

## OPIS REALIZACJI PLANU DOCHODÓW WEDŁUG ŹRÓDEŁ POWSTAWANIA

Roczny plan dochodów ogółem w kwocie **500.997,0 tys. zł** został wykonany w wysokości **275.189,6 tys. zł**, tj. w 54,9%.

W porównaniu do I półrocza ubiegłego roku dochody ogółem są wyższe o 29.856,6 tys. zł, tj. o 12,2%.

Pierwotny plan dochodów ogółem, który wynosił 452.162,0 tys. zł, został w I półroczu zwiększony o **48.835,0 tys. zł**. Dochody bieżące wzrosły o 38.655,4 tys. zł, a dochody majątkowe o 10.179,6 tys. zł.

Zwiększenia dotyczyły:

- dochodów własnych - łącznie o 6.203,8 tys. zł (głównie dywidendy, kary i grzywny za ITS, dochody realizowane przez placówki oświatowe oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych),
- subwencji oświatowej 2.513,5 tys. zł,
- środków zewnętrznych 10.035,3 tys. zł,
- dotacji celowych 30.082,4 tys. zł.

Plan dochodów ogółem został wykonany następująco:

bieżące plan 471.666,0 tys. zł, wykonanie 254.440,0 tys. zł, tj. w 53,9%,  
 majątkowe plan 29.331,0 tys. zł, wykonanie 20.749,6 tys. zł, tj. w 70,7%.

W porównaniu z I półroczem roku poprzedniego dochody bieżące są wyższe o 9,6%, a dochody majątkowe o 56,6% (wyższe wpływy środków zewnętrznych na zadania zakończone w ubiegłym roku).

**A. Dochody własne** zostały wykonane w wysokości **142.595,1 tys. zł**, co stanowi 49,6% planu rocznego, który wynosi 287.292,9 tys. zł.

Dochody własne są wyższe o 6,5% od osiągniętych w I półroczu ubiegłego roku. Ten wzrost wynika głównie z wyższych wpływów z opłat i podatków (opłata skarbową, komunikacyjną, za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za zajęcie pasa drogowego i płatne miejsca postojowe, z podatków pobieranych przez Urząd Skarbowy oraz z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych).

W strukturze dochodów budżetowych Miasta, udział dochodów własnych za I półrocze br. wynosi 51,8%.

Plan dochodów własnych ogółem został wykonany następująco:

bieżące plan 269.544,1 tys. zł, wykonanie 138.438,3 tys. zł, tj. 51,4%,  
 majątkowe plan 17.748,8 tys. zł, wykonanie 4.156,8 tys. zł, tj. 23,4%.

**B. Subwencje ogólne** wpłynęły w kwocie **77.989,9 tys. zł**, plan 128.245,3 tys. zł, wykonanie planu 60,8%.

Wpływy z subwencji w porównaniu do I półrocza poprzedniego roku są wyższe o 5,8%. W strukturze dochodów ogółem subwencje ogólne stanowią 28,3%. Są one drugim, po dochodach własnych, źródłem wpływów do budżetu Miasta oraz największym źródłem środków z zewnątrz.

**C. Środki zewnętrzne** - z Unii Europejskiej wpłynęły w kwocie **16.985,3 tys. zł**. Wpływy te są o 46,7% wyższe od planu, który wynosi 11.576,0 tys. zł. Wpływy z tego źródła są wyższe niż w I półroczu ubiegłego roku o 54,8%.

W strukturze dochodów Miasta środki zewnętrzne stanowią 6,2%.

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

bieżące plan 1.280,5 tys. zł, wykonanie 392,6 tys. zł, tj. 30,7%,  
 majątkowe plan 10.295,5 tys. zł, wykonanie 16.592,7 tys. zł, tj. 161,2%.

Niskie wykonanie planu wpływów na zadania bieżące, w tym źródle dochodów wynika z harmonogramów realizacji i rozliczania zadań dofinansowanych z Unii Europejskiej. Rozliczenie nastąpi w II półroczu br.

Ponadplanowe wpływy środków na zadania majątkowe wynikają z ostatecznego rozliczenia zadań zrealizowanych w roku poprzednim.

