

OPIS REALIZACJI PLANU DOCHODÓW WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Roczny plan dochodów ogółem w kwocie **596.562,3 tys. zł** został wykonany w wysokości **311.597,5 tys. zł**, tj. w 52,2 %.

W porównaniu do I półrocza ubiegłego roku dochody ogółem są wyższe o 25.732,1 tys. zł, tj. o 9,0 %.

Pierwotny plan dochodów ogółem, który wynosił 589.650,0 tys. zł, został w I półroczu zwiększony o 6.912,3 tys. zł. Dochody bieżące wzrosły o 6.052,9 tys. zł, a dochody majątkowe o 859,4 tys. zł.

Zwiększenia dotyczyły głównie:

- dochodów własnych - łącznie o 4.204,7 tys. zł (dywidendy, podatek od nieruchomości),
- subwencji 522,8 tys. zł,
- dotacji celowych 2.659,2 tys. zł.

Korekty zmniejszające plan wystąpiły w dochodach uzyskiwanych z majątku miasta (zmniejszenie planu z tytułu udziału MWiK sp. z o.o. w budowie kanalizacji w ul. Chałubińskiego - 297,2 tys. zł) i dochodach z Unii Europejskiej (zmniejszenie planu o 474,4 tys. zł w wyniku zmian w harmonogramie realizacji projektów).

Plan dochodów ogółem został wykonany następująco:

- bieżące plan 531.688,3 tys. zł, wykonanie 286.904,8 tys. zł, tj. w 54,0 %,
- majątkowe plan 64.874,0 tys. zł, wykonanie 24.692,7 tys. zł, tj. w 38,1 %.

W porównaniu z I półroczem roku poprzedniego dochody bieżące są wyższe o 4,3 %, a dochody majątkowe o 128,1 %.

A. Dochody własne zostały wykonane w wysokości **154.867,5 tys. zł**, co stanowi 50,1 % planu rocznego, który wynosi 309.276,3 tys. zł.

Dochody własne są wyższe o 3,1 % od osiągniętych w I półroczu ubiegłego roku. Ten wzrost wynika głównie z wyższych wpływów bieżących (dynamika 107,4 %): z opłat i podatków lokalnych, z podatków pobieranych przez Urzędy Skarbowe oraz z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych.

W strukturze dochodów budżetowych Miasta, udział dochodów własnych za pierwsze półrocze br. wynosi 49,7% (w 2017 roku 52,6 %).

Plan dochodów własnych ogółem został wykonany następująco:

- bieżące plan 293.014,7 tys. zł, wykonanie 150.069,2 tys. zł, tj. 51,2 %,
- majątkowe plan 16.261,6 tys. zł, wykonanie 4.798,3 tys. zł, tj. 29,5 %.

B. Subwencje ogólne wpłynęły do budżetu miasta w kwocie **80.050,2 tys. zł**, plan 131.809,6 tys. zł, wykonanie planu 60,7 %.

Wpływy z subwencji w porównaniu do I półrocza poprzedniego roku są wyższe o 1,2 %. W strukturze dochodów ogółem subwencje ogólne stanowią 25,7 %. Są one drugim, po dochodach własnych, źródłem wpływów do budżetu Miasta.

C. Środki zewnętrzne - z Unii Europejskiej wpłynęły w kwocie **22.469,4 tys. zł** (44,7 % planu).

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

- bieżące plan 6.966,5 tys. zł, wykonanie 2.577,6 tys. zł, tj. 37,0 %,
- majątkowe plan 43.318,8 tys. zł, wykonanie 19.891,8 tys. zł, tj. 45,9 %.

Stopień wykonania planu wpływów na zadania bieżące i majątkowe w tym źródle dochodów 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 **54.210,3 tys. zł**, wykonanie planu wynosi 51,5 % (plan 105.191,1 tys. zł).

W strukturze dochodów ogółem dotacje stanowią 17,4 %.

Plan dotacji został wykonany następująco:

- bieżące plan 99.897,6 tys. zł, wykonanie 54.207,8 tys. zł, tj. 54,3 %,
- majątkowe plan 5.293,5 tys. zł, wykonanie 2,5 tys. zł.

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 **154.867,5 tys. zł**, tj. 50,1 % planu rocznego, w tym dochody własne **gminy** stanowią kwotę **135.159,5 tys. zł** (50,2 % planu), a dochody własne **powiatu** **19.708,0 tys. zł** (49,4 % 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 22,2 % całości wykonanych w tym półroczu wpływów do budżetu Miasta.

