

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XXXVIII/560/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2017 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2018 rok określiła plan dochodów w wysokości **589.650,0 tys. zł**, który na koniec roku wyniósł **604.336,9 tys. zł**.

Plan po zmianach był wyższy o 14.686,9 tys. zł, z tytułu:

- dotacji celowych z budżetu państwa o 12.227,5 tys. zł (głównie na świadczenia wychowawcze „Rodzina 500+” oraz inne z zakresu pomocy społecznej i rodziny),
 - subwencji oświatowej o 668,8 tys. zł,
 - dochodów własnych o 7.960,7 tys. zł (głównie z dywidendy, podatków i opłat,
- Zmniejszeniu uległ plan dochodów ze środków zewnętrznych o 6.170,1 tys. zł, wynikający z harmonogramów realizacji projektów lub braku dofinansowania z budżetu państwa.

Plan dochodów został wykonany w wysokości **611.076,0 tys. zł**, tj. w 101,1 %. W stosunku do roku 2017 dynamika dochodów ogółem wyniosła 110,1 %.

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości **554.163,9 tys. zł** (101,7 % planu), ich dynamika do roku poprzedniego wyniosła 105,7 %. Dochody te stanowią 90,7 % dochodów ogółem.

Dochody majątkowe wyniosły **56.912,1 tys. zł** i stanowiły 9,3 % uzyskanych wpływów ogółem (w 2017 roku 5,5 %). Plan dochodów majątkowych został wykonany w 96,0 %, natomiast dynamika do uzyskanych w roku poprzednim wpływów stanowi 185,0 %.

Zrealizowane dochody wg źródeł powstawania dzielą się na następujące grupy:

I. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

Dochody te obejmują dochody własne, subwencję ogólną, środki zewnętrzne oraz dotacje celowe i inne wpływy na realizację zadań własnych.

Plan tych dochodów ustalony w wysokości 504.857,9 tys. zł, został wykonany w kwocie **513.397,3 tys. zł**, tj. w 101,7 %. Dochody te stanowiły 84,0 % dochodów ogółem i były wyższe od osiągniętych w roku poprzednim o 10,7 %.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowiły 53,0 % dochodów ogółem. Plan tych dochodów na 2018 rok wynosił 313.032,4 tys. zł i został wykonany w wysokości **323.990,8 tys. zł**, tj. w 103,5 %. Dochody te były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 6,3 %. Z kwoty tej na dochody bieżące przypada 307.451,5 tys. zł, a na majątkowe 16.539,3 tys. zł.

Dochody własne obejmują podatki i opłaty lokalne, podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe, dochody z majątku Miasta, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz pozostałe dochody (m.in. wpływy z usług cmentarnych, dochody uzyskane przez jednostki budżetowe, odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat podatków i opłat, dywidendy oraz 25 % wpływów z majątku Skarbu Państwa).

I. Podatki i opłaty lokalne

Wpływy z tych dochodów zrealizowano na łączną kwotę **127.595,7 tys. zł**, co stanowił 100,6 % planu. W stosunku do roku poprzedniego wpływy te były o 4,7 % wyższe. Ich udział w dochodach ogółem wyniósł 20,9 % (w 2017 roku wynosił 22,0 %).

Na te dochody składają się:

1. Podatki lokalne od osób prawnych i fizycznych - plan 73.868,1 tys. zł, wykonanie **74.451,1 tys. zł**, tj. w 100,8 % (12,2 % dochodów ogółem), z tego:

- wpływy od **osób prawnych** – plan 56.331,1 tys. zł, wykonanie 57.000,9 tys. zł, tj. 101,2 %, dochody te utrzymują się na zbliżonym poziomie roku poprzedniego (dynamika 104,4 %), ich udział w dochodach ogółem wyniósł 9,3 %,
- wpływy od **osób fizycznych** - plan 17.537,0 tys. zł, wykonanie 17.450,2 tys. zł, tj. 99,5 % planu, były wyższe o 7,5 % w stosunku do roku poprzedniego, ich udział w dochodach ogółem wynosi 2,9 %.

