

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XVI/208/2015 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 16 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2016 rok określiła plan dochodów w wysokości **452.162,0 tys. zł**, który na koniec roku wyniósł **523.987,8 tys. zł**.

Plan po zmianach był wyższy o 71.825,8 tys. zł, m.in. z tytułu:

- dotacji celowych z budżetu państwa o 49.032,1 tys. zł (głównie na świadczenia wychowawcze „Rodzina 500+”),
- subwencji oświatowej o 2.532,1 tys. zł,
- środków zewnętrznych o 11.352,7 tys. zł,
- dochodów własnych o 8.908,9 tys. zł (głównie dywidendy, odszkodowania za przejęte grunty, podatek od czynności cywilno-prawnych, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych,).

Plan dochodów został wykonany w wysokości **527.153,0 tys. zł**, tj. w 100,6%. W stosunku do roku 2015 dochody ogółem są wyższe o 12,7%.

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości **493.425,5 tys. zł**, co stanowiło 99,9% planu, ich dynamika do roku poprzedniego wyniosła 113,6%. Dochody te stanowiły 93,6% dochodów ogółem.

Dochody majątkowe wyniosły **33.727,5 tys. zł** i stanowiły 6,4% uzyskanych wpływów ogółem. Plan tych dochodów został wykonany w 111,6%, co wynika głównie z wyższych niż planowano wpływów ze środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych. Wartość uzyskanych w 2016 roku dochodów majątkowych była zbliżona do uzyskanych w roku poprzednim - dynamika wynosi 100,9%.

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 zadania własne.

Plan tych dochodów ustalony na wartość 447.568,7 tys. zł, został wykonany w 101,0%, tj. w wysokości **452.153,7 tys. zł**. Dochody te były wyższe od osiągniętych w roku poprzednim o 4,6%, stanowiły 85,8% dochodów ogółem.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowiły 54,7% dochodów budżetu Miasta. Plan tych dochodów na 2016 rok wynosił 289.997,9 tys. zł i został wykonany w wysokości **288.492,7 tys. zł**, tj. w 99,5%. Dochody te były wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 7,2%.

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 **118.442,0 tys. zł**, co stanowił 99,7% planu. W stosunku do roku poprzedniego wpływy te były o 4,9% wyższe.

Ich udział w dochodach ogółem wynosił 22,5%,

Na te dochody składają się:

1. Podatki lokalne od osób prawnych i fizycznych - plan 70.843,5 tys. zł, wykonanie **68.497,7 tys. zł**, tj. 96,7%), z tego:

- wpływy od **osób prawnych** - plan 55.295,9 tys. zł, wykonanie 53.567,4 tys. zł, tj. 96,9%, dochody te utrzymują się na zbliżonym poziomie roku poprzedniego (dynamika 100,1%), ich udział w dochodach ogółem wynosił 10,2%,
- wpływy od **osób fizycznych** - plan 15.547,6 tys. zł, wykonanie 14.930,3 tys. zł, tj. 96,0% planu, były niższe o 4,3% w stosunku do roku poprzedniego, ich udział w dochodach ogółem wynosił 2,8%.

Na podatki lokalne składają się:

- podatek od nieruchomości - plan 66.267,6 tys. zł, wykonanie - 63.781,1 tys. zł (96,2% planu),
- podatek od środków transportowych - plan 4.169,8 tys. zł, wykonanie - 4.275,5 tys. zł (102,5% planu),
- podatek rolny - plan 281,0 tys. zł, wykonanie - 312,9 tys. zł (111,4%),
- podatek leśny - plan 125,1 tys. zł, wykonanie - 128,2 tys. zł (102,5%).

2. Wpływy z różnych opłat – wykonanie **43.438,0 tys. zł**, tj. 104,5% planu (plan 41.566,0 tys. zł).

Wpływy te były o 12,1% wyższe od osiągniętych w roku poprzednim.

