

## OPIS REALIZACJI PLANU DOCHODÓW WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Roczny plan dochodów ogółem w kwocie **634.462.600 zł** został wykonany w wysokości **323.163.318 zł**, tj. w 50,9 %.

W porównaniu do I półrocza ubiegłego roku dochody ogółem są wyższe o 11.565.847 zł, tj. o 3,7 %.

Pierwotny plan dochodów ogółem, który wynosił 588.804.500 zł, został w I półroczu zwiększony o 45.658.100 zł. Dochody bieżące wzrosły o 33.009.108 zł, a dochody majątkowe 12.648.992 zł.

Zwiększenia dotyczyły:

- dochodów własnych - łącznie o 17.836.982 zł (m.in. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, dywidendy),
- subwencji - 10.934.610 zł,
- środków zewnętrznych - 3.096.872 zł,
- dotacji celowych - 13.789.636 zł.

### Plan dochodów ogółem został wykonany następująco:

- dochody bieżące: plan 572.817.608 zł, wykonanie 308.199.281 zł, tj. w 53,8 % (dynamika do I półrocza roku poprzedniego wynosi 107,4 %),
- dochody majątkowe: plan 61.644.992 zł, wykonanie 14.964.037 zł, co stanowi 24,3 % planu.

### Na dochody ogółem składają się:

**A. Dochody własne** zostały wykonane w wysokości **169.503.369 zł**, co stanowi 49,7 % planu rocznego, który wynosi 340.736.224 zł.

Dochody własne są wyższe o 9,5 % od osiągniętych w I półroczu ubiegłego roku. Ten wzrost wynika zarówno z wyższych wpływów bieżących (dynamika 109,5 % głównie z tytułu dotacji celowych oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych), jak i majątkowych – wzrost o 7,2 %.

W strukturze dochodów budżetowych Miasta, udział dochodów własnych za pierwsze półrocze br. wynosi 52,5 % (w 2018 roku 49,7 %).

Plan dochodów własnych ogółem został wykonany następująco:

- bieżące plan 323.153.254 zł, wykonanie 164.358.885 zł, tj. 50,9 %,
- majątkowe plan 17.582.970 zł, wykonanie 5.144.484 zł, tj. 29,3 %.

**B. Subwencje ogólne** wpłynęły do budżetu miasta w kwocie **86.705.512 zł**, plan 142.744.251 zł, wykonanie planu 60,7 %.

Wpływy z subwencji w porównaniu do I półrocza poprzedniego roku są wyższe o 8,3 %. W strukturze dochodów ogółem subwencje ogólne stanowią 26,8% (w 2018 roku 25,7 %). Są one drugim, po dochodach własnych, źródłem wpływów do budżetu Miasta.

**C. Środki zewnętrzne** - z Unii Europejskiej wpłynęły w kwocie **8.111.696 zł**, tj. w 23,0 %. Plan tych dochodów został wykonany następująco:

- dochody bieżące plan 6.971.854 zł, wykonanie 1.742.643 zł, tj. w 25,0 %,
- dochody majątkowe plan 28.312.424 zł, wykonanie 6.369.053 zł, tj. w 22,5 %.

Stopień wykonania planu wpływów ze środków zewnętrznych na zadania bieżące i majątkowe wynika z harmonogramów realizacji i rozliczania zadań dofinansowanych z Unii Europejskiej.

**D. Dotacje celowe** z budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego wpłynęły w łącznej kwocie **58.842.741 zł**, wykonanie planu wynosi 50,9 % (plan 115.697.847 zł).

W strukturze dochodów ogółem dotacje stanowią 18,2 %.

Plan dotacji został wykonany następująco:

- bieżące plan 99.948.249 zł, wykonanie 55.392.241 zł, tj. w 55,4 %,
- majątkowe plan 15.749.598 zł, wykonanie 3.450.500 zł, tj. w 21,9 %.

Realizację planu dochodów ogółem w I półroczu przedstawia Tabela nr 3 i nr 20.

