

Sprawozdanie z wykonania budżetu

**Gminy
Sępólno Krajeńskie**

za 2003 rok

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE ZA 2003 ROK

Budżet Gminy Sępólno Krajeńskie na 2003 rok został przyjęty Uchwałą Nr IV/22/2002 r. Rady Miejskiej z dnia 30 grudnia 2002 roku.

W 2003 roku budżet Gminy Sępólno Krajeńskie, był korygowany ośmiokrotnie uchwałami Rady Miejskiej:

- 1 / Nr VII / 36 / 2003 z dnia 20 lutego 2003 r.
- 2 / Nr IX / 51 / 2003 z dnia 23 kwietnia 2003 r.
- 3 / Nr X / 78 / 2003 z dnia 21 maja 2003 r.
- 4 / Nr XI / 81 / 2003 z dnia 16 czerwca 2003 r.
- 5 / Nr XII / 86 / 2003 z dnia 29 sierpnia 2003 r.
- 6 / Nr XIII / 107 / 2003 z dnia 10 października 2003 r.
- 7 / Nr XIV / 121 / 2003 z dnia 3 grudnia 2003 r.
- 8 / Nr XV / 137 / 2003 z dnia 29 grudnia 2003 r.

Konieczność dokonania zmian w budżecie podyktowana była wprowadzaniem przez Ministra Finansów zmian w wysokości przyznanej subwencji oświatowej, subwencji wyrównawczej, drogowej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Poza tym, dokonywanie zmian było konieczne również ze względu na zwiększenia dotacji celowych otrzymywanych od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego.

Do października 2003 roku budżet Gminy Sępólno Krajeńskie był budżetem zrównoważonym. W dniu 10 października 2003 roku Rada Miejska podjęła uchwałę Nr XIII/107/2003, którą wprowadziła deficyt w kwocie 318 000 zł a źródłem jego pokrycia jest kredyt inwestycyjny długoterminowy przypadający do spłaty w 2007 roku. Środki z zaciągniętego kredytu przeznaczono na realizację czterech inwestycji:

- Na budowę ciepłociągu wraz z węzłem cieplnym do budynku PHU EFFECT sp. z o. o. w Sępólnie Kraj. 154 000 zł. Powyższa inwestycja jest w 50 % finansowana przez Ministra Gospodarki, Polityki i Pracy Społecznej.
- Na budowę parkingu przy ulicy Komierowskiej 50 000 zł.

- Kwotę 94 000 zł przeznaczono na budowę kolektora sanitarnego. Łączna kwota tej inwestycji wyniosła 498 163 zł z czego udział Gminy wyniósł 259 046 zł a pozostałą kwotę w wysokości 239 118 zł, co stanowi 48 % pozyskane za pośrednictwem Marszałka Sejmiku z Banku Światowego finansowane w ramach programu PAOW.
- Na sfinansowanie dokumentacji technicznej budowy ronda na skrzyżowaniu ulic Sienkiewicza i Koronowskiej w Sępólnie Kraj.

Wprowadzone ostatnią uchwałą Nr XV/137/2003 z dnia 29 grudnia 2003 roku zmiany ukształtowały plan dochodów i wydatków budżetu w następującej wysokości tj. dochody osiągnęły wartość 19.747.785 zł., wydatki wartość 19.988.920 zł. Natomiast planowany deficyt budżetu Gminy Sępólno Krajeńskie na 2003 rok wyniósł 241 135 zł.

Na jego obniżenie miały wpływ środki finansowe, które wpłynęły w ostatnich dniach grudnia z Ministerstwa Gospodarki, Pracy i Polityki Społecznej jako zwrot 50 % poniesionych wydatków na budowę ciepłociągu wraz z węzłem cieplnym w kwocie 76 865 zł.