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

- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - wykonanie 17.803,2 tys. zł, tj. 106,6%,
- opłata za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność oraz użytkowanie wieczyste - wykonanie 7.479,8 tys. zł, tj. 100,6%,
- opłata za korzystanie z wyżywienia i wychowania przedszkolnego - wykonanie 4.113,3 tys. zł, tj. 96,7%,
- opłaty pobierane przez Zarząd Dróg i Transportu (za zajęcie pasa drogowego, płatne miejsca postojowe, za przejazdy ponadnormatywne i wycinkę drzew w pasie drogowym) wykonanie - 2.791,3 tys. zł, tj. 99,0%,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - wykonanie 2.746,5 tys. zł, tj. 105,6% planu,
- opłata komunikacyjna i za wydawanie prawa jazdy - wykonanie 2.557,7 tys. zł, tj. 121,8% planu,
- opłata skarbowa - wykonanie 1.549,7 tys. zł, tj. 77,5% planu,
- opłaty za usługi pobierane przez Dom Pomocy Społecznej - wykonanie 1.077,9 tys. zł, tj. 101,5% 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 1.301,9 tys. zł, tj. 185,5 %,
- opłata za korzystanie ze środowiska - wykonanie 410,1 tys. zł, tj. 92,4 %,
- opłata targowa (osoby prawne i fizyczne) - wykonanie 700,6 tys. zł, tj. 94,7% planu,
- opłaty za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - wykonanie 286,8 tys. zł, tj. 110,3 %,
- pozostałe opłaty - wykonanie 619,2 tys. zł, tj. 137,7 %, na te wpływy składają się opłaty pobierane przez placówki oświatowe, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, 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 **6.506,3 tys. zł**, co stanowiło 102,3 % planu, który wynosił 6.360,0 tys. zł.

W stosunku do roku poprzedniego wpływy te były wyższe o 28,0 % (głównie z tytułu podatku od czynności cywilno – prawnych i karty podatkowej).

Były to wpływy z tytułu podatku:

- opłacanego w formie karty podatkowej - wykonanie 300,8 tys. zł (150,4 % planu),
- od spadków i darowizn wykonanie 519,9 tys. zł (80,0 % planu),
- od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych – wykonanie 277,8 tys. zł (252,5% planu),
- od czynności cywilno-prawnych od osób fizycznych – wykonanie 5.407,8 tys. zł (100,1% planu).

II. Dochody z majątku miasta

Plan tych dochodów na 2016 rok wynosił 20.153,6 tys. zł, został wykonany w 90,6 %, tj. w kwocie **18.258,9 tys. zł**. W stosunku do roku poprzedniego dochody te były o 37,5 % wyższe.

Na te dochody składają się następujące wpływy:

- ze sprzedaży nieruchomości (lokale mieszkalne, użytkowe, budynki i budowle oraz grunty pod zabudowę) - wykonanie 6.118,9 tys. zł (74,0% planu),
- ze sprzedaży majątku trwałego (placówki oświatowe i refundacja z MWiK za wybudowaną przez Miasto i przejętą przez spółkę instalację wodno - kanalizacyjną) łączne wykonanie - 232,7 tys. zł (81,8% planu),
- z odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje publiczne - 8.728,6 tys. zł (104,0% planu),
- z najmu i dzierżawy (nieruchomości gruntowe, lokale będące w dyspozycji placówek oświatowych, hala widowiskowo – sportowa oraz kolejka do Mielna) łączne wykonanie 2.417,3 tys. zł (97,5% planu),
- z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wykonanie 699,6 tys. zł (99,9 %),
- różne dochody z nieruchomości (grzywny, kary) – wykonanie 61,8 tys. zł.