## SZCZEGÓŁOWE OBJAŚNIENIA DO WYKONANIA PLANU DOCHODÓW

### A. DOCHODY WŁASNE

Na dochody własne składają się podatki i opłaty pobierane przez Urząd Miejski i Urzędy Skarbowe, dochody z majątku Miasta, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i osób fizycznych oraz pozostałe dochody.

Wykonanie tych dochodów wynosi **169.503.369 zł**, tj. 49,7 % planu rocznego, z tego dochody własne **gminy** stanowią kwotę **147.550.081 zł** (49,8 % planu), a dochody własne **powiatu** **21.953.288 zł** (49,6 % planu rocznego).

### I. PODATKI I OPŁATY

Są to podatki od osób prawnych i fizycznych: podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, podatki i opłaty pobierane przez urzędy skarbowe: od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, od podatku opłacanego w formie karty podatkowej, wpływy z różnych opłat: m.in. skarbowej, komunikacyjnej, targowej, za zarząd i użytkowanie nieruchomości, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za korzystanie ze środowiska, za zajęcie pasa drogowego, za płatne miejsca postojowe i inne.

Podatki i opłaty stanowią 21,3 % całości wykonanych w tym półroczu wpływów do budżetu.

Roczny plan tych dochodów wynosi łącznie 129.566.107 zł i został wykonany w wysokości **68.967.072 zł**, tj. w 53,2 %, a dynamika do analogicznego okresu roku ubiegłego wynosi 99,8%.

Na powyższą kwotę składają się:

- podatki lokalne od osób prawnych plan 58.875.544 zł, wykonanie **28.868.496 zł**, tj. 49,0 %,
- podatki lokalne od osób fizycznych plan 17.862.211 zł, wykonanie **10.648.203 zł**, tj. 59,6 %,
- wpływy z różnych opłat plan 44.338.352 zł, wykonanie **24.830.380 zł**, tj. 56,0 %,
- podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe - plan 8.490.000 zł, wykonanie **4.619.993 zł**, tj. w 54,4 %.

1) Na podatki lokalne składają się:

- podatek od nieruchomości – plan 71.681.317 zł, wykonanie **36.783.176 zł**, tj. w 51,3 %,
- podatek rolny – plan 289.692 zł, wykonanie **183.827 zł**, tj. w 63,5 %,
- podatek leśny – plan 129.688 zł, wykonanie **61.374 zł**, tj. w 47,3 %,
- podatek od środków transportu – plan 4.637.058 zł, wykonanie **2.488.322 zł**, tj. w 53,7 %.

2) Zaawansowanie planu rocznego **wpływów z różnych opłat** w I półroczu wyniosło 56,0 %. Do budżetu miasta wpłynęło łącznie **24.830.380 zł** z następujących źródeł:

- opłata skarbową - 853.928 zł, tj. w 48,8 %,
- opłata komunikacyjna - 1.237.377 zł, tj. w 49,5 %,
- targowa (osoby prawne i fizyczne) - 353.410 zł, tj. w 47,8 %,
- za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność, użytkowanie wieczyste nieruchomości - 5.628.258 zł, tj. w 69,2 %,
 

z tego za trwałe zarząd i użytkowanie 516.918 zł, a za użytkowanie wieczyste 5.111.340 zł ( w tym 419.599 zł ze spółek miejskich),
- za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 2.138.198 zł, tj. w 79,2 %,
- za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 9.073.995 zł, tj. w 51,8 %,
- za zajęcie pasa drogowego i płatne miejsca postojowe, korzystanie z przystanków MZK i inne (dochody ZDiT) - 1.852.634 zł, tj. w 52,6 %,
- za korzystanie ze środowiska - 210.009 zł, tj. w 46,3 %,
- za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - 319.784 zł, tj. w 102,5 %,
- adiacencka, planistyczna, - 135.522 zł, tj. w 82,1 %,
- za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego - 2.093.036 zł, tj. w 42,2 %,
- opłaty pobierane przez Dom Pomocy Społecznej - 613.456 zł, tj. w 53,8 %,
- opłaty pobierane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie - 109.402 zł, tj. w 52,1 %,
- pozostałe opłaty (za koncesje i licencje, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, za kartę wędkarską i inne) - 211.371 zł, tj. w 57,8 %.