DOCHODY

Dział	Określenie	Plan	Wykonanie	%
10	Rolnictwo i łowiectwo	37 500	24 057	64,15
20	Leśnictwo	8000	5 102	63,78
600	Transport i łączność	37500	37 500	100,00
700	Gospodarka Mieszkaniowa	182 895	172 660	94,40
750	Administracja publiczna	182 505	167 351	91,70
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	45 081	45 081	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	60 426	61 200	101,28
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 301 661	6 682 705	91,52
758	Różne rozliczenia	7 989 123	7 980 738	99,90
801	Oświata i wychowanie	68 493	68 493	100,00
853	Pomoc społeczna	2 967 252	2 966 198	99,96
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	226 639	226 474	99,93
900	Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	635 710	602 014	94,70
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 000	4 000	100,00
926	Kultura fizyczna i sport	1 000	1 000	100,00
	Ogółem	19 747 785	19 044 573	96,44

**CZĘŚĆ OPISOWA DO STRONY DOCHODOWEJ
BUDŻETU GMINY ZA 2003 ROK**

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

- a) plan - 37 500 zł.
- b) wykonanie - 24 057 zł, co stanowi 64,15 %

Rozdział 01006 – Zarządy melioracji i urządzeń wodnych

- a) plan - 24 500 zł.
- b) wykonanie - 19 846 zł, co stanowi 81,00 %

Paragraf 083 - Wpływy z usług

- a) plan - 24 500 zł.
- b) wykonanie - 19 846 zł, co stanowi 81,00 %

Dochody pozyskane w tym rozdziale to wpływy z usług za wodę z lokali mienia komunalnego w mieście i na wsiach, oraz jednostek i osób fizycznych mających siedzibę w gmachu Urzędu Miejskiego w Sepólnie Kraj. Dochody te, zostały wykonane w 100 %, ponieważ ustalony plan na 2003 rok w oparciu o wskaźnik wzrostu dochodów był zawyżony. Potwierdzeniem tego, jest fakt, że nie występują tu żadne zaległości.

Rozdział 01022 - Zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt oraz badania monitoringowe pozostałości chemicznych i biologicznych w tkankach zwierząt i produktach pochodzenia zwierzęcego

- a) plan - 13 000 zł.
- b) wykonanie - 4 211 zł, co stanowi 32,40 %

Paragraf 083 - Wpływy z usług

- a) plan - 13 000 zł.
- b) wykonanie - 4 211 zł, co stanowi 32,40 %

Pozyskane dochody w tym rozdziale pochodzą z tytułu opłaty za wystawienie świadectw miejsc pochodzenia zwierząt. Tak niskie wykonanie dochodów jest wynikiem ustawowego zniesienia obowiązku wystawiania świadectw miejsca pochodzenia zwierząt.

DZIAŁ 020 - LEŚNICTWO

- a) plan - 8 000 zł.
- b) wykonanie - 5 102 zł, co stanowi 63,77 %

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna

- a) plan - 8 000 zł.
- b) wykonanie - 5 102 zł, co stanowi 63,77 %

Paragraf 075 - Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych skarbu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze

- a) plan - 8 000 zł.
- b) wykonanie - 5 102 zł, co stanowi 63,77 %

Pozyskane w tym dziale dochody to czynsz dzierżawny za obwody łowieckie przekazywany za pośrednictwem Starostwa Powiatowego w Sępólnie Kraj.

DZIAŁ 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

- a) plan - 37 500 zł.
- b) wykonanie - 37 500 zł, co stanowi 100 %

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne

- a) plan - 37 500 zł.
- b) wykonanie - 37 500 zł, co stanowi 100 %

Paragraf 203 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)

- a) plan - 37 500 zł.
- b) wykonanie - 37 500 zł, co stanowi 100 %

Otrzymana dotacja na podstawie podpisanej umowy Urzędem Marszałkowskim Nr IG.II.3042-FOGR-71/2003 z dnia 18 czerwca 2003 roku oraz aneksu do tej umowy została przeznaczona na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych Niechorz – Świdwie o nawierzchni asfaltowej o długości 1,25 km. Ogólny koszt modernizacji tej drogi osiągnął wartość 91 039 zł.

DZIAŁ 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

- a) plan - 182 895 zł.
- b) wykonanie - 172 660 zł, co stanowi 94,41 %

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami

- a) plan - 135 677 zł.
- b) wykonanie - 125 620 zł, co stanowi 92,59 %

Paragraf 076 - Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności

- a) plan - 49 600 zł.
- b) wykonanie - 39 133 zł, co stanowi 78,90 %

Pozyskane dochody w tym paragrafie to wpływy z tytułu przekształceń z wieczystego użytkowania w prawo własności, oraz opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu od osób fizycznych i prawnych.