Na podatki lokalne składają się:

- podatek od nieruchomości - plan 68.951,6 tys. zł, wykonanie – 69.313,3 tys. zł (100,5 % planu),
- podatek od środków transportowych - plan 4.500,8 tys. zł, wykonanie – 4.706,2 tys. zł (104,6 % planu),
- podatek rolny - plan 289,5 tys. zł, wykonanie - 301,6 tys. zł (104,2 %),
- podatek leśny - plan 126,2 tys. zł, wykonanie - 130,0 tys. zł (103,0 %).

2. Wpływy z różnych opłat – wykonanie **43.886,5 tys. zł**, tj. 99,2 % planu (plan 44.229,8 tys. zł).

Wpływy te były o 1,7 % wyższe od osiągniętych w roku poprzednim. Ich udział w dochodach ogółem wyniósł 7,2 %.

Wykonanie planu rocznego wpływów z **opłat** pobieranych przez Urząd Miejski przedstawia się następująco:

- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - wykonanie 17.655,6 tys. zł, tj. 100,9 % planu,
- opłata za trwały zarząd, użytkowanie i służebność oraz użytkowanie wieczyste - wykonanie 8.145,3 tys. zł, tj. 101,0 % planu,
- opłata za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego - wykonanie 4.300,1 tys. zł, tj. 89,7 %,
- opłaty pobierane przez Zarząd Dróg i Transportu (za zajęcie pasa drogowego, płatne miejsca postojowe, za przejazdy ponadnormatywne i wycinkę drzew w pasie drogowym) wykonanie - 2.489,0 tys. zł, tj. 81,5 %,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - wykonanie 2.803,1 tys. zł, tj. 107,8 % planu,
- opłata komunikacyjna i za wydawanie prawa jazdy - wykonanie 2.663,1 tys. zł, tj. 104,4 % planu,
- opłata skarbowa - wykonanie 1.666,6 tys. zł, tj. 95,2 % planu,
- opłaty za usługi pobierane przez Dom Pomocy Społecznej oraz MOPR - wykonanie 1.353,2 tys. zł, tj. 102,3 % planu,

- lokalne opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (planistyczna, adiacencka, za korzystanie z przystanków autobusowych, za wpis do ewidencji instruktorów prawa jazdy, za decyzje o czasowym wycofaniu pojazdów) - wykonanie 895,8 tys. zł, tj. 120,1 % planu,
- opłata za korzystanie ze środowiska - wykonanie 477,1 tys. zł, tj. 105,1 % planu,
- opłata targowa (osoby prawne i fizyczne) - wykonanie 764,0 tys. zł, tj. 103,2 % planu,
- opłaty za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - wykonanie 323,6 tys. zł, tj. 102,7 % planu,
- pozostałe opłaty - wykonanie 350,0 tys. zł, tj. 102,9 %, na te wpływy składają się opłaty pobierane przez placówki oświatowe, za rejestrację sprzętu pływającego i kartę wędkarską, za licencje i koncesje, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej oraz zwrot kosztów sądowych i egzekucyjnych.

3. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe wpłynęły w kwocie **9.258,1 tys. zł**, co stanowiło 105,3 % planu, który wynosił 8.790,0 tys. zł.

W stosunku do roku poprzedniego wpływy te były wyższe o 17,2 % (z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych).

Były to wpływy z tytułu podatku:

- podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej - wykonanie 272,1 tys. zł (108,8 % planu),
- od spadków i darowizn wykonanie 459,3 tys. zł (80,6 % planu),
- od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych, wykonanie 876,2 tys. zł (113,8 % planu),
- od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych – wykonanie 7.650,5 tys. zł (106,3 % planu).

II. Dochody z majątku miasta

Plan tych dochodów na 2018 rok wynosił 18.569,2 tys. zł, został wykonany w 99,6 %, tj. w kwocie **18.495,8 tys. zł**. W stosunku do roku poprzedniego dochody te były o 21,8 % niższe i stanowią 2,9 % w strukturze dochodów ogółem. Dochody bieżące wykonane zostały w kwocie 2.043,6 tys. zł, a majątkowe 16.452,2 tys. zł.