3) **Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe** - plan 8.490.000 zł, wykonanie **4.619.993 zł**, tj. 54,4 % planu.

Wykonanie planu rocznego tych wpływów przedstawia się następująco:

- podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej - 125.494 zł, tj. w 50,2 %,
- podatek od spadków i darowizn - 408.116 zł, tj. w 71,6 %,
- podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne - 147.157 zł, tj. w 54,5 %,
- podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne - 3.939.226 zł, tj. w 53,2 %.

4) Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych w I półroczu ulg i zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych są o 20,6 % wyższe niż w I półroczu roku ubiegłego.

W 2018 roku wynosiły 2.940.000 zł, a w bieżącym roku wynoszą łącznie **3.546.103 zł**.

Na tę kwotę składają się:

- a) skutki obniżenia górnych stawek podatków (wynikające z Uchwały Rady Miejskiej) - łącznie **2.372.026 zł** (I półrocze 2018 2.300.200 zł), z tego:
- podatku od nieruchomości 1.365.411 zł,
  - podatku od środków transportowych 942.621 zł,
  - podatku rolnego 63.994 zł,

- b) skutki udzielonych ulg i zwolnień z podatku od nieruchomości wynikające z Uchwał Rady Miejskiej - łącznie **1.139.728 zł** (rok ubiegły 601.500 zł),
- c) umorzenia zaległości podatkowych z tytułu podatku od spadków i darowizn oraz odsetek - łącznie **29.425 zł** (ub. rok 34.800 zł),
- d) rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności podatku od nieruchomości **4.924 zł** (rok ubiegły 3.500 zł).

## II. DOCHODY Z MAJĄTKU MIASTA

Uchwalony roczny plan tych dochodów w wysokości 19.745.800 zł za I półrocze został wykonany w **6.438.640 zł**, tj. w 32,6 % planu. Dynamika w stosunku do I półrocza 2018 roku wynosi 110,2 %. W strukturze dochodów budżetowych ogółem, udział dochodów z majątku Miasta wynosi 2,0 %.

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

bieżące - plan 2.246.400 zł, wykonanie **1.347.321 zł**, tj. 60,0 %,

majątkowe - plan 17.499.400 zł, wykonanie **5.091.319 zł**, tj. 29,1 %.

Dochody z majątku Miasta to wpływy ze sprzedaży oraz najmu i dzierżawy nieruchomości i składników majątkowych, z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności oraz z różnych wpływów z gospodarki gruntami i nieruchomościami.

1. Dochody ze **sprzedaży majątku wynoszą 4.620.076 zł**, stanowi to 27,2 % planu rocznego, który wynosi 16.999.400 zł. Dynamika do 2018 roku wynosi 109,7 %.

Wykonanie rocznego planu sprzedaży przedstawia się następująco:

- 5 lokali mieszkalnych – 818.787 zł, tj. 86,2 % planu, (głównie na rzecz najemców, raty ze sprzedaży z lat ubiegłych, zwrot bonifikaty; udzielono bonifikaty 30% i 50 % na kwotę 238.630 zł)
- lokali użytkowych (raty i odsetki) - 1.672 zł, tj. 2,8 % planu,
- gruntów na własność (5 nieruchomości niezabudowanych w drodze przetargu – w I półroczu przeprowadzono 28 przetargów 27 nieruchomości na kwotę ponad 16 mln zł) - 3.775.964 zł, tj. 25,3 % planu,
- budynków i budowli (rata z lat ubiegłych) - 1.041 zł, tj. 0,3 %,
- składników majątkowych (placówki oświatowe) - 22.612 zł, tj. 3,3 % planu.

Roczny plan dochodów znajduje pełne zabezpieczenie w zakwalifikowanych do sprzedaży nieruchomościach.

2. **Dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości oraz składników majątkowych** stanowią łącznie **1.320.587 zł**, tj. 59,6 % planu rocznego, który wynosi 2.215.400 zł.