Egzekucja tych dochodów jest bardzo utrudniona. W myśl obowiązujących przepisów Gmina może dochodzić swoich praw na drodze sądowej, a to znacznie wydłuża termin ich realizacji.

Potwierdzeniem tego jest fakt np. postanowienie sądu jest z miesiąca sierpnia 2003 roku i komornik sądowy do dnia 25 marca 2004 roku nie ściągnął ani złotych z zasądzonej kwoty.

Paragraf 084 - Wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych

- a) plan - 84 877 zł.
- b) wykonanie - 85 322 zł, co stanowi 100,53 %

Dochody pozyskane w tym paragrafie to środki ze sprzedaży majątku gminy. Z tego: - wpływy ze sprzedaży działek wyniosły 40 000 zł,
- wpływy ze sprzedaży mieszkań i lokali użytkowych wyniosły 45 322 zł.

Paragraf 091 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 1 200 zł.
- b) wykonanie - 1 165 zł, co stanowi 97,12 %

Zaplanowane dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat opłat zostały wykonane zgodnie z planowanymi założeniami.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność

- a) plan - 47 218 zł.
- b) wykonanie - 47 040 zł, co stanowi 99,62 %

Paragraf 232 – Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

- a) plan - 26 698 zł.
- b) wykonanie - 26 700 zł, co stanowi 100 %

Na podstawie zawartych umów Nr 5612-98 i 98A/2003 ze Starostwem Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim otrzymano dotację na refundację wynagrodzenia oraz składek na ubezpieczenie społeczne dla 15 osób zatrudnionych w ramach robót publicznych dotyczy Programu „Zielone miejsca pracy”

Paragraf 270 - Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł

- a) plan - 20 520 zł.
- b) wykonanie - 20 340 zł, co stanowi 99,12 %

Środki pozyskane w tym paragrafie to dofinansowanie zatrudnionych przez gminę 10-u pracowników z terenów popegeerowskich. Dochody otrzymywane są z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa w Bydgoszczy. Zgodnie z umową zawartą w dniu 28.06.2001r. w myśl której refundowane jest 50 % najniższego wynagrodzenia dla każdego zatrudnionego pracownika tj. 380 zł z uwzględnieniem absencji chorobowej, co wpływa na niższe wykonanie planowanych założeń

DZIAŁ 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

- a) plan - 182 505 zł.
- b) wykonanie - 167 351 zł, co stanowi 91,70 %

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie

- a) plan - 106 000 zł.
- b) wykonanie - 106 000 zł, co stanowi 100 %

Paragraf 201 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

- a) plan - 106 000 zł.
- b) wykonanie - 106 000 zł, co stanowi 100 %

Powyższa dotacja otrzymana z budżetu państwa zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WAB I. – 3011/1/2003 z dnia 16 stycznia 2003 roku została przeznaczona na częściowe pokrycie wynagrodzeń pracowników, wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej tj. ewidencji ludności, USC i obrony cywilnej.

Rozdział 75023 - Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

- a) plan - 76 505 zł.
- b) wykonanie - 61 351 zł, co stanowi 80 20 %

Paragraf 045 - Wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe

- a) plan - 20 000 zł.
- b) wykonanie - 14 656 zł, co stanowi 73,28 %

Dochody w tym paragrafie to opłaty za wpisy do rejestru działalności gospodarczej oraz wszelkie jego zmiany wszelkie w rejestrze działalności gospodarczej. W związku ogólną sytuacją gospodarczą kraju ruch w tej dziedzinie był niewielki w związku z tym tak niskie wykonanie planu dochodów.

Paragraf 069 - Wpływy z różnych opłat

- a) plan - 10 200 zł.
- b) wykonanie - 9 195 zł, co stanowi 90,14 %

Pozyskane dochody w tym paragrafie to opłaty z tytułu prowizji od znaków wartościowych sprzedawanych w kasie UM oraz wpływy z tytułu pobieranej odpłatności za szalek miejski, jak również odpłatność za tablice numeracyjne domów.