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

Były 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 dochodów ogółem wpływy te stanowiły 25,4 %. Plan tych dochodów został wykonany w 100,5 %, tj. w wysokości **134.079,5 tys. zł**, ich dynamika do roku poprzedniego wyniosła 107,0 %.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosły 127.599,4 tys. zł, zostały wykonane w 101,7%, a od osób prawnych w 81,0 %, wyniosły 6.480,1 tys. zł.

IV. Pozostałe dochody

Były to dochody realizowane głównie przez Urząd Miejski i w mniejszym stopniu przez 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 wynosi łącznie 17.606,1 tys. zł i został wykonany w wysokości **17.712,3 tys. zł**, tj. w 100,6%. Wartość tych dochodów utrzymuje się na zbliżonym poziomie roku poprzedniego (dynamika 99,7%).

Najwyższe wpływy w tej grupie dochodów o łącznej wartości **15.034,4** tys. zł pochodzą z następujących źródeł:

- dywidendy 3.623,4 tys. zł (wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 6,4%),
- pozostałe wpływy 3.243,2 tys. zł, to głównie odszkodowania, grzywny, kary (za spalony budynek przy ul. Słowiańskiej, za ITS, za korzystanie ze środowiska) oraz rozliczenia z lat ubiegłych,
- usługi cmentarne 2.185,1 tys. zł,
- dochody osiągnięte przez szkoły i placówki edukacyjne 1.602,9 tys. zł,
- dochody Przedszkoli (głównie za dzieci z innych gmin) 1.451,1 tys. zł,
- dochody Żłobka Miejskiego (wyżywienie i opieka) 1.486,1 tys. zł,
- 25% wpływów z gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi na terenie Koszalina 1.442,6 tys. zł,

Inne źródła w grupie pozostałych dochodów wynoszą **2.677,9 tys. zł**, na które składają się:

- dochody osiągnięte przez Zarząd Dróg i Transportu 537,1 tys. zł.
- wpływy za usługi geodezyjne i kartograficzne 406,4 tys. zł,
- odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat łącznie 586,7 tys. zł,
- dochody realizowane przez jednostki budżetowe (Dom Pomocy Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie, Urząd Miejski) łącznie 568,2 tys. zł,
- pozostałe (za usługi Ośrodka Terapii i Opieki Nad Nietrzeźwymi, refundacja za prace społecznie użyteczne, za obsługę PFRON, wpływy z dochodów Skarbu Państwa i z Inwestycyjnych Inicjatyw Społecznych) - łącznie 579,5 tys. zł.

B. Subwencje ogólne

Subwencje w 2016 roku stanowiły 24,4 % dochodów ogółem. Plan subwencji został wykonany w 100,2 %, wpłynęło **128.536,8 tys. zł.** W stosunku do roku poprzedniego wpływy z subwencji były wyższe o 5,8%.

Na ogólną kwotę subwencji składa się:

- subwencja na cele oświatowe 120.473,7 tys. zł
- subwencja równoważąca 8.063,1 tys. zł.

C. Środki zewnętrzne

Wpływy ze źródeł zewnętrznych w 2016 roku wyniosły **18.647,4 tys. zł** (144,6 % planu rocznego), w stosunku do roku poprzedniego były niższe o 20,1%.

Powyższa kwota wpływów wynika z zakończenia i ostatecznego rozliczenia projektów realizowanych w ramach Perspektywy Finansowej na lata 2007 - 2013.

Na realizację projektów związanych z wydatkami bieżącymi wpłynęło 1.774,4 tys. zł, tj. 100,5% planu (głównie na projekty z zakresu oświaty i edukacji oraz Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych).

Na realizację zadań majątkowych wpłynęło 16.873,0 tys. zł, co stanowiło 151,6% planu. Opis tych zadań zawiera tabela 7.

D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne

Wpływy z dotacji celowych na realizację zadań własnych w 2016 roku wyniosły **16.476,8** tys. zł (100,4% planu), były niższe o 10,4% od otrzymanych w poprzednim roku.

Były to dotacje głównie na zadania bieżące, które wyniosły 15.419,7 tys. zł.