Są to dochody :

- z najmu i dzierżawy nieruchomości gruntów 473.980 zł, tj. w 57,7 %,
- z najmu pomieszczeń w placówkach oświatowych 588.148 zł, tj. w 59,7 %,
- z najmu Hali Widowiskowo - Sportowej 243.357 zł, tj. w 73,7 %,
- pozostałe (UM, połączenie do Mielna, Żłobek) 15.102 zł, tj. w 19,4 %.

3. Wpływy z **przekształcenia** prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności wynoszą **471.243 zł**, wykonanie planu rocznego – 94,2 % (plan 500,0 tys. zł).
4. Wpływy z **różnych dochodów** wynoszą łącznie **26.734 zł**, tj. 86,2 % planu rocznego, który wynosi 31.000 zł (zwrot kosztów przygotowania nieruchomości do zbycia i zwrot odszkodowania).

### III. UDZIAŁY W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT). W myśl Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udziały w podatkach, w określonym ustawowo procencie, stanowią dochód własny samorządu.

Na 2019 rok ustalono wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych dla gmin w wysokości 38,08 % wpływów do budżetu państwa z tego tytułu, natomiast dla powiatów 10,25%.

W I półroczu br. wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych wyniosły łącznie **83.264.386 zł**, co stanowi 47,6 % planu rocznego, który wynosi 174.998.928 zł. W porównaniu do roku ubiegłego wpływy z tych udziałów są wyższe o 9.140.323 zł, tj. o 12,3 % (wpływy I półrocze 2018 - 74.124.063 zł).

Za I półrocze udziały łącznie stanowią 25,8 % uzyskanych dochodów ogółem.

Plan udziałów w podatku od osób **fizycznych** został wykonany w 46,8 %; do budżetu Miasta wpłynęło **77.903.841 zł** (w stosunku do I półrocza roku poprzedniego wzrost o 11,8 %, tj. o 8.196.214 zł).

Plan udziałów w podatku od osób **prawnych** został wykonany w 63,1 %. Wpłynęło **5.360.545 zł**, tj. o 944.109 zł więcej niż w I półroczu roku poprzedniego.

### IV. POZOSTAŁE DOCHODY

Są to dochody realizowane głównie przez Urząd Miejski i przez pozostałe jednostki, tj. placówki oświatowe i edukacyjno - wychowawcze, Przedszkola, Żłobek Miejski, Zarząd Dróg i Transportu, Dom Pomocy Społecznej i Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie. W tej grupie dochodów nie są ujmowane wpływy z tytułu opłat.

Roczny plan tych dochodów wynosi łącznie 16.425.389 zł i został wykonany w wysokości **10.833.271 zł**, tj. w 66,0 %. W I półroczu 2019 roku ich udział w strukturze dochodów ogółem wynosi 3,4 %.

Plan dochodów został wykonany następująco:

- **bieżące** plan 16.341.819 zł, wykonanie **10.780.106 zł**, tj. w 66,0 %,
- **majątkowe** plan 83.570 zł, wykonanie **53.165 zł** (Inwestycyjne Inicjatywy Społeczne – 63,6 % planu).

W grupie dochodów bieżących osiągnięte wpływy to:

- wpływy z mandatów Straży Miejskiej - 131.669 zł, tj. w 59,8 %,
- dochody zrealizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie - 417.575 zł, tj. w 63,1 %,
- dochody z usług świadczonych przez Dom Pomocy Społecznej - 56.639 zł, tj. w 50,1 %,
- dochody realizowane przez Zarząd Dróg i Transportu - 289.681 zł, tj. w 64,2 %,
- dochody realizowane przez szkoły oraz placówki edukacyjne (gminne i powiatowe) – 874.904 zł, tj. w 47,9 %,
- dochody realizowane przez Żłobek Miejski (miesięczna wpłata rodziców i wpłata za wyżywienie) łącznie 945.884 zł, tj. w 52,5 %,
- dochody realizowane przez Przedszkola (bez opłaty za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego) - 671.756 zł, tj. w 72,2 %; są to wpływy za dzieci z innych gmin, uczęszczające do koszalińskich przedszkoli,
- wpływy z usług cmentarnych - 594.190 zł, tj. w 23,8 % (niskie zaawansowanie planu rocznego wynika z rozliczeń dotyczących kompensaty kosztów utrzymania cmentarza komunalnego i wpłat pobranych przez zarządcę cmentarza),
- 25% wpływów z gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi na terenie Koszalina 1.216.600 zł, tj. w 86,9 %,
- wpływy z usług geodezyjnych i kartograficznych - 221.654 zł, tj. w 55,4 %,
- dywidendy - 3.830.434 zł, tj. w 90,7 %,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych - 60.179 zł, tj. w 106,1 %,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 237.303 zł, tj. w 61,2 %,
- rozliczenia z lat ubiegłych, kary i grzywny - 890.983 zł, tj. w 86,8 %,
- pozostałe wpływy (refundacja za prace społecznie - użyteczne, za obsługę PFRON, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, wpływy za recykling i rozmowy telefoniczne, wpływy z usług Ośrodka Terapii i Opieki Nad Nietrzeźwymi) łącznie - 340.655 zł.

## B. SUBWENCJE OGÓLNE

W strukturze dochodów ogółem, subwencje są największym źródłem wpływów budżetowych z zewnątrz i stanowią 26,8 % dochodów ogółem. Są to dochody bieżące.

Pierwotny plan subwencji ogółem na 2019 rok wynosił 131.809.641 zł i został w ciągu I półrocza zwiększony o 10.934.610 zł, do kwoty 142.744.251 zł. Zwiększona została część oświatowa subwencji, której roczny plan wynosi 132.889.332 zł.

Wpływy z subwencji wynoszą łącznie **86.705.512 zł**, co stanowi 60,7 % planu rocznego. W porównaniu z I półroczem poprzedniego roku wpływy z subwencji są wyższe o 8,3 %, tj. o 6.655.324 zł.

Na zadania gminy wpłynęło 40.274.730 zł, a na zadania powiatu 46.430.782 zł.

W łącznej kwocie subwencji, otrzymanej w I półroczu, subwencja na cele **oświatowe** wynosi **81.778.048 zł**, tj. 94,3 % wpływów z subwencji ogółem. Roczny plan tej subwencji został wykonany w 61,5 %.

Subwencja **równoważąca** została przekazana Miastu w kwocie **4.927.464 zł**, tj. w 50,0 % planu rocznego, który wynosi 9.854.919 zł.

## C. ŚRODKI ZEWNĘTRZNE

Pierwotny plan dochodów na projekty realizowane ze środków zewnętrznych został w I półroczu zwiększony o 3.096.872 zł do kwoty 35.284.278 zł. Wpływy w I półroczu wynoszą **8.111.696 zł** (23,0 % planu).

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

- **bieżące** - plan 6.971.854 zł, wykonanie **1.742.643 zł**, tj. w 25,0 % (zwiększenie planu w trakcie roku o 2.496.948 zł dotyczy projektów w zakresie oświaty),
- **majątkowe** - plan 28.312.424 zł, wykonanie **6.369.053 zł**, tj. w 22,5 %.

Realizacja wpływów za I półrocze z wyszczególnieniem wszystkich projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych zawiera Tabela nr 18.

## D. DOTACJE CELOWE

Dotacje i wpływy celowe finansują wydatki ściśle określonych zadań gminy i powiatu (zlecone i własne). Są to dotacje z budżetu państwa, z Urzędu Marszałkowskiego, z jednostek samorządu terytorialnego oraz z funduszy celowych.

Pierwotny plan dotacji wynosił 101.908.211 zł i został zwiększony w I półroczu o 13.789.636 zł do kwoty 115.697.847 zł, z tego na zadania bieżące - zwiększenie o 1.831.038 zł oraz na majątkowe - zwiększenie o 11.958.598 zł (głównie o dotację na budowę siedziby Straży Pożarnej 11.644.000 zł).