Roczny plan tych dochodów wynosi łącznie 124.313,1 tys. zł i został wykonany w wysokości **69.105,9 tys. zł**, tj. w 55,6 %.

Na powyższą kwotę składają się:

- podatki od osób prawnych - plan 56.331,1 tys. zł, wykonanie 28.413,0 tys. zł, tj. 50,4 %,
- podatki od osób fizycznych - plan 16.565,0 tys. zł, wykonanie 10.547,8 tys. zł, tj. 63,7 %,
- wpływy z różnych opłat - plan 43.827,0 tys. zł, wykonanie 26.017,8 tys. zł, tj. 59,4 %,
- podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe wykonanie 4.127,3 tys. zł, tj. 54,4 % (plan 7.590,0 tys. zł),

W porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wpływy z podatków i opłat są o 3,6 % wyższe (głównie z podatków lokalnych (są to: podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny oraz od środków transportu) i z podatku od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych.

Zaawansowanie planu rocznego **wpływów z różnych opłat** (w I półroczu pobrano przez Urząd Miejski łącznie **26.017,8 tys. zł**) przedstawia się następująco:

- opłata skarbową - 836,6 tys. zł, 54,0 % planu,
- opłata komunikacyjna - 1.284,1 tys. zł, 53,5 % planu,
- targowa (osoby prawne i fizyczne) - 331,1 tys. zł, 44,7 % planu,
- za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność, użytkowanie wieczyste nieruchomości 6.689,5 tys. zł, 83,0 % planu,
- za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 2.079,8 tys. zł, 80,0 % planu,
- za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 9.020,6 tys. zł, 51,5 % planu,
- za zajęcie pasa drogowego i płatne miejsca postojowe - 1.439,2 tys. zł, 47,1 % planu,
- za korzystanie ze środowiska - 467,0 tys. zł, 102,9 % planu,
- za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - 164,9 tys. zł, 52,3 % planu,
- adiacencka, planistyczna, korzystanie z przystanków MZK - 583,3 tys. zł, 78,2 % planu,
- za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego - 2.267,9 tys. zł, 47,4 % planu,
- opłaty pobierane przez Dom Pomocy Społecznej - 554,6 tys. zł, 50,9 % planu,
- opłaty pobierane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie - 108,0 tys. zł, 54,0 % planu,
- pozostałe opłaty (za koncesje i licencje, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, za kartę wędkarską i inne) - 191,2 tys. zł, 57,8 % planu.

Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe - plan 7.590,0 tys. zł, wykonanie **4.127,3 tys. zł**, tj. 54,4 % planu.

Wykonanie planu rocznego tych wpływów przedstawia się następująco:

- podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej 109,7 tys. zł, tj. 43,9 % planu,
- podatek od spadków i darowizn 266,8 tys. zł (46,8 %),
- podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne 44,3 tys. zł (16,4 %),
- podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne 3.706,5 tys. zł (57,0 %).

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych w I półroczu ulg i zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych są o 34,1 % niższe niż w I półroczu roku ubiegłego.

W 2017 roku wynosiły 4.463,6 tys. zł, a w bieżącym roku wynoszą łącznie **2.940,0 tys. zł**.

Na tę kwotę składają się:

- a) skutki obniżenia górnych stawek podatków (wynikające z Uchwały Rady Miejskiej) - łącznie **2.300,2 tys. zł** (I półrocze 2017 2.228,7 tys. zł), z tego:
 - podatku od nieruchomości 1.368,4 tys. zł,
 - podatku od środków transportowych 871,3 tys. zł,
 - podatku rolnego 60,5 tys. zł,
- b) skutki udzielonych ulg i zwolnień z podatku od nieruchomości wynikające z Uchwał Rady Miejskiej - łącznie **601,5 tys. zł** (rok ubiegły 763,7 tys. zł),
- c) umorzenia zaległości podatkowych - z tytułu podatku od spadków i darowizn oraz odsetek - łącznie **34,8 tys. zł** (ub. rok 1.450,9 tys. zł),
- d) rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności **3,5 tys. zł**.

