

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XXVII/411/2012 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2013 rok określiła plan dochodów w wysokości 448.017,0 tys. zł, który na koniec roku wyniósł **468.989,2 tys. zł**, był wyższy o **20.972,2 tys. zł** od planu pierwotnego. W ciągu roku zwiększeniu uległy głównie dochody bieżące.

Plan dochodów został wykonany w wysokości **445.661,5 tys. zł**, tj. w 95,0 %, a ich dynamika w stosunku do roku 2012 wyniosła 104,7 %.

Dochody majątkowe wynoszą **49.354,3 tys. zł** i stanowią 11,1 % uzyskanych wpływów ogółem. Wykonanie planu dochodów majątkowych (77,3 %) wynika z niskich wpływów ze sprzedaży majątku miasta (76,5 %) oraz ze zmiany harmonogramów realizacji niektórych zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych, na skutek przesunięcia terminów realizacji zadań na 2014 rok.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **396.307,2 tys. zł**, co stanowi 97,8 % planu, ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 105,2 %.

Zrealizowane dochody wg źródeł powstawania dzielą się na następujące grupy:

I. DOCHODY NA REALIZACJĘ ZADAŃ WŁASNYCH

Dochody te obejmują dochody własne, subwencję, środki zewnętrzne oraz dotacje celowe i inne wpływy na zadania własne. Plan tych dochodów ustalony w kwocie 436.322,8 tys. zł, został wykonany w wysokości **413.490,5 tys. zł** (94,8 %), ich dynamika do 2012 roku wyniosła 104,8 %. Dochody te stanowią 92,8 % dochodów ogółem.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowią 53,5 % dochodów budżetu Miasta. W 2013 roku zaplanowane dochody (253.172,8 tys. zł) zrealizowane zostały w wysokości **238.481,6 tys. zł**, tj. w 94,2 %. Dynamika do roku poprzedniego wyniosła 108,8 %.

Dochody własne obejmują podatki i opłaty lokalne, podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe, dochody z majątku Miasta, udziały w podatku dochodowym oraz pozostałe dochody (m.in. mandaty, opłata cementarna, odsetki od środków na rachunkach bankowych, opłata skarbową, dywidendy, wpływy z opłaty za selektywną zbiórkę odpadów oraz za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu).

1. Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urząd Miejski

Największą pozycję w dochodach własnych stanowią podatki i opłaty, które w 2013 roku zrealizowano na łączną kwotę **65.045,3 tys. zł**, co stanowi 98,8 % planu. W skład tej grupy dochodów wchodzi:

- podatek od nieruchomości - plan 59.826,5 tys. zł, wykonanie 59.278,4 tys. zł (99,1 % planu),
- podatek od środków transportowych - plan 3.580,0 tys. zł, wykonanie 3.321,8 tys. zł (92,8 %),
- opłata targowa - plan 740,0 tys. zł, wykonanie 728,0 tys. zł (98,4 %),
- podatek rolny – plan 1.624,5 tys. zł wykonanie 1.651,1 tys. zł (101,6%),
- podatek leśny - plan 91,3 tys. zł wykonanie 66,0 tys. zł (72,3 %).

Wpływy z powyższych źródeł od **osób prawnych** stanowią 11,2 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **49.855,5 tys. zł**, tj. w 97,6 %. W stosunku do roku 2012 ich dynamika wyniosła 109,3 %.

Wpływy z dochodów własnych od **osób fizycznych** stanowią 3,4 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **15.189,8 tys. zł**, co stanowi 102,8 % planu. W stosunku do roku 2012 ich dynamika wyniosła 114,2 %.

2. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe – w strukturze dochodów ogółem stanowią 1,2 %. W 2013 roku wpłynęło **5.518,4 tys. zł**, co stanowi 100,0 % planu. Dynamika do 2012 roku wynosi 90,8 %. Są to wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych – 306,7 tys. zł (76,7 % planu), od osób fizycznych 4.337,3 tys. zł (102,1 % planu) podatku od spadków i darowizn – 397,4 tys. zł (113,5 %) oraz wpływy z podatku dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej na kwotę 477,0 tys. zł (91,7 % planu).

