

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XVII/213/2011 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 22 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2012 rok określiła plan dochodów budżetu w wysokości 460.377,0 tys. zł, który na koniec roku wyniósł **458.552,2 tys. zł**, czyli był **niższy o 1.824,8 tys. zł**. Zmniejszenie w ciągu roku planu dochodów nastąpiło na skutek zwiększenia planu dochodów bieżących o 14.029,5 tys. zł, a zmniejszenia planu dochodów majątkowych o 15.854,3 tys. zł, głównie w wyniku zmian harmonogramów realizacji zadań dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych.

Plan dochodów został wykonany w wysokości **425.708,5 tys. zł**, tj. w 92,8 %, a ich dynamika w stosunku do roku 2011 wyniosła 107,0 %. Dochody majątkowe wynoszą **49.145,0 tys. zł** i stanowią 11,5 % uzyskanych wpływów ogółem. Niskie wykonanie planu dochodów majątkowych (67,6 %) wynika z niewykonania planu sprzedaży majątku miasta oraz ze zmiany harmonogramów realizacji niektórych zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych, na skutek przesunięcia terminów realizacji zadań na lata przyszłe.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **376.563,5 tys. zł**, co stanowi 97,6 % planu.

Uzyskane 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 426.856,0 tys. zł, został wykonany w wysokości **394.423,7 tys. zł** (92,4 %), ich dynamika do 2011 roku wyniosła 107,4 %. Dochody te stanowią 92,7 % dochodów ogółem.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowią 51,5 % dochodów budżetu Miasta. W 2012 roku zaplanowane dochody zrealizowane zostały w wysokości **219.170,2 tys. zł**, tj. w 89,8 %. Dynamika do roku poprzedniego wyniosła 101,1 %.

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 za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu).

1. Podatki i opłaty lokalne realizowane przez Urząd Miejski

Największą pozycję w tej grupie dochodów stanowią podatki i opłaty, które w 2012 roku miasto zrealizowało na łączną kwotę **58.925,9 tys. zł**, co stanowi 97,2 % planu. Dotyczy to:

- podatku od nieruchomości - plan 55.522,5 tys. zł, wykonanie 53.317,7 tys. zł (96,0 % planu),
- podatku od środków transportowych - plan 2.953,5 tys. zł, wykonanie 3.316,8 tys. zł (112,2 %),
- opłaty targowej - plan 700,0 tys. zł, wykonanie 754,1 tys. zł (107,7 %),

- podatku rolnego i leśnego - plan 1.432,8 tys. zł wykonanie 1.537,3 tys. zł (107,3 %).

Wpływy z powyższych źródeł od **osób prawnych** stanowią 10,8 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **45.630,3 tys. zł**, tj. w 96,3 %. W stosunku do roku 2011 ich dynamika wyniosła 113,8 %.

Wpływy z dochodów własnych od **osób fizycznych** stanowią 3,1 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **13.295,6 tys. zł**, co stanowi 100,3 % planu. W stosunku do roku 2011 ich dynamika wyniosła 113,8 %.

2. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe – ich udział w strukturze dochodów Miasta wynosi 1,4 %. W 2012 roku osiągnięto **6.080,3 tys. zł**, co stanowi 83,4 % planu. Dynamika do 2011 roku wynosi 83,0 %. Są to wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych od osób prawnych – 385,2 tys. zł (146,1 % planu) oraz od osób fizycznych – 4.641,8 tys. zł (76,0 % planu) podatku od spadków i darowizn – 686,4 tys. zł (134,6 %) oraz wpływy z podatku opłacanego w formie karty podatkowej na kwotę 366,9 tys. zł (89,5 % planu).

3. Zrealizowane w 2012 roku dochody z majątku miasta wyniosły **14.503,2 tys. zł** i stanowią 3,4 % dochodów ogółem. Wykonanie planu wynosi 47,2 %, a dynamika do 2011 roku 68,9 %. Uzyskane dochody ze sprzedaży nieruchomości są o 17,4 mln zł niższe od zaplanowanych – wykonanie 2,2 mln zł, co stanowi 11,5 % planu.

4. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowią jedno z największych źródeł dochodów Miasta. W 2012 roku w strukturze dochodów ogółem wynoszą 25,2 %. Udziały te zostały zrealizowane w 97,4 %, tj. w wysokości **107.112,1 tys. zł**, a ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 103,2 %. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonano w 97,2 %, a od osób prawnych w 100,2 %.

5. Pozostałe dochody zostały zrealizowane w wysokości **32.548,7 tys. zł** (91,6 % planu). Dynamika do 2011 roku wyniosła 98,9 %. Są to następujące źródła dochodów: opłaty ponoszone przez rodziców za dzieci uczęszczające do przedszkoli i żłobków, w związku z przekształceniem tych placówek z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe 7.099,7 tys. zł, opłata skarbową 2.261,4 tys. zł, opłaty za tablice i druki komunikacyjne – 1.937,0 tys. zł, opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 2.648,9 tys. zł, dywidendy 3.944,5 tys. zł, opłata cementarna 1.454,9 tys. zł. Inne źródła to m.in.: odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 1.435,8 tys. zł, dochody realizowane przez placówki oświatowe – 3.431,1 tys. zł, wpływy za korzystanie ze środowiska, dochody realizowane przez Zarząd Dróg Miejskich 2.556,6 tys. zł i inne.

B. Subwencja ogólna

Obok udziałów w podatku dochodowym, subwencja ogólna w 2012 roku stanowi pierwsze co do wielkości źródło dochodów Miasta (27,8 % dochodów ogółem). Przyznana subwencja w kwocie **118.441,9 tys. zł** została wykonana w 100,0 % (dynamika do 2011 roku wynosi 106,6 %). Jest to głównie subwencja oświatowa oraz równoważąca.

C. Środki zewnętrzne

W 2012 roku Miasto uzyskało wpływy ze źródeł zewnętrznych w wysokości **42.854,9 tys. zł**, w tym na realizację projektów dotyczących wydatków bieżących z zakresu oświaty i edukacji oraz pomocy społecznej 4.315,1 tys. zł, a na zadania majątkowe 38.539,8 tys. zł. Plan dochodów z tego tytułu zrealizowano w 87,1 %. Realizacja planu dotacji na dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych uzależniona jest od harmonogramów ich realizacji i składanych wniosków o płatność. Niezrealizowane w 2012 roku wpływy zaplanowane są na 2013 rok.

D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne

Zrealizowane dotacje celowe na realizację zadań własnych w 2012 roku wynoszą **13.956,7 tys. zł** i stanowią 3,3 % dochodów ogółem. Dotyczą głównie działalności bieżącej w zakresie pomocy społecznej, utrzymania placówek opieki społecznej, dożywiania i pomocy materialnej dla uczniów. Ponadto Miasto uzyskało środki na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 3.296,3 tys. zł. Plan tych dochodów został wykonany w 83,0 % i dotyczy budowy Hali widowiskowo – sportowej, budowy boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”, ul. Paproci i Wrzosów.

II. Dochody na zadania zlecone

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowią 7,3 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **31.235,1 tys. zł**, co stanowi 98,7 % planu, a dynamika do 2011 roku stanowi 102,1 %. Większość dotacji dotyczy zadań gminnych (**21.674,8 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 **9.560,3 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 **49,7 tys. zł**, tj. w 97,2 %. 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”.