

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr V/22/2015 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 29 stycznia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2015 rok określiła plan dochodów w wysokości **485.749,9 tys. zł**, który na koniec roku wyniósł **501.352,6 tys. zł**.

Plan po zmianach jest wyższy o 15.602,7 tys. zł od planu pierwotnego. Plan dochodów został wykonany w wysokości **467.886,6 tys. zł**, tj. w 93,3%. W stosunku do roku 2014 dochody ogółem są niższe o 3,1%.

Dochody majątkowe wynoszą **33.436,7 tys. zł** i stanowią 7,1% uzyskanych wpływów ogółem. Plan tych dochodów został wykonany w 55,4%, co wynika głównie z niższych niż planowano wpływów ze środków zewnętrznych na realizację niektórych zadań inwestycyjnych. Uzyskane w 2015 roku dochody majątkowe są niższe od uzyskanych w roku poprzednim o 32.232,5 tys. zł, tj. o 49,1%.

Dochody bieżące zostały wykonane w wysokości **434.449,9 tys. zł**, co stanowi 98,5% planu, ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 104,1%. Dochody te stanowią 92,9% dochodów ogółem.

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 w kwocie 465.477,2 tys. zł, został wykonany w wysokości **432.410,3 tys. zł** (92,9%). Dochody te są niższe od osiągniętych w roku poprzednim o 3,8%, stanowią 92,4% dochodów ogółem.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowią 57,5% dochodów budżetu Miasta. Plan tych dochodów na 2015 rok wynosi 282.048,2 tys. zł i został wykonany w wysokości **269.228,7 tys. zł**, tj. w 95,5%. Dochody te są wyższe w stosunku do roku poprzedniego o 3,5%.

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, 25% wpływów z majątku Skarbu Państwa, dywidendy).

I. Podatki i opłaty lokalne

Wpływy z tych dochodów zrealizowano na łączną kwotę **108.785,1 tys. zł**, co stanowi 98,7% planu. W stosunku do roku poprzedniego są wyższe o 2,7%.

Na te dochody składają się:

1. Podatki lokalne od osób prawnych i fizycznych - wykonanie planu 101,4% (plan 68.148,0 tys. zł, wykonanie **69.111,0 tys. zł**), tego:

- wpływy od **osób prawnych** 53.508,5 tys. zł, co stanowi 101,8 % planu, w stosunku do roku poprzedniego są wyższe o 5,1 %. Ich udział w dochodach ogółem wynosi 11,4 %,

- wpływy od **osób fizycznych** 15.602,5 tys. zł, co stanowi 100,2 % planu, w stosunku do roku poprzedniego są wyższe o 2,5 %. Stanowią 3,3 % dochodów ogółem. Na podatki lokalne składają się:

- podatek od nieruchomości - plan 64.165,5 tys. zł, wykonanie 64.767,8 tys. zł (100,9 % planu),
- podatek od środków transportowych - plan 3.640,2 tys. zł, wykonanie 3.997,9 tys. zł (109,8 %),
- podatek rolny - plan 281,9 tys. zł, wykonanie 278,4 tys. zł (98,8 %),
- podatek leśny - plan 60,4 tys. zł, wykonanie 66,9 tys. zł (110,8 %).

2. Wpływy z różnych opłat – wykonanie planu 94,0 % (plan 36.811,1 tys. zł, wykonanie **34.592,4 tys. zł**). Ich wartość utrzymuje się na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego (dynamika 100,5%). Na te dochody składają się:

- opłata skarbowa plan 2.280,0 tys. zł, wykonanie 1.468,2 tys. zł, tj. 64,4 % planu,
- opłata komunikacyjna plan 2.300,0 tys. zł, wykonanie 2.307,3 tys. zł, tj. 100,3 %,
- opłata targowa (osoby prawne i fizyczne) plan 740,0 tys. zł, wykonanie 706,3 tys. zł, tj. 95,4%,
- opłata za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste plan 9.348,5 tys. zł, wykonanie 7.964,1 tys. zł, tj. 85,2 %,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych plan 2.600,0 tys. zł, wykonanie 2.699,2 tys. zł, tj. 103,8 %,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi plan 15.500,0 tys. zł, wykonanie 15.269,7 tys. zł, tj. 98,5 %,
- opłata za zajęcie pasa drogowego i płatne miejsca postojowe plan 2.280,0 tys. zł, wykonanie 2.182,8 tys. zł, tj. 95,7 %,
- opłata za korzystanie ze środowiska plan 801,0 tys. zł, wykonanie 798,4 tys. zł, tj. 99,7 %,
- opłaty za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości plan 407,3 tys. zł, wykonanie 247,6 tys. zł, tj. 60,8 %,
- pozostałe opłaty - plan 554,3 tys. zł, wykonanie 948,8 tys. zł, tj. 171,2 %, na te wpływy składają się lokalne opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw, za koncesje i licencje, opłaty pobierane przez placówki oświatowe i Dom Pomocy Społecznej, za rejestrację sprzętu pływającego i kartę wędkarską.

3. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe wpłynęły w kwocie **5.081,7 tys. zł**, co stanowi 96,8 % planu, który wynosi 5.250,0 tys. zł. W stosunku do 2014 roku są niższe o 5,6 %.

Są to wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych 183,9 tys. zł (91,9% planu), od osób fizycznych 4.084,3 tys. zł (95,0% planu), podatku od spadków i darowizn 486,0 tys. zł (97,2 % planu) oraz wpływy z podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej 327,5 tys. zł (131,0 % planu).

II. Dochody z majątku miasta

Plan tych dochodów na 2015 rok wynosił 19.738,1 tys. zł i został wykonany w 67,3 %, tj. w kwocie **13.283,2 tys. zł**, w stosunku do roku poprzedniego są niższe o 16,0 %.

Na te dochody składają się następujące wpływy:

- ze sprzedaży nieruchomości (lokale mieszkalne, użytkowe, budynki i budowle oraz grunty pod zabudowę) - wykonanie 9.298,8 tys. zł (62,7% planu),
- ze sprzedaży majątku trwałego (placówki oświatowe i refundacja z MWiK za wybudowaną przez Miasto i przejętą przez spółkę instalację wodno - kanalizacyjną) łączne wykonanie - 39,8 tys. zł,
- z najmu i dzierżawy (nieruchomości gruntowe, lokale będące w dyspozycji placówek oświatowych, hala widowiskowo – sportowa oraz kolejka do Mielna) łączne wykonanie 2.663,0 tys. zł (108,1% planu),
- z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wykonanie 1.115,2 tys. zł (46,5 %),
- różne dochody z nieruchomości (grzywny, kary) – wykonanie 166,4 tys. zł.

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

Dochody te stanowią jedno z największych źródeł dochodów Miasta. W 2015 roku w strukturze dochodów ogółem stanowią 26,8 %.

Plan tych dochodów został wykonany w 98,8 %, tj. w wysokości **125.254,5 tys. zł**, ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 106,1 %.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 100,9% (119.856,4 tys. zł), a od osób prawnych w 67,5 % (5.398,1 tys. zł).

IV. Pozostałe dochody

Zostały zrealizowane w wysokości **21.905,9 tys. zł** (86,7 % planu), ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 107,6 %.

Najwyższe wpływy w tej grupie dochodów pochodzą z następujących źródeł :

- usługi świadczone przez Przedszkola (wyżywienie, opieka i pozostałe) 5.489,7 tys. zł,
- dywidendy 3.405,9 tys. zł (zmniejszenie w stosunku do roku poprzedniego o 23,9%),
- pozostałe dochody 2.411,5 tys. zł (grzywny, kary, rozliczenia z lat ubiegłych, darowizny, w tym kary za nieterminową realizację zadania „Przebudowa Rynku Staromiejskiego” 1.668,3 tys. zł),
- usługi cmentarne 2.026,5 tys. zł,
- dochody osiągnięte przez szkoły i placówki edukacyjne 1.755,9 tys. zł,
- usługi Żłobka Miejskiego (wyżywienie i opieka) 1.480,9 tys. zł,
- 25% wpływów z gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi na terenie Koszalina 1.435,1 tys. zł,
- dochody osiągnięte przez Zarząd Dróg Miejskich 1.148,9 tys. zł.