II. DOCHODY Z MAJĄTKU MIASTA

Uchwalony roczny plan tych dochodów w wysokości 18.832,4 tys. zł w trakcie roku został zmniejszony o 297,2 tys. zł (w wyniku odstąpienia od realizacji ul. Chałubińskiego nastąpiło zmniejszenie planu z tytułu udziału MWiK sp. z o.o. w budowie kanalizacji w ulicy) do kwoty **18.535,2 tys. zł**. Wykonanie planu za I półrocze wyniosło **5.842,7 tys. zł**, tj. 31,5 % planu. Niska dynamika w stosunku do I półrocza 2017 roku (49,9 %) wynika z braku w roku bieżącym odszkodowań za nieruchomości pod inwestycje publiczne, które w analogicznym okresie roku poprzedniego wynosiły 4.109,1 tys. zł. W strukturze dochodów budżetowych ogółem, udział dochodów z majątku Miasta wynosi 1,9 %.

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

bieżące - plan 2.330,7 tys. zł, wykonanie **1.116,5 tys. zł**, tj. 47,9 %,
 majątkowe - plan 16.204,5 tys. zł, wykonanie **4.726,2 tys. zł**, tj. 29,2 %.

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 i z różnych wpływów z gospodarki gruntami i nieruchomościami.

1. Dochody ze **sprzedaży majątku wynoszą 4.213,5 tys. zł**, stanowi to 28,5 % planu rocznego, który wynosi 14.721,2 tys. zł.

Wykonanie rocznego planu sprzedaży przedstawia się następująco:

- 11 lokali mieszkalnych - 875,4 tys. zł, tj. 118,3 % planu, (głównie na rzecz najemców, raty ze sprzedaży z lat ubiegłych, zwrot bonifikaty)
- lokali użytkowych (sprzedaż garażu) - 12,2 tys. zł, tj. 9,4 % planu,
- gruntów na własność (14 nieruchomości) - 3.295,0 tys. zł, tj. 24,2 % planu,
- budynków i budowli (rata z lat ubiegłych) - 12,3 tys. zł, tj. 4,9 % planu,
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje publiczne w roku bieżącym nie występują, stąd niska dynamika dochodów z mienia w stosunku do 2017 roku,
- składników majątkowych (placówki oświatowe) - 18,6 tys. zł, tj. 1,9 % planu,

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

2. **Dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości oraz składników majątkowych** stanowią łącznie **1.090,1 tys. zł**, tj. 47,4 % planu rocznego, który wynosi 2.300,7 tys. zł.

Są to dochody :

- | | |
|--|----------------------------------|
| - z najmu i dzierżawy nieruchomości gruntów | 387,9 tys. zł, tj. 44,5 % planu, |
| - z najmu pomieszczeń w placówkach oświatowych | 573,4 tys. zł, tj. 56,2 % planu, |
| - z najmu Hali Widowiskowo - Sportowej | 114,8 tys. zł, tj. 34,8 % planu, |
| - pozostałe (UM, połączenie do Mielna, Żłobek) | 14,0 tys. zł, tj. 18,0 % planu. |

3. Wpływy z **przekształcenia** prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności wynoszą **512,8 tys. zł**, wykonanie planu rocznego – 102,6 % (plan 500,0 tys. zł).
4. Wpływy z **różnych dochodów** wynoszą łącznie **26,3 tys. zł**, tj. 87,9 % planu rocznego, który wynosi 30,0 tys. 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 2018 rok ustalono wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych dla gmin w wysokości 37,98 % 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 **74.124,1 tys. zł**, co stanowi 48,6 % planu rocznego, który wynosi 152.545,4 tys. zł.

W porównaniu do roku ubiegłego wpływy z tych udziałów są wyższe o 9.567,6 tys. zł, tj. o 14,8 % (wpływy I półrocze 2017 - 64.556,5 tys. zł).

W strukturze uzyskanych za I półrocze dochodów ogółem, udziały łącznie stanowią 23,8 %.

Plan udziałów w podatku od osób **fizycznych** został wykonany w 48,2 %, do budżetu Miasta wpłynęło **69.707,6 tys. zł** (w stosunku do I półrocza roku poprzedniego wzrost o 13,8 %, tj. o 8.452,5 tys. zł).

Plan udziałów w podatku od osób **prawnych** został wykonany w 55,2 %. Wpłynęło **4.416,5 tys. zł**, tj. o 1.115,0 tys. 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 13.882,6 tys. zł i został wykonany w wysokości **5.794,8 tys. zł**, tj. w 41,7 %. W I półroczu 2018 roku ich udział w strukturze dochodów ogółem wynosi 1,9 %.