Paragraf 083 - Wpływy z usług

- a) plan - 14 800 zł.
- b) wykonanie - 13 881 zł, co stanowi 93,79 %

Dochody w tym paragrafie to wpływy z czynszów mieszkaniowych mieszkań znajdujących się w gmachu Urzędu Miejskiego, pomieszczeń biurowych, garaży. Pozyskane

dochody na tym tytule są zadawalające, należności pozostałe do zapłaty w stosunku do przypisu i planu wynoszą zaledwie 987 zł.

Paragraf 092 - Pozostałe odsetki

- a) plan - 8 000 zł.
- b) wykonanie - 254 zł, co stanowi 3,17 %

W tym paragrafie gromadzone są dochody z lokaty bankowych oraz oprocentowanie środków na rachunku bieżącym budżetu. Zbyt niskie wykonanie dochodów na powyższym paragrafie jest odzwierciedleniem jak niewielkie ilości środków mogły być oprocentowane.

Paragraf 097 - Wpływy z różnych dochodów

- a) plan - 400 zł.
- b) wykonanie - 258 zł, co stanowi 64,50 %

Dochody pozyskane na tym paragrafie to wynagrodzenie płatnika zgodnie z ustawą z tytułu terminowego i prawidłowego odprowadzania zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych oraz odprowadzania składek na ubezpieczenie zdrowotne i realizacja niektórych świadczeń z ubezpieczenia społecznego.

Paragraf 232 - Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego

- a) plan - 20 105 zł.
- b) wykonanie - 20 107 zł, co stanowi 100 %

W roku 2003 zawarto umowy ze Starostwem Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim na wykonanie robót publicznych w wyniku, czego otrzymano dotację na refundację wynagrodzenia oraz na refundację składek na ubezpieczenie społeczne dla 7 osób zatrudnionych okresowo w Urzędzie Miejskim.

Paragraf 270 - Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł

- a) plan - 3 000 zł.
- b) wykonanie - 3 000 zł, co stanowi 100 %

Środki na powyższym paragrafie to wsparcie finansowe ze strony Banku Spółdzielczego w Sępólnie Krajeńskim, z przeznaczeniem na sprzęt usprawniający obsługę bankową własnych rachunków.

DZIAŁ 751 -URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

- a) plan - 45 081 zł.
- b) wykonanie - 45 081 zł, co stanowi 100 %

Rozdział 75101 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

- a) plan - 2 940 zł.
b) wykonanie - 2 940 zł, co stanowi 100 %

Paragraf 201 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

- a) plan - 2 940 zł.
b) wykonanie - 2 940 zł, co stanowi 100 %

Dotacja została przeznaczona na bieżącą aktualizację rejestru wyborczego, zgodnie z decyzją Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD-3101-27/02 z dnia 22 października 2002 roku.

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie

- a) plan - 10 555 zł.
b) wykonanie - 10 555 zł, co stanowi 100 %

Paragraf 201 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami.

- a) plan - 10 555 zł.
b) wykonanie - 10 555 zł, co stanowi 100 %

Powyższa dotacja została przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze na podstawie decyzji Nr DBD-780-18/03 z dnia 30 czerwca 2003 roku i Nr DBD-780-24/03 z dnia 4 sierpnia 2003 roku, z przeznaczeniem na organizację i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do Rady Miejskiej w Sępólnie Krajeńskim w okręgu wyborczym Nr 2.

Rozdział 75110 – Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne

- a) plan - 31 586 zł.
b) wykonanie - 31 586 zł, co stanowi 100 %

Paragraf 201 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami

- a) plan - 31 586 zł.
b) wykonanie - 31 586 zł, co stanowi 100 %

Otrzymana dotacja zgodnie z decyzją Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD 850-6/03 z dnia 30 maja 2003 roku, została przeznaczona na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego w sprawie wyrażenia zgody na ratyfikację Traktatu dotyczącego przystąpienia Rzeczypospolitej Polskiej do Unii Europejskiej.

