



Dochody za okres sprawozdawczy zostały wykonane w kwocie **53.426.560,35 zł**, co stanowi **57,64 %** rocznego planu dochodów w kwocie **92.697.877,55 zł**. Realizację dochodów w pełnej szczegółowości przedstawia Załącznik Nr 3 do niniejszej informacji, natomiast opisowa charakterystyka w układzie według działów przedstawia się następująco:

**Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** - planowane dochody w kwocie 1.100.308,23 zł zrealizowano w wysokości 1.097.831,55 zł, tj. 99,77 %.

Wykonane dochody obejmowały:

- dotację celową z KPUW w Bydgoszczy, 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 Gminę Koronowo w kwocie 1.089 308,23 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 8.523,32 zł.

**Dział 600 „Transport i łączność”** – planowane dochody w kwocie 392.893,00 zł zrealizowano w wysokości 292.893,00 zł, tj. 74,55 % przyjętego planu.

Wykonane dochody dotyczą środków z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej Wtelno-Bytkowice-Salno III etap.

Plan w wysokości 100.000,00 zł środki na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi Kadzionka” nie został zrealizowany w I półroczu 2017 r. Aktualnie trwają uzgodnienia dot. realizacji przedsięwzięcia.

**Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** – planowane dochody w kwocie 3.745.297,23 zł zrealizowano w wysokości 1.985.453,05 zł, tj. 53,01 %.

Dochody w gospodarce mieszkaniowej zrealizowano w następujących kwotach:

- dochody z tytułu opłaty targowej - 39.231,00 zł,
- dochody z użytkowania wieczystego i opłat za zarząd - 128.683,27 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - 1.622.166,95 zł,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego - 39.769,00 zł,
- dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości - 142.247,95 zł,
- odsetki pozostałe - 12.624,07 zł,
- wpływy z tytułów kosztów egzekucyjnych - 730,81 zł.

**Dział 710 „Działalność usługowa”** – planowane dochody w kwocie 4.000,00 zł to dotacja celowa z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy na utrzymanie miejsc pamięci narodowej. Prognozowane dochody nie zostały zrealizowane w okresie sprawozdawczym.

**Dział 750 „Administracja publiczna”** – planowane dochody w kwocie 1.587.879,99 zł zrealizowano w wysokości 1.193.444,45 zł, tj. 75,16 % planu, z tego:

- 1) dochody z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy stanowią:
  - a) dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej - 119.016,90 zł,
  - b) dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 26,35 zł,
- 2) dochody z urzędu miejskiego stanowią:
  - a) dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych - 1.545,00 zł,
  - b) wpływy z odsetek - 205,46 zł,
  - c) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 1.062.873,09 zł,
    - wpływy z odzyskiwanego podatku VAT z tytułu działalności bieżącej oraz realizacji

zadań inwestycyjnych w kwocie	-	1.047.280,00 zł,
-zwrot dotacji za 2016 rok	-	2.317,47 zł,
-zwrot wpłat za lata ubiegłe	-	13.275,62 zł,
d) wpływy z różnych dochodów w kwocie	-	9.727,50 zł,
-wpływy z: wynagrodzenie dla płatnika składek	-	674,70 zł,
-wpływy z kar umownych	-	9.052,80 zł,
e) otrzymane środki z Miasta Bydgoszcz Biuro ZIT w wysokości	-	50,15 zł.

**Dział 751 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** – planowane dochody w kwocie 10.766,00 zł zrealizowano w wysokości 7.690,00 zł, co stanowi 71,43% budżetu na rok bieżący. Są to dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym na:

– prowadzenie stałego rejestru wyborców	-	2.226,00 zł,
– wybory uzupełniające do rady gminy	-	5.464,00 zł.

**Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** – planowane dochody w kwocie 304.000,00 zł zrealizowano w wysokości 1.504,07 zł, tj. 0,49 %.

Wykonane dochody dotyczą wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 1.504,07 zł.