**D. Dotacje celowe** z budżetu państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego wpłynęły w łącznej kwocie **37.619,3 tys. zł**, wykonanie planu wynosi 50,9% (plan 73.882,8 tys. zł). Kwota otrzymanych dotacji jest wyższa o 40,6% od otrzymanych w I półroczu ubiegłego roku, głównie z uwagi na realizację prorodzinnej polityki państwa.

W strukturze dochodów ogółem dotacje stanowią 13,7%.

Plan dotacji został wykonany następująco:

bieżące plan 72.596,0 tys. zł, wykonanie 37.619,3 tys. zł, tj. 51,8%,  
 majątkowe plan 1.286,8 tys. zł, w I półroczu – brak wpływu.

Realizację planu dochodów ogółem w I półroczu przedstawia tabela nr 3 i 4.

## SZCZEGÓLWE 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 **142.595,1 tys. zł**, tj. 49,6% planu rocznego, który wynosi 287.292,9 tys. zł.

Zrealizowane dochody własne **gminy** wynoszą łącznie **124.725,5 tys. zł** (49,7% planu), a dochody własne **powiatu** **17.869,6 tys. zł** (49,3% planu rocznego).

### I. PODATKI I OPŁATY

Są to podatki od osób prawnych i fizycznych (podatek od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno prawnych, od spadków i darowizn, opłacany w formie karty podatkowej oraz 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 23,3% całości wykonanych w tym półroczu wpływów do budżetu Miasta.

Roczny plan tych dochodów wynosi łącznie 117.930,1 tys. zł i został wykonany w wysokości **64.196,7 tys. zł**, tj. w 54,4%.

Na powyższą kwotę składają się:

1. Podatki od osób prawnych - plan 56.495,9 tys. zł, wykonanie 27.208,6 tys. zł, tj. 48,2%,
2. Podatki od osób fizycznych - plan 15.547,6 tys. zł, wykonanie 8.823,5 tys. zł, tj. 56,8%,
3. Wpływy z różnych opłat - plan 41.826,6 tys. zł, wykonanie 25.014,1 tys. zł, tj. 59,8%,
4. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe - plan 4.060,0 tys. zł, wykonanie 3.150,5 tys. zł, tj. 77,6 %.

W porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wpływy z podatków i opłat są o 3,2% wyższe (głównie z różnych opłat i z podatków pobieranych przez Urzędy Skarbowe).

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

- skarbowa - 802,4 tys. zł, 40,1% planu,
- komunikacyjna - 1.246,7 tys. zł, 59,4% planu,
- targowa (osoby prawne i fizyczne) - 330,4 tys. zł, 44,6% planu,
- za trwały zarząd, użytkowanie i służebność, użytkowanie wieczyste nieruchomości 6.110,0 tys. zł, 72,4% planu,
- za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - 2.187,4 tys. zł, 84,1% planu,
- za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 9.097,2 tys. zł, 54,5% planu,
- za zajęcie pasa drogowego i płatne miejsca postojowe - 1.357,7 tys. zł, 49,9% planu,
- za korzystanie ze środowiska - 408,5 tys. zł, 92,0% planu,
- za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - 162,3 tys. zł, 62,4% planu,
- adiacencka, planistyczna i inne - 397,8 tys. zł, 141,1% planu,
- za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego - 2.108,2 tys. zł, 49,9% planu,
- opłaty pobierane przez Dom Pomocy Społecznej - 524,3 tys. zł, 53,7%,
- opłaty pobierane przez Ośrodek Pomocy Społecznej - 90,4 tys. zł, 93,2%,
- pozostałe opłaty (za koncesje i licencje, za pobyt dziecka w pieczy zastępczej, za kartę wędkarską i inne) - 190,8 tys. zł, 79,4% planu.

Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe - plan 4.060,0 tys. zł, wykonanie **3.150,5 tys. zł**, tj. 77,6%.