DZIAŁ 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

- a) plan - 60 426 zł
 b) wykonanie - 61 200 zł, co stanowi 101,28 %

Rozdział 75412 - Ochotnicza straż pożarna

- a) plan - 2 300 zł
 b) wykonanie - 2 300 zł, co stanowi 100 %

Paragraf 069 - Wpływy z różnych opłat

- a) plan - 800 zł
 b) wykonanie - 800 zł, co stanowi 100 %

Dochody tego tytułu pochodzą ze sprzedaży sprzętu skasowanego w OSP Lutowo tj. samochodu bojowego „Star”.

Paragraf 232 - Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego

- a) plan - 1 500 zł.
 b) wykonanie - 1 500 zł, co stanowi 100 %

Dotację powyższą otrzymano ze Starostwa Powiatowego w Sępólnie Krajeńskim z przeznaczeniem na częściową refundację poniesionych kosztów związanych z zakupem samochodu bojowego dla OSP Lutowo. Ogólny koszt zakupu samochodu opiewał na kwotę 60 000 zł.

Rozdział 75495 - Pozostała działalność

- a) plan - 58 126 zł.
 b) wykonanie - 58 900 zł, co stanowi 101,34 %

Paragraf 096 - Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej

- a) plan - 53 126 zł.
 b) wykonanie - 53 900 zł, co stanowi 101,46 %

Środki pozyskane na powyższym paragrafie to darowizny od podmiotów gospodarczych działających na terenie naszej Gminy przeznaczone na monitoring miasta tj. trzy kamery monitorujące miasto.

Paragraf 270 - Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów, województw, pozyskane z innych źródeł

- a) plan - 5.000 zł.
 b) wykonanie - 5.000 zł, co stanowi 100 %

Pozyskane dochody na tym paragrafie to wsparcie finansowe zadania pod nazwą „Monitoring” - Zakładu Telekomunikacji.

DZIAŁ 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ

- a) plan - 7 301 661 zł.
- b) wykonanie - 6 682 705 zł, co stanowi 91,53 %

Rozdział 75601 - Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

- a) plan - 36 600 zł.
- b) wykonanie - 24 073 zł, co stanowi 65,78 %

Paragraf 035 - Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych ,opłacany w formie karty podatkowej.

- a) plan - 36 000 zł.
- b) wykonanie - 23 406 zł, co stanowi 65,02 %

Dochody na tym paragrafie są otrzymywane za pośrednictwem urzędów skarbowych od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą, a opodatkowanych w formie karty podatkowej. Na tym tytule podatkowym występują poważne zaległości wg ewidencji urzędów skarbowych w wysokości 28 731 zł., co jest wynikiem tak niskiego wykonania planu.

Paragraf 091 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 600 zł.
- b) wykonanie - 667 zł, co stanowi 111,17 %

Należne odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat pozyskiwane i rozliczane są za pośrednictwem urzędów skarbowych.

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych

- a) plan - 2 840 602 zł.
- b) wykonanie - 2 646 595 zł, co stanowi 93,17 %

Paragraf 031 - Podatek od nieruchomości

- a) plan - 2 465 500 zł.
- b) wykonanie - 2 360 546 zł, co stanowi 95,75 %

Są to dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Sepólno Krajeńskie. W tym tytule podatkowym występują zaległości w wysokości 135 541 zł. Zaległości w kwocie 109 738,58 wygenerowało 10 podmiotów gospodarczych, w tym 3 w upadłości tj.

- Lux-Wood” zaległość w kwocie - 10 11,70;
- PPH „Krajan” zaległość w kwocie – 3 844,27;
- „Wiklina” zaległość w kwocie – 1 141,29

Zaległość w kwocie 25 802,94 wygenerowały firmy, których zaległość oscyluje wokół niewielkich kwot około 500 zł.

Na powstałe zaległości wystawiono tytuły egzekucyjne.

Paragraf 032 - Podatek rolny

- a) plan - 122 000 zł.
- b) wykonanie - 51 684 zł, co stanowi 42,37 %

Dochody pozyskiwane na powyższym paragrafie pochodzą z podatku rolnego od osób prawnych prowadzących swoją działalność gospodarczą na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie. Zbyt niskie w stosunku do ustalonego planu wykonanie wynika z zastosowanej w ciągu roku ulgi inwestycyjnej Spółce TABEKX w kwocie 51 979 zł. Poprawna wysokość planu w stosunku do przypisu winna wynosić 70 100 zł z czego wykonanie wyniosło 51 684 zł a kwota 18 402 zł to zaległość trzech firm objętych tytułami egzekucyjnymi.