Plan pozostałych dochodów został wykonany następująco:

- **bieżące** plan 13.825,5 tys. zł, wykonanie **5.722,8 tys. zł**, tj. 41,4 %,
- **majątkowe** plan 57,1 tys. zł, wykonanie 72,0 tys. zł (Inwestycyjne Inicjatywy Społeczne).

W grupie dochodów bieżących osiągnięte wpływy to:

- wpływy z mandatów Straży Miejskiej - 118,2 tys. zł, tj. 59,1 % planu,
- dochody zrealizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie - 85,9 tys. zł, tj. 134,3 % planu,
- dochody zrealizowane przez Dom Pomocy Społecznej - 131,8 tys. zł, tj. 65,6 % planu,
- dochody realizowane przez Zarząd Dróg i Transportu - 248,3 tys. zł, tj. 66,1 % planu,
- dochody realizowane przez szkoły oraz placówki edukacyjne (gminne i powiatowe) – 910,8 tys. zł, tj. 49,7 % planu,
- dochody realizowane przez Żłobek Miejski (miesięczna wpłata rodziców i wpłata za wyżywienie) łącznie 851,5 tys. zł, tj. 51,9 % planu,
- dochody realizowane przez Przedszkola (bez opłaty za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego) - 436,3 tys. zł, tj. 31,6 % planu rocznego,
- wpływy z usług cmentarnych - 690,3 tys. zł, tj. 30,0 % planu (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 1.201,3 tys. zł, tj. 92,4 % planu,
- wpływy z usług geodezyjnych i kartograficznych - 188,3 tys. zł, tj. 47,1 % planu,
- dywidendy - ujęcie w planie 3.292,0 tys. zł, realizacja w II półroczu,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych - 44,6 tys. zł, tj. 144,9 % planu,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 225,8 tys. zł, tj. 257,7 % planu,
- rozliczenia z lat ubiegłych, kary i grzywny - 351,6 tys. zł, tj. 188,9 % planu,
- 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 - 238,1 tys. zł.

B. SUBWENCJE OGÓLNE

W strukturze dochodów ogółem, subwencje są największym źródłem wpływów budżetowych z zewnątrz i stanowią 25,7 % dochodów ogółem. Są to dochody bieżące.

Pierwotny plan subwencji ogółem na 2018 rok wynosił 131.286,9 tys. zł i został w ciągu I półroczu zwiększony o 522,8 tys. zł, do kwoty 131.809,6 tys. zł. Zwiększona została część oświatowa subwencji, której roczny plan wynosi 122.593,2 tys. zł.

Wpływy z subwencji wynoszą łącznie **80.050,2 tys. zł**, co stanowi 60,7 % planu rocznego.

Na zadania gminy wpłynęło 37.679,4 tys. zł, a na zadania powiatu 42.370,8 tys. zł.

W porównaniu z I półroczem poprzedniego roku wpływy z subwencji są wyższe o 1,2 %, tj. o 925,5 tys. zł.

W łącznej kwocie subwencji, otrzymanej w I półroczu, subwencja na cele **oświatowe** wynosi **75.442,0,0 tys. zł**, tj. 93,0 % wpływów z subwencji ogółem. Roczny plan tej subwencji został wykonany w 61,5 %.

Subwencja **równoważąca** została przekazana Miastu w kwocie **4.608,2 tys. zł**, tj. w 50,0 % planu rocznego, który wynosi 9.216,4 tys. zł.

C. ŚRODKI ZEWNĘTRZNE

Pierwotny plan dochodów na projekty realizowane ze środków zewnętrznych został w I półroczu zmniejszony o 474,4 tys. zł do kwoty 50.285,3 tys. zł. Wpływy w I półroczu wynoszą **22.469,4 tys. zł** (44,7 % planu).

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

- **bieżące** - plan 6.966,5 tys. zł, wykonanie **2.577,6 tys. zł**, tj. 37,0 % planu (zmniejszenie planu w trakcie roku o 1.227,5 tys. zł wynika m.in. ze zmiany przeznaczenia środków na projekt „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie - modernizacja ZS nr 10” z bieżących na majątkowe),
- **majątkowe** - plan 43.318,8 tys. zł, wykonanie **19.891,8 tys. zł**, tj. 45,9 %.

