

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XXXVIII/578/2013 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2014 rok określiła plan dochodów w wysokości **489.990,4 tys. zł**, który na koniec roku wyniósł **503.140,4 tys. zł**, był wyższy o **13.150,0 tys. zł** od planu pierwotnego. W ciągu roku zwiększeniu uległy głównie dochody bieżące.

Plan dochodów został wykonany w wysokości **482.859,8 tys. zł**, tj. w 96,0 %, a ich dynamika w stosunku do roku 2013 wyniosła 108,3 %.

Dochody majątkowe wynoszą **65.669,2 tys. zł** i stanowią 13,6 % uzyskanych wpływów ogółem. Plan tych dochodów został wykonany w 79,6 %, co wynika ze zmiany harmonogramów realizacji niektórych zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych, na skutek przesunięcia terminów realizacji zadań na 2015 rok oraz niższych niż zakładano wpływów z tytułu sprzedaży majątku.

Uzyskane w 2014 roku dochody majątkowe - pomimo niewykonania planu - są wyższe od uzyskanych w roku poprzednim o 16.314,9 tys. zł, tj. o 33,1%.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **417.190,6 tys. zł**, co stanowi 99,2 % planu, ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 105,3 %.

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 469.524,4 tys. zł, został wykonany w wysokości **449.458,0 tys. zł** (95,7 %), ich dynamika do 2013 roku wyniosła 108,7 %. Dochody te stanowią 93,1 % dochodów ogółem.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowią 53,9 % dochodów budżetu Miasta. Plan tych dochodów na 2014 rok wynosi 267.361,2 tys. zł i został wykonany w wysokości **260.135,4 tys. zł**, tj. w 97,3 %. Dynamika do roku poprzedniego wyniosła 109,1 %.

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 **105.908,3 tys. zł**, co stanowi 97,1 % planu. W stosunku do roku 2013 są wyższe o 11,5 %.

Na te dochody składają się:

1. Podatki lokalne od osób prawnych i fizycznych (łącznie plan 66.255,8 tys. zł, wykonanie 66.117,5 tys. zł, tj. 99,8%), z tego:

- podatek od nieruchomości - plan 62.583,2 tys. zł, wykonanie 62.182,6 tys. zł (99,4 % planu),
- podatek od środków transportowych - plan 3.265,1 tys. zł, wykonanie 3.566,5 tys. zł (109,2 %),
- podatek rolny - plan 347,1 tys. zł wykonanie 307,9 tys. zł (88,7 %),
- podatek leśny - plan 60,4 tys. zł wykonanie 60,5 tys. zł (100,2 %).

Wpływy z powyższych źródeł od **osób prawnych** zostały wykonane w wysokości 50.896,9 tys. zł, tj. w 99,8 %, stanowią 10,5 % dochodów ogółem, w stosunku do roku poprzedniego są wyższe o 3,3 %.

Wpływy z dochodów własnych od **osób fizycznych** zostały wykonane w wysokości 15.220,6 tys. zł, co stanowi 99,8 % planu. Stanowią 3,2 % dochodów ogółem. W stosunku do roku 2013 są wyższe o 1,1 %.

2. Wpływy z różnych opłat – wykonanie planu 92,1 % (plan 37.358,5 tys. zł, wykonanie 34.407,4 tys. zł). W stosunku do roku 2013 są wyższe o 36,9%. Na te dochody składają się:

- opłata skarbową - plan 2.222,4 tys. zł, wykonanie 2.267,9 tys. zł, tj. 102,0 % planu,
- opłata komunikacyjna - plan 2.300,0 tys. zł, wykonanie 2.268,8 tys. zł, tj. 98,6 %,
- opłata targowa (osoby prawne i fizyczne) - plan 740,0 tys. zł, wykonanie 764,8 tys. zł, tj. 103,3 %,
- opłata za trwały zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste - plan 8.917,4 tys. zł, wykonanie 7.700,6 tys. zł, tj. 86,4 %,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych - plan 2.600,0 tys. zł, wykonanie 2.626,3 tys. zł, tj. 101,0 %,
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - plan 16.000,0 tys. zł, wykonanie 14.906,5 tys. zł, tj. 93,2 %,
- opłata za zajęcie pasa drogowego i płatne miejsca postojowe - plan 2.930,0 tys. zł, wykonanie 2.200,1 tys. zł, tj. 75,1 %,
- opłata za korzystanie ze środowiska plan 463,0 tys. zł, wykonanie 430,3 tys. zł, tj. 92,9 %,
- opłaty za zajęcie nieruchomości, za nieterminową zabudowę, za bezumowne korzystanie z nieruchomości - plan 661,4 tys. zł, wykonanie 525,8 tys. zł, tj. 79,5 %,
- pozostałe opłaty (lokalne opłaty pobierane przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw, za koncesje i licencje, opłaty pobierane przez placówki oświatowe, za kartę parkingową, wędkarską) – plan 524,3 tys. zł, wykonanie 716,3 tys. zł, tj. 136,6 %.

3. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe wpłynęły w kwocie **5.383,4 tys. zł**, co stanowi 99,3 % planu. W stosunku do 2013 roku są niższe o 2,4 %.

Są to wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych – 131,6 tys. zł (43,9 % planu), od osób fizycznych - 4.374,2 tys. zł (102,9 % planu), podatku od spadków i darowizn – 522,6 tys. zł (100,5 % planu) oraz wpływy z podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej - 355,0 tys. zł (101,4 % planu).

II. Dochody z majątku miasta

Plan tych dochodów na 2014 rok wynosił 21.039,2 tys. zł i został wykonany w 75,2 %, tj. w kwocie **15.822,6 tys. zł**, ich dynamika w stosunku do roku poprzedniego wynosi 117,4 %.

