roku

W okresie sprawozdawczym gmina otrzymała środki na:

- sfinansowania wyprawki szkolnej obejmującej podręczniki szkolne dla uczniów podejmujących naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w roku szkolnym 2005/2006 w kwocie 3 501,00 PLN,
- sfinansowanie – w ramach wdrażania reformy oświaty – prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych, powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w kwocie 1 300,00 PLN.

W okresie sprawozdawczym na dochody zrealizowane w szkołach podstawowych składają się wpływy z tytułu:

- wynajmu sali oraz vending – 1 759,00 PLN,
- wynajmu lokali mieszkalnych – 1 772,00 PLN

W roku sprawozdawczym wpłaty czesnego w przedszkolach w Janikowie i Kołodziejewie zamykają się kwotą 44 189,00 PLN oraz z tytułu opłat uiszczanych za wyżywienie dzieci w kwocie 49 773,00 w tym:

- Przedszkole w Janikowie – 46 301,00 PLN,
- Filia Przedszkola w Kołodziejewie – 3 472,00 PLN

Na dzień 31 grudnia 2005 r. ustalone należności do zapłaty za pobyt dzieci w placówkach przedszkolnych wynoszą 133,00 PLN.

Gimnazjum w Janikowie – dochody w 2005 roku.

- z tytułu wynajmu sali – 1 157,00 PLN,
- wpływy z usług (vending) – 1 133,00 PLN,
- zwrot za wodę i co – 680,00 PLN,
- odsetki i wpływy z tytułu likwidacji środka specjalnego – 1 211,00 PLN

W związku z realizacją Programu SOCRATES COMENIUS gmina otrzymała dodatkowe środki w kwocie 5 260,00 PLN na sfinansowanie kosztów pobytu młodzieży z gimnazjum w Hiszpanii.

Dział 852– POMOC SPOŁECZNA

Plan –3 535 678,00 PLN

Wykonanie – 3 475 831,00 PLN

% wykonania – 98,3

Na wykonanie dochodów działu **852 – Pomoc Społeczna** składają się wpływy dotacji na zadania zlecane § 2010:

rozd. 85203

- dotacja dla ośrodka wsparcia –344 100,00 PLN,

rozd. 85212

- dotacja na wypłatę świadczeń rodzinnych –2 310 907,00 PLN,

rozd. 85213

- dotacja na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne – 14 500 PLN,

rozd. 85214

- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze –141 570,00 PLN,

rozd. 85228

- dotacja na usługi opiekuńcze – 12 000,00 PLN,

oraz wpływy środków z tytułu dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy:

rozd. 85214

- dotacja na zasiłki i pomoc w naturze – 243 700,00 PLN,

rozd. 85219

- dotacja na utrzymanie MGOPS – 206 500,00 PLN,

rozd. 85295

- dotacja na dożywianie – 182 840,00 PLN.

W 2005 roku wpływy z tytułu odpłatności za świadczenie usług opiekuńczych u chorego w domu wyniosły 19 360,00 PLN, oraz wpływy z tytułu zwrotu świadczeń (rozliczenie z lat ubiegłych) stanowiły kwotę 354,00 PLN.

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA

WYCHOWAWCZA

Plan – 259 091,00 PLN

Wykonanie – 294 196,00 PLN

% wykonania – 113,6

W dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza zrealizowane zostały dochody w zakresie odpłatności za obiady wydawane w stołówkach szkolnych. Ogółem wpływy za posiłki stanowią kwotę 165 105,00 PLN, w tym:

- Gimnazjum w Janikowie – 91 077,00 PLN,
- Szkoła Podstawowa w Ludzisku – 27 756,00 PLN,
- Szkoła Podstawowa w Kołodziejewie – 23 142,00 PLN,
- Szkoła Podstawowa w Broniewicach – 23 130,00 PLN.

Na koniec roku ustalono należności pozostałe do zapłaty i wynoszą one 225,00 PLN.

Na pomoc materialną dla uczniów, w tym na wypłaty stypendium gmina otrzymała środki w kwocie 129 091,00 PLN na plan 129 091,00 PLN, wykonanie dotacji wynosi 100%.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I

OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan – 94 900,00 PLN

Wykonanie – 88 656,00 PLN

% wykonania – 93,4