W budżecie na 2017 rok ujęto planowane środki (dotacja celowa z Wojewódzkiej Komendy Państwowej Straży Pożarnej) w wysokości 300.000,00 zł na zakup inwestycyjny związany z nabyciem samochodu pożarniczego dla OSP Mąkowsko. Z dotychczasowych ustaleń wynika, że prawdopodobnie nie Gmina Koronowo a OSP otrzyma dotację do zakupu pojazdu. Sprawa będzie rozstrzygnięta w II półroczu 2017 roku.

**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 2017 w kwocie 27.316.704,00 zł zrealizowano w wysokości 15.858.779,12 zł, tj. 58,06 % planu.

Podstawowe dochody podatkowe zaplanowane były w wysokości 23.472.281,00 zł. W I półroczu 2017 roku wykonane zostały w kwocie 15.189.763,11 zł, co stanowi 64,71 % planu.

Do 30 czerwca 2017 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 2017 rok w wysokości 220.000,00 zł została zrealizowana po sześciu miesiącach w wysokości 166.851,80 zł, co stanowi 75,84 % planu,
- Podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT) - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych wykonano w 60,43 %, na plan 10.800.000,00 zł wpłynęło 6.526.905,00 zł,
- Podatek rolny - wykonanie kształtuje się na poziomie 55,91%, na plan 2.750.000,00 zł wpłynęło 1.537.424,48 zł,
- Podatek od nieruchomości – dochody wykonano w 52,86 %, tj. 6.078.647,70 zł wobec planu wynoszącego 11.500.000.00 zł,
- Podatek leśny – środki zapisane w uchwale budżetowej na 2017 rok w wysokości – 381.000,00 zł wykonano za I półrocze w kwocie 207.702,56 zł, tj. 54,52%,
- Podatek od środków transportowych - zaplanowane dochody w wysokości 220.000,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 45,56 % planu, tj. w kwocie 100.223,88 zł,
- Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – zaplanowane dochody w wysokości 37.900,00 zł zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 30,89 % planu, tj. w kwocie 11.709,16 zł,

- Podatek od czynności cywilnoprawnych – planowana kwota w wysokości 594.000,00 zł została zrealizowana w 78,39 % i wynosi 465.654,41 zł,
- Opłata skarbową – planowana kwota w wysokości 70.000,00 zł, została zrealizowana w 78,80 % planu, tj. w kwocie 55.158,70 zł,
- Opłata eksploatacyjna - planowana kwota w wysokości 30.000,00 zł została zrealizowana w 131,62 % planu, tj. w kwocie 39.485,42 zł.

#### **Pozostałe dochody z podatków i opłat**

Prognozowane pozostałe dochody z podatków i opłat na plan w kwocie 713.804,00 zł, wykonano w wysokości 669.016,01 zł, co stanowi 93,73 % planu, z tego:

- 1) Podatek od spadków i darowizn - planowana kwota w wysokości 32.000,00 zł została zrealizowana w 152,89 %, tj. w kwocie 48.925,40 zł,
- 2) Opłata miejscowa – plan 10.000,00 zł, wykonanie 822,00 zł, co stanowi 8,22%,
- 3) Wpływy z opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw – planowana kwota w wysokości 170.000,00 zł została wykonana w okresie sprawozdawczym w 110,98 %, tj. w kwocie 188.657,73 zł, 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 - 51.360,76 zł,
  - opłata planistyczna - 128,32 zł,
  - opłata za zajęcie pasa drogowego - 137.168,65 zł,
- 4) Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu pobierana na podstawie art. 11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi zaplanowana w wysokości 410.000,00 zł została zrealizowana w kwocie 330.784,18 zł, tj. 80,68 %
- 5) Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych – na planowaną kwotę w wysokości 20.000,00 zł zrealizowano dochody w kwocie 28.403,00zł, tj. 142,01 %,
- 6) Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – na planowaną kwotę w wysokości 50.350,00 zł, zrealizowano dochody w kwocie 40.160,02 zł, tj. 79,76 %,
- 7) Pozostałe odsetki wykonano w kwocie 11.389,18 zł, tj. 284,73 % planu (4.000,00 zł),
- 8) Wpływy z różnych opłat nie wpłynęły – na planowaną kwotę w wysokości 50,00 zł,
- 9) Wpływy z opłaty targowej wyniosły 197,60 zł (plan 0,00 zł),
- 10) Wpływy z tytułów kosztów egzekucyjnych wykonano w wysokości 19.112,90 zł, co stanowi 163,30% planu (11.704,00 zł).
- 11) Wpływy z opłat za koncesje i licencje zrealizowano w kwocie 164,00 zł, tj. 2,88 % planu w wysokości 5.700,00 zł,
- 12) Grzywny, mandaty i kary wykonano w kwocie 400,00 zł (plan 0,00 zł).