Paragraf 033 - Podatek leśny

- a) plan - 72 300 zł.
- b) wykonanie - 73 033 zł, co stanowi 101,02 %

Dochody pozyskiwane na powyższym tytule podatkowym pochodzą od zarządów lasów państwowych tj. nadleśnictw.

Paragraf 034 - Podatek od środków transportowych

- a) plan - 80 200 zł.
- b) wykonanie - 69 713 zł, co stanowi 86,93 %

Są to dochody z podatku od środków transportowych od osób prawnych prowadzących działalność gospodarczą na terenie Gminy Sępólno Krajeńskie. Zaległość w kwocie 3 049 zł wygenerowały dwie firmy

Paragraf 050 - Podatek od czynności cywilnoprawnych

- a) plan - 24 000 zł.
- b) wykonanie - 13 976 zł, co stanowi 58,24 %

Dochody w tym paragrafie są otrzymywane za pośrednictwem urzędów skarbowych od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych. Ustalony plan na podstawie wykonania za 2002 rok powiększonego o wskaźnik inflacji okazał się nierealny, ponieważ trudno było przewidzieć, jakie będą dochody za dokonane czynności cywilnoprawne.

Paragraf 091 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 9 100 zł.
- b) wykonanie - 10 141 zł, co stanowi 111,44 %

Na wysokie wykonanie planu na tym paragrafie miały wpływy opłaty prolongacyjne, oraz bezwzględne egzekwowanie prawa w przypadku naliczania odsetek i wystawiania opomnień.

Paragraf 244 – Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych

- a) plan - 67 502 zł.
- b) wykonanie - 67 502 zł, co stanowi 100 %

Powyższa dotacja jest otrzymana z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych za pierwsze półrocze 2003 roku, na podstawie złożonego przez Gminę wniosku i ma na celu rekompensatę utraconych przez Gminę dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (zakłady pracy chronionej).

Rozdział 75616 - Wpływy podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych

- a) plan - 1 967 500 zł.
- b) wykonanie - 1 782 805 zł, co stanowi 90,62 %

Paragraf 031 - Podatek od nieruchomości

- a) plan - 834 400 zł.
- b) wykonanie - 718 984 zł, co stanowi 86,17 %

Dochody na powyższym paragrafie pozyskane z podatku od nieruchomości od osób fizycznych nie zostały wykonane zgodnie z planem. Zaległości w tym tytule podatkowym wynoszą 115 741 zł, z czego 85 032 zł to zaległości piętnastu podatników, którzy zalegają powyżej jednej raty podatku. Na tych podatników sporządzone są tytuły egzekucyjne z wpisem do hipoteki. Natomiast pozostała kwota zaległości tj. 30 709 zł, to około 300 podatników, którzy zalegają z ostatnią ratą podatku za 2003 rok. W pierwszym kwartale 2004 roku część tych należności uległa poważnemu zmniejszeniu.

Paragraf 032 - Podatek rolny

- a) plan - 664 000 zł.
- b) wykonanie - 608 456 zł, co stanowi 91,64 %

Są to dochody z podatku rolnego od osób fizycznych. Zaległości w stosunku do planu wynoszą 60 594 zł i są to zaległości u 90 rolników w tym 74 podatników zalegających z czwartą ratą. Natomiast pozostała kwota 42 254 zł są to zaległości całoroczne objęte tytułami egzekucyjnymi.

Paragraf 033 - Podatek leśny

- a) plan - 6 200 zł.
- b) wykonanie - 144 zł, co stanowi 2,33 %

Są to dochody z podatku leśnego od osób fizycznych które nie prowadzą działalności gospodarczej, ponieważ jest to drzewostan młody (do 40 lat) zwolniony ustawowo. Na 2004 rok plan tego podatku jest urealniony na podstawie złożonych przez podatników informacji.