Na te dochody składają się wpływy:

- ze sprzedaży nieruchomości (lokale mieszkalne, użytkowe, budynki i budowle oraz grunty pod zabudowę) - wykonanie 8.505,0 tys. zł (54,0% planu),
- ze sprzedaży majątku trwałego (placówki oświatowe i refundacja z MWiK za wybudowaną przez Miasto i przejętą przez spółkę instalację wodno - kanalizacyjną w ul. Rolnej) wykonanie łącznie wynosi 691,1 tys. zł (97,5% planu),
- dochody z najmu i dzierżawy (nieruchomości gruntowe, lokale będące w dyspozycji placówek oświatowych, hala widowiskowo – sportowa oraz kolejka do Mielna) wykonanie 2.422,8 tys. zł (100,7% planu),
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wykonanie 4.145,8 tys. zł (197,4 %),
- różne dochody z nieruchomości (grzywny, kary) – wykonanie 57,9 tys. zł (67,4%).

III. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych

Dochody te stanowią jedno z największych źródeł dochodów Miasta. W 2014 roku w strukturze dochodów ogółem stanowią 24,4 %.

Plan tych dochodów został wykonany w 100,7 %, tj. w wysokości **118.050,8 tys. zł**, ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 107,6 %. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w 101,1 % (111.618,2 tys. zł), a od osób prawnych w 94,6 % (6.432,6 tys. zł).

IV. Pozostałe dochody

Zostały zrealizowane w wysokości **20.353,7 tys. zł** (101,3 % planu). Najwyższe wpływy w tej grupie dochodów dotyczą następujących źródeł:

opłaty wnoszone przez rodziców za dzieci uczęszczające do Przedszkoli 4.522,0 tys. zł i Żłobków 1.477,7 tys. zł, dywidendy 4.478,2 tys. zł, wpływy z usług cmentarnych 1.720,6 tys. zł, 25% wpływów z gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi na terenie Koszalina 1.780,7 tys. zł, dochody wypracowane przez szkoły i placówki edukacyjne 1.737,3 tys. zł.

Inne źródła w grupie pozostałych dochodów to m.in.: odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat łącznie 715,2 tys. zł, dochody realizowane przez jednostki budżetowe (Zarząd Dróg Miejskich, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Przedszkola) łącznie 1.559,9 tys. zł i inne (mandaty, usługi geodezyjne i kartograficzne refundacja za prace społecznie użyteczne, za obsługę PFRON) łącznie 2.362,1 tys. zł.

B. Subwencje ogólne

Subwencje w 2014 roku stanowiły największe źródło dochodów Miasta (24,8 % dochodów ogółem).

Plan subwencji został wykonany w 100,0 %, wpłynęło **119.532,8 tys. zł.**

Na ogólną kwotę subwencji składa się:

- | | |
|---------------------------------------------|--------------------|
| - subwencja na cele oświatowe | 111.190,5 tys. zł, |
| - subwencja równoważąca | 7.405,2 tys. zł, |
| - subwencja uzupełniająca na cele majątkowe | 937,1 tys. zł. |

C. Środki zewnętrzne

W 2014 roku uzyskano wpływy ze źródeł zewnętrznych w wysokości **50.448,6 tys. zł** (82,8 % planu). Dynamika tych dochodów w stosunku do roku poprzedniego wynosi 135,3 %.

Na realizację projektów związanych z wydatkami bieżącymi wpłynęło 2.264,0 tys. zł (głównie na projekty z zakresu oświaty i edukacji oraz polityki społecznej).

Na zadania majątkowe wpłynęło 48.184,6 tys. zł (83,2 % planu). Wpływy w tej wysokości w stosunku do roku poprzedniego są wyższe o 42,9 % tj. o 14.464,6 tys. zł. Pozyskanie wpływów na dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych uzależnione jest od harmonogramów ich realizacji i składanych wniosków o płatność, a także od wyniku kontroli zrealizowanych zadań i wpływów z rozliczeń końcowych. Niezrealizowane w 2014 roku środki zaplanowane są na 2015 rok.

D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne

Wpływy z dotacji celowych na realizację zadań własnych w 2014 roku wynoszą **19.341,2 tys. zł** i stanowią 4,0 % dochodów ogółem, są wyższe o 17,9% od dotacji otrzymanych w poprzednim roku.

Dotacje te przeznaczone są głównie na działalność bieżącą (16.400,1 tys. zł) z zakresu bezpieczeństwa publicznego, utrzymania dzieci w Przedszkolach, pomocy materialnej dla uczniów i pomocy społecznej (utrzymanie placówek opieki społecznej, wspieranie rodziny, dożywianie).

Ponadto uzyskano dotacje na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 2.941,1 tys. zł. Plan tych dochodów został wykonany w 58,9 % i dotyczył głównie budowy ul. Rolnej i budowy Domu Pomocy Społecznej przy ul. Morskiej.

II. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZLECONYCH

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowią 6,9% dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **33.365,6 tys. zł**, co stanowi 99,4% planu. W stosunku do roku 2013 roku są wyższe o 4,2%.

Większość dotacji dotyczy zadań gminnych (**23.158,0 tys. zł**), związanych z pomocą społeczną (świadczenia rodzinne, świadczenia alimentacyjne, składki na ubezpieczenia, zasiłki i pomoc w naturze).

Na zadania realizowane przez powiat wpływy z dotacji wynoszą **10.207,6 tys. zł**, 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 **36,2 tys. zł**, tj. w 99,9%. Dotacje te przeznaczone były na utrzymanie cmentarza wojennego, na prace komisji ds. kwalifikacji wojskowej oraz na realizację programów pomocy społecznej „Koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”.