W przypadku wykonania dochodów ponad przyjęty plan bądź braku planu stosowne zmiany do budżetu będą wprowadzone uchwałą zmieniająca budżet na najbliższej sesji i dotyczy to między innymi dochodów podatkowych oraz pozostałych dochodów z podatków i opłat opisanych powyżej.

**Dział 758 „Różne rozliczenia”** – realizacja dochodów wynosi 58,28 %. Planowane dochody w wysokości 26.367.574,00 zł zostały wykonane w kwocie 15.367.202,15 zł.

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

- część oświatowa – na plan 17.065.187,00 zł została przekazana w wysokości 10.521.584,00 zł, tj. 61,66 %,
- część wyrównawcza – na plan 8.392.970,00 zł przekazano 4.196.484,00 zł, tj. 50,00 %,
- część równoważąca – na plan 869.417,00 zł przekazano 434.706,00 zł, tj. 50,00 %.

Dochody z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych wyniosły

15.847,15 zł w stosunku do planu w wysokości 10.000,00 zł, co stanowi 158,47 % planu. Wpływy dotyczą odsetek z lokat bankowych typu Overnight. Lokowanie wolnych środków realizowano w Banku Spółdzielczym w Koronowie.

Organ stanowiący Uchwałą Nr XXXVIII/301/16 z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie ustalenia wykazu niezrealizowanych kwot wydatków zamieszczonych w budżecie Gminy Koronowo, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, ustalił zakres zadań do realizacji w 2017 roku w ramach budżetu 2016. Termin rozliczenia wydatków ustanowionych w powyższy sposób upłynął 30 czerwca 2017 roku. Nie wszystkie zadania w okresie sprawozdawczym wykonano i z tego powodu środki finansowe w wysokości 198.581,00 zł niewykorzystane w terminie przekazano na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

**Dział 801 „Oświata i wychowanie”** – planowane dochody w kwocie 2.883.314,43 zł zrealizowano w wysokości 895.231,31 zł, tj. 31,05 % założonego planu. Realizacja dochodów obejmowała następujące rozdziały:

- 1) 80101 „Szkoły podstawowe” planowane dochody w wysokości 186.532,63 zł zrealizowano w kwocie 194.126,22 zł.

Dochody wykonane dotyczyły wpływów:

- z różnych opłat kwota - 349,00 zł,
- wynagrodzenie dla płatnika składek za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych kwota - 2.299,13 zł,
- pozostałe odsetki kwota - 5,27 zł,
- dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych - 16.040,19 zł.

Kwotę 175.432,63 zł stanowi dotacja z KPUW w Bydgoszczy z przeznaczeniem na :

- finansowanie wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne w wysokości - 160.952,63 zł,
- dofinansowanie zakupu nowości wydawniczych -książek niebędących podręcznikami do bibliotek szkolnych w ramach „Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa” w wysokości - 14.480,00 zł.

- 2) 80103 „Odziały przedszkolne w szkołach podstawowych” planowane dochody w wysokości-16.000,00 zł zrealizowano w kwocie - 1.048,00 zł.

Dochody wykonane dotyczyły opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

- 3) 80104 „Przedszkola” planowane dochody w wysokości 707.068,00 zł wykonano w kwocie 370.734,50 zł.

Dochody wykonane obejmowały:

- wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego - 40.864,00 zł,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia - 21.241,63 zł,
- pozostałe odsetki - 12,13 zł,
- wynagrodzenie dla płatnika składek - 207,74 zł.

Dotacja z budżetu państwa w wysokości 308.409,00 zł obejmowała realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2017 roku.

