

REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr V/35/2011 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2011 rok określiła plan dochodów budżetu w wysokości 426.239,7 tys. zł, który na koniec roku wyniósł **417.954,3 tys. zł**, czyli był **niższy o 8.285,4 tys. zł**. Zmniejszenie w ciągu roku planu dochodów nastąpiło na skutek korekty planu dochodów majątkowych (zmniejszenie) o 19.693,2 tys. zł, głównie w wyniku zmian harmonogramów realizacji zadań dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych oraz korekt planu dochodów bieżących (zwiększenie) o 11.407,8 tys. zł w wyniku uzyskania wyższych wpływów z tytułu podatków, subwencji i dotacji celowych.

Plan dochodów został wykonany w wysokości **397.944,7 tys. zł**, tj. w 95,2 %, a ich dynamika w stosunku do roku 2010 wyniosła 110,7 %. Dochody majątkowe wynoszą **39.607,4 tys. zł** i stanowią 10,0 % uzyskanych wpływów. Niskie wykonanie planu dochodów majątkowych (63,9 %) wynika ze zmiany harmonogramów realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem środków zewnętrznych, wynikających z przesunięcia terminów realizacji zadań na lata przyszłe.

Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **358.337,3 tys. zł**, co stanowi 100,7 % 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 387.049,4 tys. zł, został wykonany w wysokości **367.207,3 tys. zł** (94,9 %), ich dynamika do 2010 roku wyniosła 111,6 %. Dochody te stanowią 92,3 % dochodów ogółem.

A. Dochody własne

Dochody własne stanowią 54,5 % dochodów budżetu Miasta. W 2011 roku zaplanowane dochody zrealizowane zostały w wysokości **216.843,0 tys. zł**, tj. w 100,1 %. Dynamika do roku poprzedniego wyniosła 106,0 %.

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 2011 roku miasto zrealizowało na łączną kwotę **51.771,4 tys. zł**, co stanowi 101,3 % planu. Dotyczy to:

- podatku od nieruchomości - plan 46.612,1 tys. zł, wykonanie 46.992,7 tys. zł (100,8 % planu),
- podatku od środków transportowych - plan 2.611,7 tys. zł, wykonanie 2.783,2 tys. zł (106,6 %),

- opłaty targowej - plan 750,0 tys. zł, wykonanie 725,1 tys. zł (96,7 %),
- podatku rolnego i leśnego - plan 1.144,1 tys. zł wykonanie 1.270,4 tys. zł (111,0 %).

Wpływy z powyższych źródeł od **osób prawnych** stanowią 10,1 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **40.083,7 tys. zł**, tj. w 100,6 %. W stosunku do roku 2010 ich dynamika wyniosła 104,9 %.

Wpływy z dochodów własnych od **osób fizycznych** stanowią 2,9 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **11.687,7 tys. zł**, co stanowi 103,6 % planu. W stosunku do roku 2010 ich dynamika wyniosła 103,7 %.

2. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe – ich udział w strukturze dochodów Miasta wynosi 1,8 %. W 2011 roku osiągnięto **7.329,4 tys. zł**, co stanowi 102 % planu. Dynamika do 2010 roku wynosi 72,6 %. Są to wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych – 6.261,7 tys. zł (99,9 % planu) podatku od spadków i darowizn – 680,7 tys. zł (134,3 %) oraz wpływy z podatku opłacanego w formie karty podatkowej na kwotę 387,0 tys. zł (94,4 % planu).

3. Zrealizowane w 2011 roku dochody z majątku miasta wyniosły **21.039,8 tys. zł** i stanowią 5,3 % dochodów ogółem. Wykonanie planu wynosi 82,7 %, a dynamika do 2010 roku 81,0 %.

4. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych stanowią jedno z największych źródeł dochodów Miasta. W 2011 roku w strukturze dochodów ogółem wynoszą 26,1 %. Udziały te zostały zrealizowane w 101,9 %, tj. w wysokości **103.783,1 tys. zł**, a ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 108,0 %.

5. Pozostałe dochody zostały zrealizowane w wysokości **32.919,3 tys. zł** (106,3 % planu). Dynamika do 2010 roku w wysokości 143,4 % wynika z faktu, że od 2011 roku do budżetu miasta wpływają opłaty ponoszone przez rodziców za dzieci uczęszczające do przedszkoli i żłobków, w związku z przekształceniem tych placówek z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe; dochody z tego tytułu w wysokości ponad 7 mln zł ujęte zostały w budżecie miasta. Pozostałe pozycje w tej grupie dochodów to: opłata skarbową - wykonanie 2.557,2 tys. zł, opłaty za tablice i druki komunikacyjne – 2.475,7 tys. zł, opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 2.554,7 tys. zł, dywidendy 2.249,4 tys. zł, opłata za druki komunikacyjne. Inne źródła to m.in.: odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, dochody realizowane przez placówki oświatowe, wpływy za korzystanie ze środowiska, opłata cementarna.

B. Subwencja ogólna

Obok udziałów w podatku dochodowym, subwencja ogólna w 2011 roku stanowi pierwsze co do wielkości źródło dochodów Miasta (27,9 % dochodów ogółem). Przyznana subwencja w kwocie **111.136,1 tys. zł** została wykonana w 100,0 % (dynamika do 2010 roku wynosi 103,9 %). Jest to głównie subwencja oświatowa oraz równoważąca.

C. Środki zewnętrzne

W 2011 roku Miasto uzyskało wpływy ze źródeł zewnętrznych w wysokości **22.649,8 tys. zł**, w tym na realizację projektów „miękkich” z zakresu oświaty i edukacji oraz pomocy społecznej 3.053,2 tys. zł, a na zadania majątkowe 19.596,6 tys. zł. Plan dochodów z tego tytułu zrealizowano w 53,3 %. Realizacja planu dotacji na dofinansowanie zadań ze środków zewnętrznych uzależniona jest od harmonogramów ich realizacji i składanych wniosków o płatność. Niezrealizowane w 2011 roku wpływy zaplanowane są na 2012 rok.

D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne

Zrealizowane dotacje celowe na realizację zadań własnych w 2011 roku wynoszą **16.578,4 tys. zł** i stanowią 4,2 % 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 7.717,8 tys. zł. Plan tych środków został wykonany w 98,2 % i dotyczy budowy Hali widowiskowo – sportowej, sali sportowej przy Gimnazjum nr 6 przy ul. Dąbka, budowy boisk sportowych w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012”, ul. Paproci i Wrzósów.

II. Dochody na zadania zlecone

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowią 7,7 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie **30.592,9 tys. zł**, co stanowi 99,5 % planu, a dynamika do 2010 roku 101,9 %. Większość środków miasto otrzymało na realizację zadań gminnych (**21.174,9 tys. zł**), związanych z pomocą społeczną (świadczenia rodzinne, świadczenia alimentacyjne, składki na ubezpieczenia, zasiłki i pomoc w naturze). Na zadania realizowane przez powiat miasto otrzymało **9.418,0 tys. zł**, głównie na funkcjonowanie Powiatowej Komendy 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 **144,5 tys. zł**, tj. w 90,6 %. 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 „Razem skuteczni razem bezpieczni” i „System opieki nad dzieckiem i rodziną”.