Dotacje na zadania majątkowe wyniosły 1.057,1 tys. zł i były przeznaczone na dofinansowanie zadania p.n. „Budowa ul. Odrodzenia”.

Dotacje na zadania bieżące w kwocie 15.419,7 tys. zł dotyczą:

- zadań własnych gminy 13.156,4 tys. zł, tj. 99,2% planu,
- zadań własnych powiatu 2.263,3 tys. zł, tj. 107,8% planu.

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

- pomocy społecznej - 9.091,3 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, placówki opiekuńczo-wychowawcze, pomoc w zakresie dożywiania, rozwój instytucji opieki nad dziećmi do lat 3 (żłobki), rodziny zastępcze, wspieranie rodziny, rehabilitację zawodową osób niepełnosprawnych,
- oświaty i wychowania - 5.285,0 tys. zł, z tego na upowszechnianie wychowania przedszkolnego i wczesnej edukacji dzieci, wsparcie dostępu do książek, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych, pomoc materialną dla uczniów,
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego - 670,0 tys. zł, z tego na dofinansowanie działalności Bałtyckiego Teatru Dramatycznego, Koszalińskiej Filharmonii i Koszalińskiej Biblioteki Publicznej,
- transportu zbiorowego, administracji publicznej, bezpieczeństwa publicznego, ochrony środowiska – łącznie 373,4 tys. zł.

II. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowiły 14,2 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **74.770,0 tys. zł**, co stanowiło 98,2% planu. W stosunku do roku poprzedniego dotacje te były wyższe o 111,6 %. Ten wzrost wynika z wyższej wartości otrzymanych dotacji na pomoc społeczną (głównie świadczenia wychowawcze - 500+).

Były to dotacje na zadania bieżące gminy i powiatu.

Większość z nich dotyczyła zadań zleconych **gminie**. Plan tych dotacji wynosił 64.342,9 tys. zł, a wykonanie wyniosło **63.004,7 tys. zł**, tj. 97,9%.

Z tej kwoty 96,7% to dotacje na zadania z zakresu pomocy społecznej i ochrony zdrowia, wynosząc łącznie 60.933,8 tys. zł.

Dotacje w tej kwocie były przeznaczone głównie na: pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (Rodzina 500+), świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, 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, 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 2.070,9 tys. zł i były przeznaczone na dopłaty do paliwa rolniczego, administrację w zakresie spraw obywatelskich, prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców, zakup podręczników do szkół podstawowych i gimnazjów.

Wykonanie planu **dotacji** i wydatków na zadania zlecone **gminie** przedstawia TABELA B.

Dotacje na zadania zlecone **powiatowi** wyniosły **11.765,3 tys. zł** (99,5% planu), przeznaczone były głównie na funkcjonowanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej (9.378,5 tys. zł). Pozostałe dotacje w kwocie 2.386,8 tys. zł były przeznaczone na finansowanie zarządzania mieniem Skarbu Państwa przez j.s.t, gromadzenie i aktualizacją państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, funkcjonowanie Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, funkcjonowanie administracji publicznej i kwalifikacji wojskowej, nieodpłatnej pomocy prawnej, składki zdrowotnej za dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych, pomocy państwa w wychowywaniu dzieci, przeciwdziałania przemocy w rodzinie, działalności Miejskiego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

Wykonanie planu **dotacji** i wydatków na zadania zlecone powiatowi przedstawia TABELA C.

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

Plan tych dotacji został wykonany w kwocie **229,3 tys. zł**, tj. w 91,3%. Dotacje te przeznaczone były na utrzymanie cmentarza wojennego, na prace komisji ds. kwalifikacji wojskowej, dofinansowanie funkcjonowania dziennego Domu Pomocy „Senior - Wigor” (wieloletni program 2015-2020).

Wykonanie planu **dotacji** przedstawia TABELA A.