Wykonanie planu rocznego tych wpływów przedstawia się następująco:

- a) podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej 59,2%
- b) podatek od spadków i darowizn 98,0%
- c) podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby prawne 76,8%
- d) podatek od czynności cywilnoprawnych - osoby fizyczne 77,2%.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz udzielonych w I półroczu ulg i zwolnień, umorzeń zaległości podatkowych są kwotowo o 1,8% wyższe niż w I półroczu roku ubiegłego. W I półroczu roku ubiegłego wyniosły 2.991,7 tys. zł, a w bieżącym roku wynoszą łącznie **3.045,2 tys. zł**, na tę kwotę składają się:

- a) skutki obniżenia górnych stawek podatków (wynikające z Uchwały Rady Miejskiej) - łącznie **2.374,2 tys. zł** (I półrocze 2015 2.615,1 tys. zł), z tego:
  - podatku od nieruchomości 1.442,7 tys. zł,
  - podatku od środków transportowych 847,1 tys. zł,
  - podatku rolnego 84,4 tys. zł,

- b) skutki udzielonych ulg i zwolnień z podatku od nieruchomości wynikające z Uchwał Rady Miejskiej - łącznie **668,9 tys. zł**,
- c) umorzenia zaległości podatkowych - z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej, opłaty skarbowej oraz odsetek - łącznie **2,1 tys. zł**.

## II. DOCHODY Z MAJĄTKU MIASTA

Roczny plan tych dochodów wynosi 19.843,4 tys. zł, a wykonanie **5.438,8 tys. zł**, tj. 27,4% planu. W strukturze dochodów budżetowych ogółem, udział dochodów z majątku Miasta wynosi 2,0%.

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

**bieżące** - plan 2.481,1 tys. zł, wykonanie **1.281,9 tys. zł**, tj. 51,7%  
**majątkowe** - plan 17.362,3 tys. zł, wykonanie **4.156,9 tys. zł**, tj. 23,9%.

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 **3.747,2 tys. zł**, stanowi to 22,5% planu rocznego, który wynosi 16.662,3 tys. zł. Niskie zaawansowanie planu sprzedaży wynika ze słabnącego popytu głównie na lokale mieszkalne i użytkowe.

Wykonanie rocznego planu sprzedaży przedstawia się następująco:

- lokali mieszkalnych 241,6 tys. zł, tj. 36,1% planu
- gruntów na własność 2.958,6 tys. zł, tj. 20,2% planu
- budynków i budowli 144,6 tys. zł, tj. 18,1% planu
- składników majątkowych (placówki oświatowe) 9,2 tys. zł, tj. 72,7% planu
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje publiczne 393,2 tys. zł, tj. 100,0% planu.

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

2. Dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości oraz składników majątkowych wynoszą łącznie **1.257,9 tys. zł**, tj. 51,3% planu rocznego, który wynosi 2.451,6 tys. zł.

Są to dochody :

- z najmu i dzierżawy nieruchomości gruntów 448,4 tys. zł, tj. 56,0% planu
- z najmu pomieszczeń w placówkach oświatowych 654,0 tys. zł, tj. 52,8% planu
- z najmu Hali Widowiskowo - Sportowej 142,2 tys. zł, tj. 43,1% planu
- pozostałe (UM, połączenie do Mielna) 13,3 tys. zł, tj. 16,0% planu

3. Wpływy z **przekształcenia** prawa użytkowania wieczystego gruntów w prawo własności wynoszą **409,7 tys. zł**, wykonanie planu rocznego – 58,5% (plan 700,0 tys. zł).

4. Wpływy z **różnych dochodów, kar, grzywien** wynoszą łącznie **24,0 tys. zł**, tj. 81,4% planu rocznego, który wynosi 29,5 tys. zł. Na wysokie zaawansowanie planu wpłynęły kary i grzywny, które wcześniej nie były planowane.

### 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 2016 rok ustalono wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób **fizycznych** dla gmin w wysokości **37,79%** wpływów do budżetu państwa z tego tytułu, natomiast dla powiatów **10,25%**.

W strukturze uzyskanych za I półrocze dochodów ogółem, udziały łącznie stanowią 22,2%.

W I półroczu br. wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) wyniosły łącznie **61.069,2 tys. zł**, co stanowi 45,8% planu rocznego, który wynosi 133.468,7 tys. zł.

W porównaniu do roku ubiegłego wpływy z tych udziałów są wyższe o 5.038,2 tys. zł, tj. o 9,0% (wpływy I półrocze 2015 - 56.031,0 tys. zł).

Plan udziałów w podatku od osób **fizycznych** został wykonany w 46,1%, wpłynęło 57.867,7 tys. zł (w stosunku do I półrocza roku poprzedniego wzrost o 8,6%, tj. o 4.560,3 tys. zł).