Paragraf 034 - Podatek od środków transportowych

- a) plan - 113 300 zł.
- b) wykonanie - 101 778 zł, co stanowi 89,83 %

Dochody pozyskiwane na powyższym podatek od środków transportowych od osób fizycznych. Niewykonanie tego podatku w stosunku do planu osiągnęło wartość 11 522 zł., a w stosunku do należności zaległość tego tytułu podatkowego wynosi 42 733 zł. Na powyższą kwotę wystawione są tytuły egzekucyjne.

Paragraf 036 - Podatek od spadków i darowizn

- a) plan - 33 800 zł.
- b) wykonanie - 23 222 zł, co stanowi 68,71 %

Dochody na powyższym paragrafie pochodzą z podatku od spadków i darowizn i pozyskiwane są za pośrednictwem urzędów skarbowych. W związku z czym jest bardzo trudno ustalić właściwy plan nie mając żadnej dokumentacji.

Paragraf 037 - Podatek od posiadania psów

- a) plan - 25 000 zł.
- b) wykonanie - 22 440 zł, co stanowi 89,76 %

Są to środki pozyskane z podatku od posiadania psów z terenu całej gminy. Za 2003 rok występują zaległości w kwocie 1 170 zł. Zaległości występują głównie w środowiskach popegeerowskich gdzie panuje bardzo duże bezrobocie i nie ma możliwości ściągnięcia tych należności. Część tytułów egzekucyjnych została już ściągnięta w 2004 roku.

Paragraf 043 - Wpływy z opłaty targowej

- a) plan - 36 900 zł.
- b) wykonanie - 36 935 zł, co stanowi 100,10 %

Opłata targowa jest realizowana w oparciu o umowę cywilno prawną spisana z podmiotem wyłonionym w drodze przetargu. Wyłoniony podmiot płaci na rzecz Gminy opłatę miesięczną w kwocie 4 300 zł, co zapewnia systematyczną realizację tego tytułu dochodowego.

Paragraf 049 - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

- a) plan - 20 200 zł.
- b) wykonanie - 16 050 zł, co stanowi 79,46 %

Dochody w tym paragrafie to wpływy z opłaty parkingowej pobieranej na podstawie umowy cywilno prawnej podpisanej w drodze przetargu zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.

Paragraf 050 - Podatek od czynności cywilnoprawnych

- a) plan - 222 100 zł.
- b) wykonanie - 242 644 zł, co stanowi 109,25 %

Dochody pozyskiwane na tym paragrafie to podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych. Otrzymywane są za pośrednictwem urzędów skarbowych, dlatego trudno jest przewidzieć optymalny plan.

Paragraf 091 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 11 600 zł.
b) wykonanie - 12 152 zł, co stanowi 104,76 %

Wysokie wykonanie na powyższym paragrafie świadczy, że należne Gminie dochody z tytułu podatków i opłat były przekazywane z opóźnieniem.

Rozdział 75618 - Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw

- a) plan - 325 932 zł.
b) wykonanie - 262 386 zł, co stanowi 80,51 %

Paragraf 041 - Wpływy z opłaty skarbowej

- a) plan - 160 300 zł.
b) wykonanie - 96 474 zł, co stanowi 60,19 %

W tym paragrafie pozyskane dochody to środki z opłaty skarbowej wpłacane bezpośrednio na konto urzędu lub przekazywanej przez banki i instytucje.

Paragraf 048 - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

- a) plan - 165 332 zł.
b) wykonanie - 165 322 zł, co stanowi 100 %

Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi pozyskano dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu. Opłaty zostały wniesione w trzech ratach i wykonane zgodnie z planem.

Paragraf 091 - Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

- a) plan - 300 zł.
b) wykonanie - 580 zł, co stanowi 193,34 %

Odsetki na tym paragrafie naliczane są od nieterminowych opłat w dziale 756.

Rozdział 75621 - Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód z budżetu państwa

- a) plan - 2 131 027 zł.
b) wykonanie - 1 966 846 zł, co stanowi 92,30 %

Paragraf 001 - Podatek dochodowy od osób fizycznych

- a) plan - 2 026 727 zł.
b) wykonanie - 1 882 641 zł, co stanowi 92,89 %