- 4) 80110 „Gimnazja” planowane dochody w wysokości 1.516.317,33 zł wykonano w wysokości 60.455,07 zł.

Dochody wykonane obejmowały:

- wpływy z różnych opłat	-	216,07 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy	-	4.522,00 zł,
- pozostałe odsetki	-	1,45 zł,
- wpływy z tytułu kar i odszkodowań	-	450,00 zł,
- wynagrodzenie dla płatnika składek	-	357,43 zł.

Dotację z KPUW w Bydgoszczy w kwocie 54.908,12 zł przeznaczono na finansowanie wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne.

Zaplanowane środki w kwocie 1.456.209,21 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynku szkoły z salą gimnastyczną- Gimnazjum nr 1 w Koronowie” nie zostały zrealizowane- stopień zaawansowania zadania opisano w załączniku Nr 13.

- 5) 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” – na planowane dochody w wysokości 445.000,00 zł w okresie sprawozdawczym uzyskano kwotę 256.471,05 zł. Dochody obejmowały wpływy z:

- opłat za korzystanie z wyżywienia	-	118.578,19 zł,
- usług	-	137.892,86 zł.

- 6) 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”- planowane dochody (12.396,47 zł) wykonano w kwocie 12.396,47, tj. 100,00 % przyjętego planu. Środki otrzymano z KPUW w Bydgoszczy jako dotację na finansowanie wyposażenia szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztów zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne.

**Dział 851 „Ochrona zdrowia”** – planowane dochody w kwocie 4.000,00 zł zrealizowano w wysokości 2.341,00 zł, tj. 58,53 %. Kwota dotacji obejmuje sfinansowanie poniesionych kosztów wydania przez Gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe.

**Dział 852 „Pomoc społeczna”** – planowane dochody w kwocie 1.748.432,17 zł zrealizowano w wysokości 1.243.060,32 zł, tj. 71,10 %. Zrealizowane dochody obejmowały rozdziały:

- 1) 85202 „Domy pomocy społecznej” – planowane dochody w kwocie 200,00 zł zrealizowano w wysokości 20,00 zł z tytułu wykonanych usług.
- 2) 85203 „Ośrodki wsparcia” - planowane dochody w kwocie 2.700,00 zł zrealizowano w kwocie 1.621,37 zł, dochody obejmowały wpływy z usług.
- 3) 85213 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”- planowane dochody w kwocie 122.000,00 zł zrealizowano w wysokości 68.547,00 zł.
- 4) Są to środki z budżetu państwa przekazane przez Kujawsko-Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy.

- 5) 85214 „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe”- planowane dochody w kwocie 503.100,00 zł wykonano w kwocie 351.382,41 zł. Zrealizowane dochody obejmowały:
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 1.150,41 zł,
  - dotacja z KPUW w Bydgoszczy - 350.232,00 zł.
- 5) 85215 „Dodatki mieszkaniowe”- na plan 11.556,17 zł zrealizowano 19.864,97 zł. Dochody obejmowały:
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych - 11,60 zł,
  - pozostałe odsetki - 3.888,00 zł,
  - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 14.989,20 zł,
  - dotację z KPUW w Bydgoszczy na wypłatę zasiłku energetycznego - 976,17 zł.
- 6) 85216 „Zasiłki stałe”- planowane dochody w kwocie 436.901,00 zł zrealizowano w kwocie 422.291,39 zł. Dochody obejmowały:
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 385,39 zł,
  - dotację z KPUW w Bydgoszczy na wypłatę zasiłków stałych - 421.906,00 zł.
- 7) 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”- planowane dochody w kwocie 357.655,00 zł zrealizowano w wysokości 192.129,59 zł. Dochody obejmowały:
- wpływy z usług - 958,07 zł,
  - pozostałe odsetki - 263,52 zł,
  - wynagrodzenie dla płatnika składek - 151,00 zł,
  - dotacje z KPUW w Bydgoszczy - 190.757,00 zł.
- 8) 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” planowane dochody w kwocie 100.320,00 zł zrealizowano w wysokości 66.500,59 zł. Są to dochody z tytułu:
- usług - 17.987,24 zł,
  - dotacji z KPUW w Bydgoszczy - 48.447,00 zł,
  - dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 66,35 zł.
- 9) 85230 „Pomoc w zakresie dożywiania” planowana kwota 214.000,00 zł została zrealizowana w wysokości 120.703,00 zł jako dotacja z KPUW w Bydgoszczy.

**Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** plan w wysokości 50.296,00 zł zrealizowano w kwocie 50.296,00 zł. Są to środki z budżetu państwa z przeznaczeniem na świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym na rok szkolny 2016/2017.

**Dział 855 „Rodzina”** plan w wysokości 23.419.973,00 zł zrealizowano w wysokości 13.566.846,21 zł. Zrealizowane dochody dotyczyły następujących rozdziałów:

- 1) 85501 „Świadczenia wychowawcze” plan w wysokości 14.6203.773,00 zł zrealizowano w kwocie 8.673.276,15 zł. Wykonane dochody stanowią:
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych - 11,60 zł,
  - pozostałe odsetki - 77,74 zł,
  - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych - 3.975,81 zł,
  - dotacja z KPUW w Bydgoszczy na wypłatę świadczeń - 8.669.211,00 zł.
- 2) 85502 „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”. Na rok bieżący zaplanowano kwotę 8.432.000,00 zł. Na dzień 30 czerwca 2017 roku dochody wykonano w wysokości 4.715.170,36 zł. Dochody wykonane obejmują:
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych - 23,20 zł,
  - pozostałe odsetki - 588,15 zł,
  - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - 8.180,01 zł,
  - dotacja z KPUW w Bydgoszczy na wypłatę świadczeń - 4.688.076,00 zł,

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 18.303,00 zł.
- 3) 85503 „Krata Dużej Rodziny”. Do budżetu na 2017 rok przyjęto dochody w kwocie 300,00 zł. W okresie sprawozdawczym wykonano je w wysokości 115,70 zł. Gmina uzyskała dochody z tytułu:
  - dotacji z KPUW w Bydgoszczy - 115,24 zł,
  - dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej - 0,46 zł.
- 4) 85505 „Tworzenie i funkcjonowanie żłobków”. Plan w wysokości 359.780,00 zł zrealizowano w kwocie 174.164,00 zł. Uzyskane dochody stanowią:
  - wpływy z usług - 120.348,00 zł,
  - wynagrodzenie dla płatnika składek - 56,00 zł,
  - dotację z KPUW w Bydgoszczy z przeznaczeniem na funkcjonowanie miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 - 53.760,00 zł.
- 5) 85595 „Pozostała działalność”. Plan w wysokości - 4.120,00 zł zrealizowano w kwocie 4.120,00 zł. Jest to dotacja z KPUW w Bydgoszczy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego świadczenia wraz z kosztami obsługi programu „Za życiem”.

**Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** – planowane dochody w kwocie 3.532.439,50 zł zrealizowano w wysokości 1.679.602,56 zł, tj. 47,55 %.

Wykonane dochody obejmowały:

- opłatę za świadczenie usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych w wysokości - 1.534.366,16 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych - 10.271,60 zł,
- wpłaty z tytułu wkładu własnego wnoszonego przez właścicieli nieruchomości biorących udział w zadaniu „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Koronowo” - 52.459,80 zł,
- dotacja z WFOŚiGW w Toruniu z przeznaczeniem nasadzania drzew w Koronowie - 10.000,00 zł,
- grzywny, mandaty i kary pieniężne - 810,00 zł,
- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości - 66.069,21 zł,
- odsetki od podatków i opłat - 3.162,37 zł,
- dochody z opłaty produktowej - 2.463,42 zł,

Zaplanowane dochody w kwocie 151.318,70 zł nie zostały wykonane w I półroczu 2017 r. obejmowały:

- zadanie inwestycyjne pn. „Demontaż, transport i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Koronowo” - 128.832,20 zł,
- zadanie inwestycyjne pn. „Opracowanie lokalnego programu rewitalizacji dla gminy Koronowo do roku 2025” - 22.486,50 zł.