Plan udziałów w podatku od osób **prawnych** został wykonany w 40,0%. Wpłynęło 3.201,5 tys. zł, tj. o 477,9 tys. zł więcej niż w I półroczu roku poprzedniego.

### IV. POZOSTAŁE DOCHODY

Są to dochody realizowane głównie przez Urząd Miejski i w mniejszym stopniu przez pozostałe jednostki, tj. placówki oświatowe i edukacyjno - wychowawcze, Przedszkola, Żłobek Miejski, Zarząd Dróg Miejskich, Dom Pomocy Społecznej i Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej.

W I półroczu ich udział w strukturze dochodów ogółem wynosi 4,3%.

Roczny plan tych dochodów wynosi łącznie 16.050,7 tys. zł i został wykonany w wysokości **11.890,4 tys. zł**, tj. w 74,1%.

Plan pozostałych dochodów został wykonany następująco:

**bieżące** plan 15.664,1 tys. zł, wykonanie **11.890,4 tys. zł**, tj. 75,9%

**majątkowe** plan 386,6 tys. zł (brak wpływów - Inwestycyjne Inicjatywy Społeczne).

W grupie dochodów bieżących największe wpływy osiągnięto z dywidend za 2015 rok od spółek, w których Miasto posiada udziały oraz z tytułu kar i grzywien za ITS. Wykonanie tych dochodów jest następujące:

- wpływy z mandatów Straży Miejskiej - 112,6 tys. zł, tj. 56,3% planu,
- dochody zrealizowane przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej - 77,0 tys. zł, tj. 78,0% planu,
- dochody zrealizowane przez Dom Pomocy Społecznej - 84,6 tys. zł, tj. 61,4% planu,
- dochody realizowane przez Zarząd Dróg Miejskich - 460,9 tys. zł, tj. 57,6% planu,
- dochody realizowane przez szkoły oraz jednostki oświatowo - wychowawcze (gminne i powiatowe) – łącznie 902,9 tys. zł, tj. 53,3% planu,
- dochody realizowane przez Żłobek Miejski (miesięczna wpłata rodziców i wpłata za wyżywienie) łącznie - 813,8 tys. zł, tj. 54,2% planu,
- dochody realizowane przez Przedszkola (bez opłaty za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego) - 740,2 tys. zł, tj. 89,7% planu rocznego,
- wpływy z usług cmentarnych - 436,6 tys. zł, tj. 19,8% 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 1.243,3 tys. zł, tj. 95,6% planu,
- wpływy z usług geodezyjnych i kartograficznych - 210,2 tys. zł, tj. 52,6% planu,
- dywidendy - 3.232,3 tys. zł, tj. 95,3% planu,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych - 139,2 tys. zł, tj. 54,3% planu,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat - 116,4 tys. zł, tj. 28,6% planu,
- rozliczenia z lat ubiegłych, kary i grzywny - 3.079,5 tys. zł, tj. 147,0% 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 - 240,9 tys. zł.

## B. SUBWENCJE OGÓLNE

W strukturze dochodów ogółem, subwencje są największym źródłem wpływów budżetowych z zewnątrz (28,3% w dochodach ogółem).

Pierwotny plan subwencji ogółem na 2016 rok wynosił 125.731,8 tys. zł i został w ciągu I półrocza **zwiększony** o 2.513,5 tys. zł, do kwoty **128.245,3 tys. zł**.

Zwiększona została część oświatową subwencji na zadania powiatowe o 3.210,1 tys. zł i zmniejszona na zadania gminne o 696,6 tys. zł. Roczny plan tej subwencji wynosi 120.182,2 tys. zł.

Wpływy z subwencji wynoszą łącznie **77.989,8 tys. zł**, co stanowi 60,8% planu rocznego. Na zadania gminy wpłynęło 35.075,9 tys. zł, a na zadania powiatu 42.913,9 tys. zł.

W porównaniu z I półroczem poprzedniego roku wpływy z subwencji są wyższe o 5,8%, tj. o 4.293,4 tys. zł.

W łącznej kwocie subwencji, otrzymanej w I półroczu, subwencja na cele **oświatowe** wynosi **73.958,2 tys. zł**, tj. 94,8% wpływów z subwencji ogółem. Roczny plan tej subwencji został wykonany w 61,5%.