3. Zrealizowane w 2013 roku dochody z majątku miasta wyniosły **20.054,0 tys. zł** i stanowią 4,5 % dochodów ogółem. Wykonanie planu wynosi 76,5 %, a dynamika do 2012 roku 138,3 %. Zrealizowane wpływy ze sprzedaży nieruchomości są o 6.841,5 tys. zł niższe od zaplanowanych – wykonanie 7.852,5 mln zł, co stanowi 53,4 % planu.

4. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowią jedno z największych źródeł dochodów Miasta. W 2013 roku w strukturze dochodów ogółem wynoszą 24,6 %. Udziały te zostały zrealizowane w wysokości 97,6 % planu , tj. w kwocie **109.702,2 tys. zł**, a ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 102,4 %. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonano w 96,4 % (103.061,0 tys. zł), a od osób prawnych w 121,2 % (6.641,2 tys. zł).

5. Pozostałe dochody zostały zrealizowane w wysokości **38.161,7 tys. zł** (88,5 % planu). Dynamika do 2012 roku wyniosła 117,2 %. Są to następujące źródła dochodów: opłaty ponoszone przez rodziców za dzieci uczęszczające do przedszkoli 5.413,2 tys. zł i żłobków 1.359,0 tys. zł, opłata skarbową 2.208,7 tys. zł, opłaty za tablice i druki komunikacyjne – 2.107,6 tys. zł, opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 2.643,9 tys. zł, dywidendy 3.101,9 tys. zł, opłata cementarna 1.690,0 tys. zł, opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi 6.294,8 tys. zł. Inne źródła to m.in.: odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 1.148,0 tys. zł, dochody realizowane przez placówki oświatowe – 3.192,2 tys. zł, dochody realizowane przez Zarząd Dróg Miejskich 2.711,2 tys. zł, 25% wpływów z majątku Skarbu Państwa 1.689,5 tys. zł i inne 4.513,1 tys. zł.

B. Subwencja ogólna

Obok udziałów w podatku dochodowym, subwencja ogólna w 2013 roku stanowi pierwsze co do wielkości źródło dochodów Miasta (27,2 % dochodów ogółem). Przyznana subwencja w kwocie **121.314,0 tys. zł** została wykonana w 100,0 % (dynamika do 2012 roku wynosi 102,4 %). W 99,3 % jest to subwencja oświatowa.

C. Środki zewnętrzne

W 2013 roku Miasto uzyskało wpływy ze źródeł zewnętrznych w wysokości **37.286,7 tys. zł** (82,6 % planu), w tym na realizację projektów dotyczących wydatków bieżących z zakresu oświaty i edukacji oraz pomocy społecznej 3.566,7 tys. zł, a na zadania majątkowe 33.720,0 tys. zł. Uzyskanie wpływów na dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych uzależnione jest od harmonogramów ich realizacji i składanych wniosków o płatność. Niezrealizowane w 2013 roku środki zaplanowane są na 2014 rok.

D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne

Zrealizowane dotacje celowe na realizację zadań własnych w 2013 roku wynoszą **16.408,2 tys. zł** i stanowią 3,7 % dochodów ogółem. Dotyczą głównie działalności bieżącej (13.237,6 tys. zł) w zakresie pomocy społecznej, utrzymania placówek opieki społecznej, dożywiania i pomocy materialnej dla uczniów. Ponadto Miasto uzyskało środki na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 3.170,6 tys. zł. Plan tych dochodów został wykonany w 97,4 % i dotyczy budowy domu pomocy społecznej przy ul. Morskiej, ul. Rolnej i ul. Bohaterów Warszawy oraz modernizacji placów szkolnych w ramach projektu „Radosna szkoła”.

II. DOCHODY NA ZADANIA ZLECONE

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowią 7,2 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **32.035,1 tys. zł**, co stanowi 98,5 % planu, a dynamika do 2012 roku stanowi 102,6 %. Większość dotacji dotyczy zadań gminnych (**21.936,1 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 **10.099,0 tys. zł**, głównie na funkcjonowanie Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej.

III. DOCHODY REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

W dochodach ogółem część środków przeznaczona jest na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – plan został zrealizowany w kwocie **135,9 tys. zł**, tj. w 91,5 %. Dochody te przeznaczone były na utrzymanie cmentarza wojennego, na prace komisji ds. kwalifikacji wojskowej, na pomoc dla dzieci romskich oraz na realizację programów pomocy społecznej „Koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”.