Inne źródła w grupie pozostałych dochodów wynoszą **2.751,5 tys. zł** i są to m.in.:

- odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat łącznie 790,2 tys. zł,
- dochody realizowane przez jednostki budżetowe (Dom Pomocy Społecznej, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Urząd Miejski) łącznie 670,4 tys. zł,
- wpływy za usługi geodezyjne i kartograficzne 488,0 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 802,9 tys. zł.

B. Subwencje ogólne

Subwencje w 2015 roku stanowiły 26,0 % dochodów ogółem. Plan subwencji został wykonany w 100,0 %, wpłynęło **121.460,1 tys. zł**. W stosunku do roku poprzedniego wpływy z subwencji są wyższe o 1,6%.

Na ogólną kwotę subwencji składa się:

- subwencja na cele oświatowe 113.799,6 tys. zł,
- subwencja równoważąca 7.660,5 tys. zł.

C. Środki zewnętrzne

W 2015 roku uzyskano wpływy ze źródeł zewnętrznych w wysokości **23.325,9 tys. zł** (53,8 % planu), w stosunku do roku poprzedniego są niższe o 53,8% z uwagi na zakończenie projektów realizowanych w ramach Perspektywy Finansowej na lata 2007 - 2013.

Na realizację projektów związanych z wydatkami bieżącymi wpłynęło 3.771,6 tys. zł, tj. 103,5% planu (głównie na projekty z zakresu oświaty i edukacji oraz polityki społecznej).

Na zadania majątkowe wpłynęło 19.554,2 tys. zł, wpływy w tej wysokości są niższe o 50,7% w stosunku do planu. Niższe wykonanie planu wynika głównie z przesunięcia na 2016 rok rozliczeń końcowych projektów oraz odstąpienia z winy wykonawcy od realizacji projektu „Budowa inteligentnego Systemu Transportowego” na wartość 8,7 mln zł.

D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne

Wpływy z dotacji celowych na realizację zadań własnych w 2015 roku wynoszą **18.395,7 tys. zł** (98,7% planu) i stanowią 3,9% dochodów ogółem, są niższe o 4,9% od dotacji otrzymanych w poprzednim roku.

Są to dotacje głównie na zadania bieżące - 15.091,8 tys. zł, na zadania majątkowe dotacje wynoszą 3.303,9 tys. zł.

Dotacje w kwocie 15.091,8 tys. zł przeznaczone były głównie na działalność bieżącą z zakresu:

- oświaty i edukacji (zakup książek do bibliotek szkolnych i podręczników, utrzymanie dzieci w Przedszkolach, pomoc materialna dla uczniów),
- pomocy społecznej (utrzymanie placówek opiekuńczo – wychowawczych oraz MOPS, wspieranie rodziny, rodziny zastępcze, zasiłki stałe i pomoc w naturze, składki na ubezpieczenia zdrowotne, dożywianie).

Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 3.303,9 tys. zł dotyczą głównie budowy ul. Słupskiej i ul. Leśnej.

II. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowią 7,6 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **35.335,6 tys. zł**, co stanowi 99,1% planu. W stosunku do roku poprzedniego są wyższe o 5,9 %. Są to dotacje na zadania bieżące gminy i powiatu.

Większość dotacji dotyczy zadań zleconych gminnie (**24.839,1 tys. zł**), które związane są z administracją publiczną, wyborami do sejmiku i senatu, wyborami Prezydenta RP oraz referendum ogólnokrajowym, z oświatą (głównie zakup podręczników szkolnych), z pomocą społeczną (funkcjonowanie ośrodków wsparcia, świadczenia rodzinne, świadczenia alimentacyjne, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, dodatki mieszkaniowe, usługi opiekuńcze).

Dotacje na zadania zlecone powiatowi wynoszą **10.496,5 tys. zł**, przeznaczone są głównie na funkcjonowanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej.

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

Plan tych dotacji został zrealizowany w kwocie **140,7 tys. zł**, tj. w 61,7%. Dotacje te przeznaczone były na utrzymanie cmentarza wojennego, na prace komisji ds. kwalifikacji wojskowej, na realizację programu „Centrum aktywności cyfrowej” oraz programów z zakresu pomocy społecznej („Gminny program aktywizacji społeczno –zawodowej” i „Razem łatwiej - program oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi”).