Subwencja **równoważąca** została przekazana Miastu w kwocie **4.031,6 tys. zł**, tj. w 50,0% planu rocznego, który wynosi plan 8.063,1 tys. zł.

## C. ŚRODKI ZEWNĘTRZNE

Pierwotny plan dochodów na projekty realizowane ze środków zewnętrznych został w I półroczu zwiększony o 10.035,3 tys. zł, z kwoty 1.540,7 tys. zł do kwoty **11.576,0 tys. zł**. Wpływy wynoszą **16.985,3 tys. zł**, i są wyższe o 46,7% od planu.

Plan tych dochodów został wykonany następująco:

**bieżące** - plan 1.280,5 tys. zł, wykonanie **392,6 tys. zł**, tj. 30,7%

**majątkowe** - plan 10.295,5 tys. zł, wykonanie **16.592,7 tys. zł**, tj. 161,2%.

Realizacja wpływów za I półrocze z wyszczególnieniem wszystkich projektów dofinansowanych ze środków zewnętrznych zawiera tabela nr 15 wraz z objaśnieniami.

## 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 43.800,5 tys. zł i został zwiększony w I półroczu do kwoty **73.882,8 tys. zł**, tj. o kwotę 30.082,3 tys. zł.

Łączna kwota wpływów z dotacji, w I półroczu wyniosła **37.619,3 tys. zł**, stanowi to 50,9% planu rocznego. Kwota dotacji jest wyższa od otrzymanej w I półroczu roku poprzedniego o 40,6%, tj. o 10.858,2 tys. zł (głównie z tytułu prorodzinnej polityki państwa - program 500+).

### 1. DOTACJE NA ZADANIA WŁASNE

Ogółem wpływy z tych dotacji wynoszą **8.426,2 tys. zł** i w 100% dotyczą zadań bieżących. Stanowią 59,5% planu rocznego, który wynosi 14.151,6 tys. zł, z tego:

- bieżące 12.864,8 tys. zł,
- majątkowe 1.286,8 tys. zł.

Wpływy w kwocie **8.426,2 tys. zł**, dotyczą:

- zadań własnych gminy **7.131,7 tys. zł**, tj. 57,3% planu,
- zadań własnych powiatu **1.294,5 tys. zł**, tj. 75,5% planu.

Na dotacje w powyższej kwocie składają się następujące wpływy:

**a) z budżetu państwa** - plan 11.666,0 tys. zł, wykonanie **7.628,5 tys. zł**, tj. 65,4% planu, z tego na:

- upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci - 2.218,0 tys. zł,
- wsparcie dostępu do książek, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych - 16,0 tys. zł,
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione - 107,8 tys. zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 1.460,4 tys. zł,
- zasiłki stałe - 1.235,5 tys. zł,
- dofinansowanie działalności MOPS - 685,5 tys. zł,
- pomoc w zakresie dożywiania - 684,9 tys. zł,
- rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki) - 107,1 tys. zł,
- pomoc materialną dla uczniów - 513,3 tys. zł,
- dofinansowanie działalności Bałtyckiego Teatru Dramatycznego - 400,0 tys. zł,
- dofinansowanie działalności Koszalińskiej Filharmonii - 200,0 tys. zł,

**b) z funduszy celowych** - plan 40,2 tys. zł, wpłynęło **51,4 tys. zł**, tj. 127,8% planu, są wpływy z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - 11,2 tys. zł, z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 40,2 tys. zł (na edukacyjną akcję promocyjną dotyczącą gospodarki odpadami),

**c) z gmin, powiatów i innych źródeł** - plan 481,0 tys. zł, **288,4 tys. zł**, tj. 60,3%, są to wpłaty na Dom Pomocy Społecznej - 6,4 tys. zł, na rodziny zastępcze - 235,7 tys. zł, na realizację specjalistycznego programu komputerowego dla pracodawców i pracowników - 46,3 tys. zł,

**d) z jednostek samorządu terytorialnego** – plan 677,6 zł, wykonanie **457,9 tys. zł**, tj. 67,6%, z tego na dofinansowanie :

- kosztów utrzymania linii MZK do Niekłonic – wykonanie	15,0 tys. zł
- placówek opiekuńczo-wychowawczych - plan 468,0 tys. zł, wykonanie	300,0 tys. zł
- rodzin zastępczych – plan 74,0 tys. zł, wykonanie	40,9 tys. zł
- rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych – plan 65,6 tys. zł, wykonanie	32,0 tys. zł
- działalności Koszalińskiej Biblioteki Publicznej - plan i wykonanie	70,0 tys. zł

Pozostałe dotacje na zadania własne, w planowanej wysokości **1.286,8 tys. zł** - to środki na zadanie majątkowe (ul. Odrodzenia) - nie wpłynęły w I półroczu.