Na te dochody składają się następujące wpływy:

- ze sprzedaży nieruchomości (lokale mieszkalne, użytkowe, budynki i budowle, grunty pod zabudowę, ze sprzedaży majątku przez placówki oświatowe - wykonanie 15.826,1 tys. zł 100,8 % planu),
- z najmu i dzierżawy (nieruchomości gruntowe, lokale będące w dyspozycji placówek oświatowych, hala widowiskowo – sportowa oraz kolejka do Mielna) łączne wykonanie 1.999,0 tys. zł (85,7 % planu),
- z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wykonanie 626,1 tys. zł (125,2 %),
- różne dochody z nieruchomości (grzywny, kary, zwroty odszkodowań) – wykonanie 44,6 tys. zł (148,7 % planu).

III. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych)

Są to udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT). Zgodnie z Ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego udziały w podatkach, 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 strukturze dochodów ogółem wpływy te stanowiły 26,4 %. Plan tych dochodów został wykonany w 105,9 %, tj. w wysokości **161.605,1 tys. zł**, ich dynamika do roku poprzedniego wyniosła 112,5 %.

Zrealizowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 153.731,0 tys. zł, stanowią 106,4 % planu, a od osób prawnych w wysokości 7.874,1 tys. zł tj. w 98,4 % planu (dynamika do 2017 roku wynosi 124,4 %).

IV. Pozostałe dochody

Są to dochody realizowane głównie przez Urząd Miejski i pozostałe jednostki, tj. placówki oświatowe i edukacyjno - wychowawcze, Żłobek Miejski, Zarząd Dróg i Transportu, Dom Pomocy Społecznej i Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie.

Roczny plan tych dochodów wynosił łącznie 15.029,9 tys. zł i został wykonany w wysokości **16.294,2 tys. zł**, tj. w 108,4 %, co stanowi 2,7 % dochodów ogółem. W ogólnej kwocie pozostałych dochodów 87,2 tys. zł to dochody majątkowe (z wpłat na realizację Inwestycyjnych Inicjatyw Społecznych).

Najwyższe wpływy w tej grupie dochodów o łącznej wartości **14.065,4 tys. zł** pochodzą z następujących źródeł :

- dywidendy 3.301,2 tys. zł,
- usługi cmentarne 2.272,2 tys. zł,
- dochody osiągnięte przez szkoły i placówki edukacyjne 1.840,3 tys. zł,
- dochody Przedszkoli (głównie za dzieci z innych gmin) 1.554,6 tys. zł,
- dochody Żłobka Miejskiego (wyżywienie i opieka) 1.610,1 tys. zł,
- 25% wpływów z gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi na terenie Koszalina 1.297,9 tys. zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych 133,6 tys. zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 640,5 tys. zł, łącznie 774,1 tys. zł.
- dochody osiągnięte przez Zarząd Dróg i Transportu (bez opłat) 539,0 tys. zł,
- dochody realizowane przez jednostki budżetowe (Dom Pomocy Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, Ośrodek Terapii i Opieki nad Nietrzeźwymi) łącznie 876,0 tys. zł,

Wpływy z innych źródeł w grupie pozostałych dochodów wynoszą **2.228,8 tys. zł**, na które składają się:

- wpływy za usługi geodezyjne i kartograficzne 399,2 tys. zł,
- mandaty Straży Miejskiej 202,7 tys. zł
- pozostałe (refundacja za prace społecznie użyteczne, za obsługę PFRON, wpływy z dochodów Skarbu Państwa i z Inwestycyjnych Inicjatyw Społecznych, dochodów Skarbu

Państwa, zwrotu środków obrotowych ZBM, rozliczeń z lat ubiegłych i pozostałych wpływów) łącznie 1.626,9 tys. zł.