Ich realizacja nastąpi w II półroczu bieżącego roku.

**Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** – na 2017 rok gmina zaplanowała dochody w kwocie 20.000,00 zł, które zrealizowano w wysokości 14.805,58 zł, tj. 74,03 %.

Wykonane dochody obejmowały:

- środki z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości - 10.800,00 zł,
- środki z Powiatu Bydgoskiego z przeznaczeniem na zadania pn.:
  - „Arie Operowe Lato, Pieczyska i Śpiew Ryszard Smęda Zaprasza” - 2.000,00 zł,



- „XV Jarmark Cysterski i Bitwa pod Koronowem” - 2.000,00 zł,
- pozostałe odsetki - 5,58 zł.

**Dział 926 „Kultura fizyczna”** – planowane dochody w kwocie 210.000,00 zł zrealizowano w wysokości 169.579,98 zł, tj. 80,75 %. Wykonane dochody obejmowały następujące środki:

- z najmu i dzierżawy składników majątkowych (wynajem hali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem socjalnym,) kwota - 53.479,68 zł,
- wpływy z usług (opłata za bieżącą eksploatację) – kwota - 6.441,15 zł,
- pozostałe odsetki – kwota - 31,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów (wynagrodzenie dla płatnika składek, opłaty za korzystanie z lodowiska) - 109.050,92 zł,
- opłata za reklamę - 577,23 zł.

#### **Utracone dochody w I półroczu 2017 r.**

Utracone dochody na skutek obniżenia górnych stawek podatków udzielonych przez Radę Miejską w Koronowie, ulg i zwolnień oraz na skutek decyzji wydanych przez Burmistrza Koronowa na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa i odrębnych przepisów za I półrocze 2017 roku wynoszą 518.881,52 zł, co stanowi 0,97 % ogółu wykonanych dochodów. Dane wynikają ze sprawozdania RB-27S z wykonania dochodów budżetowych Gminy Koronowo za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2017 roku.

#### **Skutki obniżenia górnych stawek podatków**

Skutki obniżenia przez Radę Miejską górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy ogółem wynoszą 422.999,00 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 25.559,27 zł.

#### **Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa**

W I półroczu 2017 roku Burmistrz zastosował ulgi w oparciu o ustawę Ordynacja podatkowa w formie umorzenia, rozłożenia na raty i odroczenia terminu płatności ogółem w kwocie 70.323,25 zł.

Nadpłaty na dzień 30 czerwca 2017 roku wynosiły 166.237,25 zł natomiast zaległości netto wyniosły 8.551.430,53 zł.

Organ podatkowy reprezentowany przez Burmistrza Koronowa w pierwszym półroczu 2017 roku mając na uwadze prawidłową ściągalskość zaległości od osób fizycznych i prawnych wystawił 3.695 sztuk upomnień na łączną kwotę 3.001.199,03 zł, z tego:

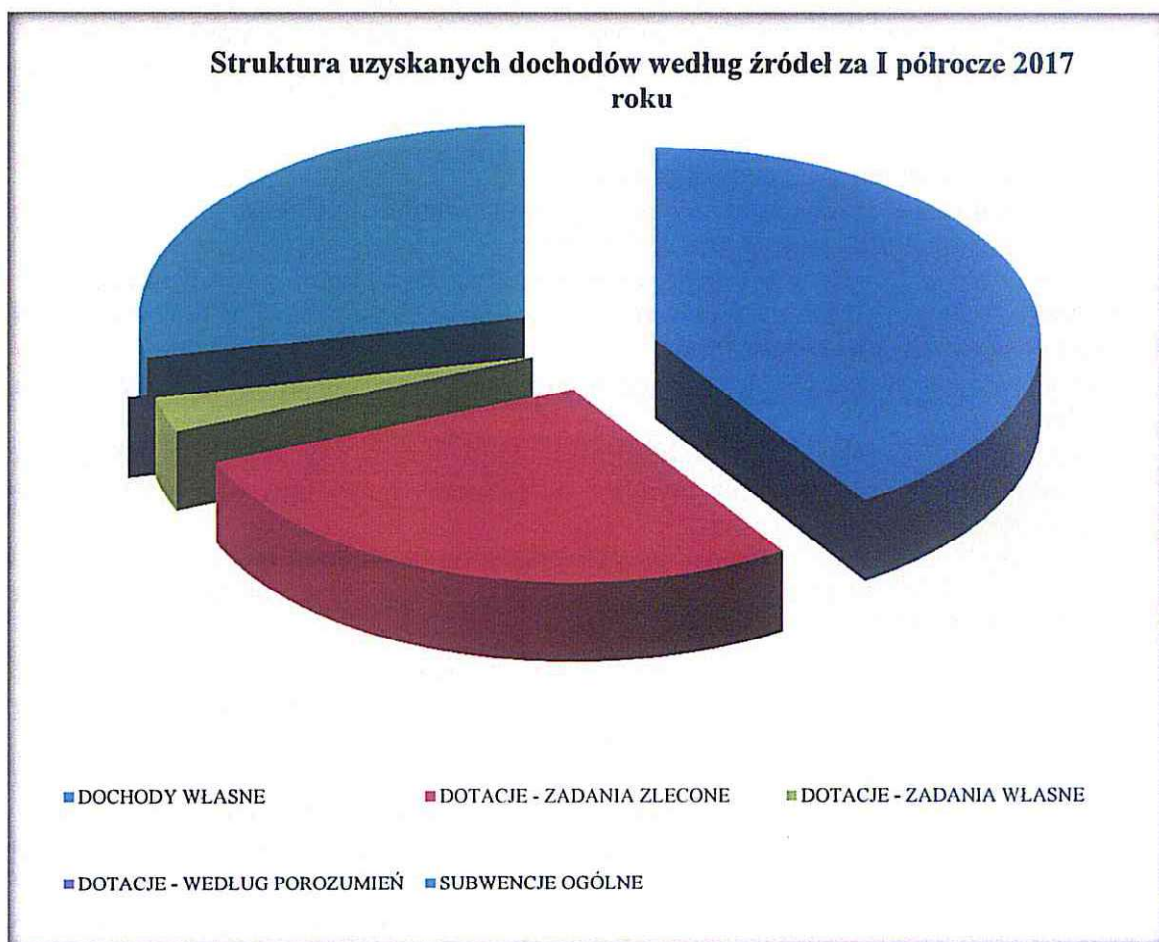
- w podatku rolnym od osób fizycznych w liczbie 2.103 upomnień na kwotę 1.372.108,06 zł,
- w podatku rolnym od osób prawnych w liczbie 14 upomnień na kwotę 24.090,87 zł,
- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych w liczbie 1.506 upomnień na kwotę 839.716,97 zł,
- w podatku od nieruchomości od osób prawnych w liczbie 42 upomnienia na kwotę 664.541,22 zł,
- w podatku leśnym od osób prawnych w liczbie 8 upomnień na kwotę 33.007,40 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób fizycznych w liczbie 18 upomnień na kwotę 59.175,11 zł,
- w podatku od środków transportowych od osób prawnych w liczbie 4 upomnienia na kwotę 8.559,40 zł.

W 2017 roku wystawiono 69 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 201.026,78 zł, które dotyczyły niżej wymienionych podatków:

- podatku rolnego od osób fizycznych w liczbie 39 tytułów wykonawczych na kwotę 80.496,18 zł,
- podatku od nieruchomości od osób fizycznych w liczbie 28 tytułów wykonawczych na kwotę 81.170,60 zł,
- podatku od nieruchomości od osób prawnych w liczbie 2 tytuły wykonawcze na kwotę 39.360,00 zł.

Nadto organ podatkowy dodatkowo wystawił 16 zawiadomień przed egzekucją dot. podatku od nieruchomości.

Gmina Koronowo w I półroczu 2017 roku przeprowadziła 2 oględziny nieruchomości oraz dokonała 4 kontroli podatkowych u podatników prowadzących działalność gospodarczą.



SKARBNIK GMINY

Alcja Tymek

BURMISTRZ

Stanisław Gliszczyński