Łączna kwota wpływów z dotacji, w I półroczu wyniosła **58.842.741 zł**, co stanowi 50,9 % planu rocznego. Kwota dotacji jest o 8,5 % wyższa niż w 2018 roku.

### 1. DOTACJE NA ZADANIA WŁASNE

Ogółem wpływy z tych dotacji zrealizowano w kwocie **7.934.442 zł**. Stanowi ona 45,9 % planu rocznego, który wynosi 17.288.885 zł. Dotacje na zadania bieżące zrealizowane zostały w wysokości 7.233.444 zł ( plan 13.183.287 zł, wykonanie planu w 54,9 %), a na zadania majątkowe - 700.998 zł (plan 4.105.598 zł, wykonanie w 17,1 %).

Wpływy w kwocie **7.934.442 zł** dotyczą:

- bieżących zadań własnych gminy - **5.746.530 zł**, tj. w 51,4 %,
- zadań własnych powiatu **2.187.912 zł**, tj. w 35,8 %, z tego dochody bieżące 1.486.914 zł, a majątkowe 700.998 zł).

Na dotacje w powyższej kwocie składają się następujące wpływy:

**a) z budżetu państwa, funduszy celowych, wpływy z gmin i powiatów** - plan 16.020.539 zł, wykonanie **7.351.181 zł**, tj. w 45,9 %, z tego:

#### ▪ z budżetu państwa 7.324.718 zł

z tego:

##### **gmina 5.603.567 zł**

- „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” - 12.000 zł,
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione - 93.772 zł,

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 602.184 zł,
- zasiłki stałe - 1.095.745 zł,
- dofinansowanie działalności MOPR - 658.500 zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 675.000 zł,
- pomoc materialną dla uczniów - 242.480 zł,
- dofinansowanie przedszkoli - 2.143.786 zł,
- program „Senior + - DPS - 80.100 zł,

**powiat 1.721.151 zł**

- modernizacja „Domu Samotnej Matki” - 668.998 zł,
- zakup specjalistycznego samochodu dla KM PSP - 32.000 zł,
- dofinansowanie działalności Bałtyckiego Teatru Dramatycznego - 500.000 zł,
- dofinansowanie działalności Koszalińskiej Filharmonii - 300.000 zł,
- rodziny zastępcze (wpływy z innych gmin i powiatów) - 220.153 zł,

▪ **z funduszy celowych – 16.663 zł:**

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na wyposażenie nieruchomości w zabudowie wielorodzinnej w pojemniki półpodziemne na odpady komunalne (plan 311.600 zł, wykonanie w drugiej połowie roku) oraz na program „Dobre rady na odpady” 5.180 zł,
- z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zwrot utraconych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie ustawy o rehabilitacji osób niepełnosprawnych 11.483 zł,

- **z gmin, powiatów i innych źródeł – 9.800 zł** – wpływy z Powiatowego Urzędu Pracy na kształcenie pracowników MOPR,

**b) z jednostek samorządu terytorialnego** – plan 1.268.346 zł, wykonanie **583.261 zł**, tj. 46,0 %, z tego:

**na dofinansowanie zadań gminy**

- koszty utrzymania linii MZK do ościennych gmin – (plan 233.000 zł) - 116.500 zł,

**na dofinansowanie zadań powiatu - 466.761 zł**

- placówki opiekuńczo-wychowawczych - Wioski Dziecięce (plan 504.000 zł) - 204.194 zł,
- placówki opiekuńczo – wychowawczej TPD (plan 376.320 zł) - 152.032 zł,
- rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych (plan 85.026 zł) - 40.535 zł,
- działalności Koszalińskiej Biblioteki Publicznej - plan i wykonanie - 70.000 zł,

Wykonanie planu dotacji i wydatków związanych z realizacją zadań przedstawia Tabela nr 9.

## 2. DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE

W I półroczu 2019 roku wpływy z dotacji celowych na zadania zleczone gminie i powiatowi wyniosły **50.691.299 zł**, tj. 51,6 % planu, który po zmianach wynosi 98.172.462 zł. Są to głównie dotacje na zadania bieżące – wykonanie 47.941.797 zł (55,4 % planu). Dotacje majątkowe w wysokości 2.749.502 zł dotyczą budowy nowej strażnicy Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej.