Wykonanie planu **dotacji** i wydatków związanych z realizacją zadań na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia tabela Nr 10.

## 2. DOTACJE NA ZADANIA ZLECONE

W I półroczu wpływy z dotacji celowych na zadania zleczone gminie i powiatowi wyniosły **29.182,7 tys. zł**, tj. 48,9% planu, który po zmianach wynosi 59.710,2 tys. zł.

Pierwotny plan tych dotacji wzrósł o 26.903,9 tys. zł, z tytułu wprowadzenia programu 500+ o 25.098,9 tys. zł.

Dotacje te dotyczą wydatków bieżących.

Wpływy z dotacji na zadania zleczone w porównaniu z I półroczem poprzedniego roku są wyższe o 11.012,0 tys. zł, tj. o 60,6%, z tego na realizację programu 500+ wpłynęło 8.485,2 tys. zł.

W łącznej kwocie dotacji na dofinansowanie zadań zleconych występują:

### a) dotacje celowe na zadania zleczone gminie

Plan tych dotacji wynosi 48.235,8 tys. zł, a wykonanie **22.403,7 tys. zł**, tj. 46,4%. Z tej kwoty 96,8% to dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i ochrony zdrowia, wynoszą łącznie **21.685,2 tys. zł**.

Dotacje w powyższej wysokości są przeznaczone na następujące zadania:

opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione, wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi i na opiekę nad nimi, pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (500+), wypłata świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby korzystające z pomocy społecznej i ze świadczeń rodzinnych, sprawowanie opieki nad osobami małoletnimi przez opiekuna prawnego, dodatki mieszkaniowe, realizacja rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne i „Karta Dużej Rodziny”.

Pozostałe dotacje na zadania zleczone gminie wynoszą łącznie **718,5 tys. zł** i zostały przeznaczone na:

- dopłaty do paliwa rolniczego - 60,2 tys. zł,
- administrację w zakresie spraw obywatelskich - 596,9 tys. zł,
- prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców - 61,4 tys. zł,

Wykonanie planu **dotacji** i wydatków na zadania zleczone gminie przedstawia tabela Nr 7.

### b) dotacje celowe na zadania zleczone powiatowi

Plan tych dotacji wynosi 11.474,4 tys. zł, z czego wpłynęło **6.779,0 tys. zł**, tj. 59,1%. Środki te zostały przeznaczone głównie na funkcjonowanie działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - **5.816,9 tys. zł**.



Pozostałe dotacje w kwocie **962,1 tys. zł** są przeznaczone na finansowanie następujących zadań :

- zarządzanie mieniem Skarbu Państwa przez j.s.t	39,6 tys. zł,
- gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego	21,0 tys. zł,
- funkcjonowanie Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	214,1 tys. zł,
- funkcjonowania administracji publicznej i kwalifikacja wojskowa	48,7 tys. zł,
- nieodpłatna pomoc prawna	123,6 tys. zł,
- opłacenie składki zdrowotnej za dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych	5,5 tys. zł,
- pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	321,7 tys. zł,
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie	5,9 tys. zł,
- działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności	182,0 tys. zł.

Wykonanie planu dotacji i wydatków na zadania zlecone powiatowi przedstawia tabela Nr 8.

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

Roczny plan tych dotacji wynosi 21,0 tys. zł i został wykonany w wysokości **10,4 tys. zł**, tj. w 49,6%.

Dotacje obejmują zadania bieżące i są przeznaczone na:

- działalność Powiatowej Komisji Lekarskiej przeprowadzającej kwalifikację wojskową	1,9 tys. zł,
- utrzymania cmentarza wojennego	8,5 tys. zł.

Wykonanie planu **dotacji** i wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej ilustruje tabela Nr 9.