Realizacja wpływów za I półrocze z wyszczególnieniem wszystkich projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych zawiera Tabela nr 20.

D. DOTACJE CELOWE

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

Pierwotny plan dotacji wynosił 102.531,9 tys. zł i został zwiększony w I półroczu do kwoty **105.191,1 tys. zł**. Zmiany dotyczą dotacji na zadania bieżące - zwiększenie o 2.312,8 tys. zł oraz na majątkowe - zwiększenie o 346,4 tys. zł (w trakcie roku Miasto otrzymało dotację na budowę siedziby Straży Pożarnej, nowego żłobka, na remont obiektu sportowego przy ul. B. Głowackiego, jednocześnie zmniejszona została dotacja na zakup pojemników na odpady oraz zmniejszono plan dochodów na dofinansowanie budowy ul. Wojska Polskiego, na skutek nie otrzymania dotacji z budżetu państwa).

Łączna kwota wpływów z dotacji, w I półroczu wyniosła **54.210,3 tys. zł**, stanowi to 51,5 % planu rocznego. Kwota dotacji jest na podobnym poziomie co w 2017 roku.

1. DOTACJE NA ZADANIA WŁASNE

Ogółem wpływy z tych dotacji wynoszą **7.543,6 tys. zł** i w większości dotyczą zadań bieżących. Stanowią 50,5 % planu rocznego, który wynosi 14.924,9 tys. zł, z tego: plan dochodów bieżących 13.131,4 tys. zł, a majątkowych 1.793,5 tys. zł.

Wpływy w kwocie **7.543,6 tys. zł** dotyczą:

- zadań własnych gminy **5.967,3 tys. zł**, tj. 47,6 % planu,
- zadań własnych powiatu **1.576,3 tys. zł**, tj. 66,3 % planu.

Na dotacje w powyższej kwocie składają się następujące wpływy:

a) **z budżetu państwa, funduszy celowych, wpływy z gmin i powiatów** - plan 13.685,6 tys. zł, wykonanie **6.962,6 tys. zł**, tj. 50,9 % planu, z tego:

▪ **z budżetu państwa - 6.705,1 tys. zł**

- działalność edukacyjna na rzecz młodzieży zagrożonej wykluczeniem - 42,0 tys. zł,
- „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa” - 110,5 tys. zł,
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione - 105,0 tys. zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 676,4 tys. zł,
- zasiłki stałe - 1.173,8 tys. zł,
- dofinansowanie działalności MOPR - 681,5 tys. zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 642,9 tys. zł,
- rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki) - 81,0 tys. zł
- pomoc materialną dla uczniów - 258,4 tys. zł,
- dofinansowanie działalności Bałtyckiego Teatru Dramatycznego - 500,0 tys. zł,
- dofinansowanie działalności Koszalińskiej Filharmonii - 300,0 tys. zł,
- dofinansowanie przedszkoli - 2.050,2 tys. zł,
- program „Senior + - DPS - 81,0 tys. zł,
- na czynności związane z budową nowej siedziby PSPożarnej - 2,5 tys. zł,

▪ **z funduszy celowych - 11,3 tys. zł:** z Wojewódzkiego Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na wyposażenie nieruchomości w zabudowie wielorodzinnej w pojemniki półpodziemne na odpady komunalne plan 666,0 tys. zł, wykonanie w drugiej połowie roku, oraz wpływy z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na:

- dofinansowanie przebudowy części hali sportowej przy ul. B. Głowackiego - plan 125,0 tys. zł,
- zwrot utraconych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na podstawie ustawy o rehabilitacji osób niepełnosprawnych 11,3 tys. zł,

▪ **z gmin, powiatów i innych źródeł - 246,2 tys. zł** – wpływy z innych gmin na dzieci w rodzinach zastępczych - 233,4 tys. zł oraz Powiatowego Urzędu Pracy na kształcenie pracowników MOPR - 12,8 tys. zł,

b) **z jednostek samorządu terytorialnego – plan 1. 239,3 zł, wykonanie 581,0 tys. zł, tj. 46,9 %**, z tego na dofinansowanie :

- kosztów utrzymania linii MZK do ościennych gmin – (plan 218,0 tys. zł) - 105,0 tys. zł,
- placówki opiekuńczo-wychowawczych - Wioski Dziecięce (plan 504,0 tys. zł) - 243,9 tys. zł,
- placówki opiekuńczo – wychowawczej TPD (plan 376,3 tys. zł) - 127,4 tys. zł,
- rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych (plan 71,0 tys. zł) - 34,7 tys. zł,
- działalności Koszalińskiej Biblioteki Publicznej - plan i wykonanie - 70,0 tys. zł,

Wykonanie planu **dotacji** i wydatków związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia Tabela nr 9.

2. DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE

W I półroczu 2018 roku wpływy z dotacji celowych na zadania zleczone gminie i powiatowi wyniosły **46.458,1 tys. zł**, tj. 51,6 % planu, który po zmianach wynosi 90.055,8 tys. zł. Są to głównie dotacje na zadania bieżące. Dotacje majątkowe w wysokości 3.500,0 tys. zł dotyczą budowy nowej strażnicy Państwowej Straży Pożarnej.

Wpływy z dotacji na zadania zleczone kształtują się na poziomie I półrocza ubiegłego roku.

W łącznej kwocie dotacji na dofinansowanie zadań zleconych występują:

a) dotacje celowe na zadania zleczone gminie

Plan tych dotacji wynosi 73.561,4 tys. zł, a wykonanie **38.673,8 tys. zł**, tj. 52,6 % planu rocznego. Z tej kwoty 98,3 % to dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny,

Dotacje w zakresie pomocy społecznej wynoszą łącznie **37.968,4 tys. zł (58,9 % planu)** i są przeznaczone na następujące zadania:

- wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi (ośrodki wsparcia) – 845,5 tys. zł i na opiekę nad nimi – 47,7 tys. zł,
- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (500+) – 23.660,0 tys. zł (55,7 % planu),
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 13.116,5 tys. zł (54,8 % planu),
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby korzystające z pomocy społecznej i ze świadczeń rodzinnych - 163,5 tys. zł,
- usługi opiekuńcze w miejscu zamieszkania - 85,9 tys. zł,
- dodatki energetyczne - 37,5 tys. zł,
- „Karta Dużej Rodziny” - 1,8 tys. zł,
- Program „Dobry start” - 10,0 tys. zł.

Pozostałe dotacje na zadania zleczone gminie wynoszą łącznie **705,4 tys. zł** i zostały przeznaczone na:

- opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione - 6,0 tys. zł,
- dopłaty do paliwa rolniczego - 45,0 tys. zł,
- administrację w zakresie spraw obywatelskich - 643,8 tys. zł,
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców - 10,6 tys. zł,

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

b) dotacje celowe na zadania zleczone powiatowi

Plan tych dotacji wynosi 16.494,4 tys. zł, wpłynęło **7.784,3 tys. zł**, tj. 47,2 %. Środki te zostały przeznaczone głównie na funkcjonowanie działalności Komendy Miejskiej

Państwowej Straży Pożarnej - **6.362,2 tys. zł** (62,2 % planu).

Pozostałe dotacje w kwocie **1.422,1 tys. zł** są przeznaczone na finansowanie następujących zadań :

- zaspokajanie roszczeń byłych właścicieli majątku przejętego przez Skarb Państwa 143,7 tys. zł,
- gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego 21,0 tys. zł,
- funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego 215,4 tys. zł,
- funkcjonowanie administracji publicznej i kwalifikacji wojskowej 61,4 tys. zł,
- nieodpłatna pomoc prawna 125,2 tys. zł,
- opłacenie składki zdrowotnej za dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych 5,5 tys. zł,
- pomoc socjalna cudzoziemcom z programu „Karta Polaka” 24,6 tys. zł,
- „Pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - 500+” - 547,9 tys. zł.
- działalność Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności 199,9,0 tys. zł,
- „Program modernizacji Policji, Straży Granicznej i Państwowej Straży Pożarnej” 77,5 tys. zł,

Zaplanowana dotacja celowa na budowę budynku PSPoż. w kwocie 3,5 mln zł wpłynie w drugiej połowie roku.

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 210,4 tys. zł i został wykonany w wysokości **208,6 tys. zł**, tj. w 99,1 %.

Dotacje obejmują zadania bieżące i są przeznaczone na:

- działalność Powiatowej Komisji Lekarskiej przeprowadzającej kwalifikację wojskową 2,2 tys. zł (55,0 % planu),
- utrzymania cmentarza wojennego - plan i wykonanie 18,0 tys. zł, tj.100 %,
- na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka „Za życiem” - porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej – plan i wykonanie 188,4 tys. zł.

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