Wpływy z dotacji na zadania zlecone są wyższe od wpływów z I półrocza ubiegłego roku – dynamika 109,1 %.

#### a) dotacje celowe na zadania zlecone gminie

Łączna kwota dotacji na dofinansowanie zadań zleconych gminie wynosi: plan 72.640.831 zł, wykonanie **39.725.338 zł**, tj. 54,7 % planu rocznego. Z tej kwoty 97,5 % to dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny.

Dotacje w zakresie pomocy społecznej i rodziny wynoszą łącznie **38.748.633 zł**, tj. w 54,2 %, przeznaczone są na następujące zadania:

- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (500+) - 23.800.000 zł, tj. w 56,0 %,
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 13.516.495 zł, tj. w 56,3 %,
- wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi (ośrodki wsparcia) - 1.075.687 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby korzystające z pomocy społecznej i ze świadczeń rodzinnych - 187.000 zł,
- usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania - 72.200 zł,
- dodatki energetyczne - 31.506 zł,
- „Karta Dużej Rodziny” - 2.747 zł,
- Program „Dobry start” - 14.920 zł,
- wsparcie finansowe realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej oraz wypłata wynagrodzeń za sprawowanie opieki - 48.078 zł.

Pozostałe dotacje na zadania zlecone gminie wynoszą łącznie **976.705 zł** i zostały przeznaczone na:

- opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione - 6.000 zł,
- dopłaty do paliwa rolniczego - 49.423 zł,
- administrację w zakresie spraw obywatelskich - 623.959 zł,
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców - 10.674 zł,
- wybory do rady gminy oraz do Parlamentu Europejskiego - 286.649 zł.

Wykonanie planu dotacji i wydatków na zadania zlecone gminie przedstawia Tabela nr 6.

#### b) dotacje celowe na zadania zlecone powiatowi

Plan tych dotacji wynosi 25.531.631 zł, w I półroczu wpłynęło **10.965.961 zł**, tj. 43,0 % planu. Środki te dotyczą głównie funkcjonowania Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej - **9.701.447 zł**, z tego dochody bieżące 6.951.945 zł ( 61,4 % planu) oraz wydatki majątkowe na budowę nowej strażnicy Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej 2.749.502 zł (23,6 % planu).

Pozostałe dotacje w kwocie **1.264.514 zł** są przeznaczone na finansowanie następujących zadań :

- zaspokajanie roszczeń byłych właścicieli majątku przejętego przez Skarb Państwa	-	52.959 zł,
- gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	-	24.000 zł,
- funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	-	224.902 zł,
- realizacja zadań zleconych z zakresu administracji publicznej	-	23.317 zł,
- funkcjonowanie administracji publicznej i kwalifikacji wojskowej	-	25.000 zł,
- nieodpłatna pomoc prawna	-	132.000 zł,
- opłacenie składki zdrowotnej za dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych	-	5.736 zł,
- pomoc socjalna dla repatriantów (pokrycie kosztów aktywizacji zawodowej)	-	9.452 zł,
- „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - 500+” (dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo – wychowawczych)	-	535.665 zł,
- działalność Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności	-	
218.333 zł,		
- „Karta Polaka”	-	3.150 zł

Wykonanie planu dotacji i wydatków na zadania zlecone powiatowi przedstawia Tabela nr 7.

### **3. DOTACJE NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ**

Roczny plan tych dotacji wynosi 236.500 zł i został wykonany w wysokości **217.000 zł**, tj. w 91,8 %.

Dotacje obejmują zadania bieżące i są przeznaczone na:

- działalność Powiatowej Komisji Lekarskiej przeprowadzającej kwalifikację wojskową 4.000 zł, tj. w 27,6 %,
- utrzymania cmentarza wojennego - plan 18.000 zł, wykonanie 9.000 zł, tj. w 50 %,
- na program kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” - porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej – plan i wykonanie 204.000 zł.

Wykonanie planu dotacji i wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej ilustruje Tabela nr 8.