B. Subwencje ogólne

Subwencje w 2018 roku stanowiły 21,6 % dochodów ogółem (w 2017 roku 23,5 %). Plan subwencji został wykonany w 100,0 %, wpłynęło **131.955,7 tys. zł.** W stosunku do roku poprzedniego wpływy z subwencji były wyższe o 1,2 %.

Na ogólną kwotę subwencji składa się:

- subwencja na cele oświatowe 122.739,3 tys. zł, wzrost do roku ubiegłego wyniósł 1,1 %,
- subwencja równoważąca 9.216,4 tys. zł, wzrost w stosunku do 2017 roku wyniósł 2,8 %.

C. Środki zewnętrzne

Wpływy ze źródeł zewnętrznych w 2018 roku wyniosły **42.604,1 tys. zł** (95,5 % planu). W stosunku do roku poprzedniego były wyższe o 215,4 %, stanowią 7,0 % dochodów ogółem. Wysokość zrealizowanych wpływów wynika głównie z ostatecznego rozliczenia projektu „Usprawnienie drogi krajowej nr 11” w 2018 roku.

Na realizację projektów związanych z wydatkami bieżącymi wpłynęło 6.427,4 tys. zł, tj. 86,7 % planu (głównie na projekty z zakresu oświaty i edukacji oraz Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych).

Na realizację zadań majątkowych wpłynęło 36.176,7 tys. zł. Opis realizacji planowanych dochodów dotyczących poszczególnych projektów zawiera tabela 17.

D. Dotacje celowe na zadania własne

Wpływy z dotacji celowych na zadania własne w 2018 roku stanowiły 2,4 % dochodów budżetu i wynosiły **14.846,7 tys. zł** (97,2 % planu). Były niższe o 2,8 % od otrzymanych w roku poprzednim. Dotyczyły głównie zadań bieżących - 13.158,9 tys. zł. Dotacje majątkowe wyniosły 1.687,8 tys. zł i przeznaczone były na:

- dokończenie inwestycji związanej z adaptacją SP Nr 21 na żłobek - 1.000,0 tys. zł,
- wyposażenie nieruchomości w zabudowie wielorodzinnej w pojemniki półpodziemne na odpady komunalne - 666,0 tys. zł,
- pokrycie kosztów aktu notarialnego oraz przygotowanie dokumentacji przetargowej przez Komendę Miejską Państwowej Straży Pożarnej w Koszalinie -1,8 tys. zł,
- remont parkietu w sali sportowej SSP Nr 1 - 20,0 tys. zł.

Dotacje na zadania bieżące w kwocie 13.158,9 tys. zł dotyczyły:

- zadań własnych gminy 10.851,4 tys. zł, 98,8 % planu,
- zadań własnych powiatu 2.307,5 tys. zł, 92,8 % planu.

Na dotacje w powyższej kwocie składają się głównie wpływy na działalność z zakresu:

- pomocy społecznej - 7.381,4 tys. zł, z tego na opłacanie i refundację składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, zasiłki stałe, utrzymanie ośrodków pomocy społecznej, placówek opiekuńczo-wychowawczych, na pomoc w zakresie dożywiania, rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki), rodziny zastępcze, wspieranie rodziny,

- oświaty i wychowania – 4.600,3 tys. zł, z tego na upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci, rozwój czytelnictwa, wyposażenie gabinetów pielęgniarskich w szkołach, zakup wyprawki szkolnej, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych oraz na pomoc materialną dla uczniów,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 870,0 tys. zł, z tego na dofinansowanie działalności Bałtyckiego Teatru Dramatycznego, Koszalińskiej Filharmonii i Koszalińskiej Biblioteki Publicznej,
- transportu zbiorowego (218,0 tys. zł), środki z funduszy celowych na akcję promocyjną z zakresu ochrony środowiska (13,0 tys. zł), na wsparcie rodziny (22,5 tys. zł), zwolnienia z podatku od nieruchomości zakładu pracy z tytułu zatrudniania osób niepełnosprawnych (22,7 tys. zł), pozostałe dotacje dla KM PSP na działalność bieżącą (26,0 tys. zł) oraz nagroda konkursowa (5,0 tys. zł) - łącznie 307,2 tys. zł.

II. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowiły 15,9 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **97.036,8 tys. zł**, co stanowi 98,3 % planu. W stosunku do roku poprzedniego dotacje te były wyższe o 6,4 %.

Dotacje na zadania bieżące gminy i powiatu wyniosły 95.001,0 tys. zł, a majątkowe 2.035,8 tys. zł.

GMINA

Plan dotacji zadań zleconych gminie został wykonany 99,8 %, tj. w kwocie **81.180,2 tys. zł**.

Dotacje na zadania z zakresu ochrony zdrowia, pomocy społecznej i rodziny wynoszą łącznie 78.504,8 tys. zł, tj. 96,7 % dotacji ogółem dla gmin.

Dotacje w tej kwocie były przeznaczone głównie na: pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (Rodzina 500+), świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi i na opiekę nad nimi, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, dodatki mieszkaniowe, na funkcjonowanie ośrodków wsparcia oraz ośrodków pomocy społecznej, sprawowanie opieki nad osobami małoletnimi przez opiekuna prawnego, realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne i na „Kartę Dużej Rodziny”.

Pozostałe dotacje na zadania zlecone gminie wyniosły łącznie 2.675,4 tys. zł i były przeznaczone na dopłaty do paliwa rolniczego – 78,3 tys. zł, administrację w zakresie prowadzenia spraw obywatelskich, aktualizacji rejestru wyborców, wybory samorządowe – łącznie 1.723,7 tys. zł oraz na zakup podręczników dla szkół podstawowych i gimnazjów 873,4 tys. zł.

Wykonanie planu dochodów na realizację zadań zleconych gminie przedstawia Tabela A.

POWIAT

Dotacje na zadania zlecone powiatowi wyniosły **15.856,6 tys. zł** (91,3 % planu), przeznaczone były głównie na funkcjonowanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej (12.773,2 tys. zł, tj. 89,7 % planu, w tym dotacja na budowę Strażnicy Jednostki Ratownictwa Gaśniczego 2.035,8 tys. zł).

Pozostałe dotacje w kwocie 3.083,4 tys. zł dotyczyły:

- refundacji kosztów poniesionych w 2018 roku za odłów i odstrzał redukcyjny dzików z terenu Koszalina - 22,6 tys. zł,
- zarządzania mieniem Skarbu Państwa - 192,3 tys. zł,
- prowadzenia państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego - 149,7 tys. zł,
- funkcjonowania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego - 421,0 tys. zł,
- kwalifikacji wojskowej - 33,8 tys. zł,
- prowadzenia spraw z zakresu administracji rządowej - 41,2 tys. zł,
- nieodpłatnej pomocy prawnej - 250,4 tys. zł,
- działania z zakresu obronności - 77,5 tys. zł,
- opłacania składki zdrowotnej za dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych 9,3 tys. zł,
- wyposażania szkół w podręczniki - 85,9 tys. zł,
- przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 5,9 tys. zł,
- działalności w zakresie polityki społecznej - 665,5 tys. zł,
- wspierania rodziny 1.128,3 tys. zł, w tym Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

Wykonanie planu dochodów na realizację zadań zleconych powiatowi przedstawia Tabela B.

III. DOCHODY NA ZADANIA REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Plan dotacji został wykonany w kwocie **641,9 tys. zł**, tj. w 87,4 %. Dotacje przeznaczone były na utrzymanie cmentarza wojennego - 18,0 tys. zł, na pomoc dla repatriantów - 472,4 tys. zł, prace komisji ds. kwalifikacji wojskowej - 2,2 tys. zł, na program „Za życiem” który realizowany jest przez Miejską Przychodnię Psychologiczno-Pedagogiczną oraz Bursę Międzyszkolną - 149,3 tys. zł. Wykonanie planu dotacji na w/w zadania przedstawia Tabela C.