

## REALIZACJA DOCHODÓW

Uchwała Nr XLV/533/2009 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 17 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu na 2010 rok określiła plan dochodów budżetu w wysokości 372.321.697zł, który na koniec roku wyniósł **372.200.828 zł**, czyli był **niższy o 120.869 zł**. Na zmianę tę składa się:

- wzrost dochodów bieżących o 13.884,8 tys. zł w następujących pozycjach: podatek od nieruchomości, podatek od czynności cywilno – prawnych, pozostałe dochody własne, podatek dochodowy od osób fizycznych, subwencja, środki unijne, dotacje celowe
- spadek planu dochodów majątkowych (głównie unijnych i dotacji celowych na wydatki majątkowe) o 14.005,6 tys. zł.

Plan dochodów został wykonany w wysokości **359.321.697 zł**, tj. w 96,5 %, a ich dynamika w stosunku do roku 2009 wyniosła 106,3 %. Z kwoty tej 7,1 % stanowią dochody majątkowe (dochody ze sprzedaży mienia, środki unijne, dotacje celowe na inwestycje), jest to kwota **25.344,8 tys. zł**. Niskie wykonanie dochodów majątkowych (58,2 % planu) wynika ze zmiany harmonogramów realizacji zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych oraz przesunięcia terminów realizacji zadań na lata przyszłe. Dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie **333.976,9 tys. zł**, co stanowi 101,6 % planu. W dochodach ogółem środki pomocowe stanowią 1,2 %, co stanowi kwotę 4.203,9 tys. zł. Ich wykonanie w stosunku do planu (20,2 %) obniża realizację zarówno dochodów bieżących, jak i majątkowych w gminie i powiecie. Środki pomocowe realizowane były w 2010 roku tylko jako zadania własne.

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 341.955,5 tys. zł, został wykonany w wysokości **329.147,7 tys. zł** (96,3 %), ich dynamika do 2009 roku wyniosła 106,6%. Dochody te stanowią 91,6 % dochodów ogółem.

#### A. Dochody własne

Dochody własne stanowią 56,9 % dochodów budżetu Miasta. W 2010 roku zaplanowane dochody zrealizowane zostały w wysokości **204.581,1 tys. zł**, tj. w 102,4 %. Dynamika do roku poprzedniego wyniosła 105,8 %.

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, 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 2010 roku miasto zrealizowało na łączną kwotę 49.491,3 tys. zł, co stanowi 102,4 % planu. Dotyczy to:

- podatku od nieruchomości - plan 44.253,2 tys. zł, wykonanie 45.412,8 tys. zł (102,6 % planu),
- podatku od środków transportu - plan 2.485,2 tys. zł, wykonanie 2.375,4 tys. zł (95,6 %),
- opłaty targowej plan 800 tys. zł, wykonanie 652,1 tys. zł (81,5 %),
- podatku rolnego i leśnego - plan 770,2 tys. zł wykonanie 1.051,0 tys. zł (136,5 %).

Wpływy z powyższych źródeł od **osób prawnych** stanowią 10,6 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **38.216,5 tys. zł**, tj. w 102,6 %. W stosunku do roku 2009 ich dynamika wyniosła 108,1 %.

Wpływy z dochodów własnych od **osób fizycznych** stanowią 3,1 % dochodów ogółem; zostały wykonane w kwocie **11.274,8 tys. zł**, co stanowi 101,8 % planu. W stosunku do roku 2009 ich dynamika wyniosła 110,2 %.

**2. Podatki i opłaty pobierane przez Urzędy Skarbowe** – ich udział w strukturze dochodów Miasta wynosi **2,8 %**. W 2010 roku osiągnięto **10.099,1 tys. zł**, co stanowi 140 % planu. Wskaźnik dynamiki do 2009 roku wynosi 144,3 %. Są to wpływy z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych – 9.185,0 tys. zł (145,9 % planu) podatku od spadków i darowizn – 488,5 tys. zł (106,9 %) oraz wpływy z podatku opłacanego w formie karty podatkowej na kwotę 425,6 tys. zł (92,5 % planu).

**3. Zrealizowane w 2010 roku dochody z majątku miasta** wyniosły **25.963,7 tys. zł** i stanowią 7,2 % dochodów ogółem. Wykonanie planu wynosi 94,4 %, a dynamika do 2009 roku 116,2 %, co jest wynikiem wyższej realizacji dochodów ze sprzedaży mienia.

**4. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** stanowią jedno z największych źródeł dochodów Miasta. W 2010 roku w strukturze dochodów ogółem wynoszą 26,8 % (w 2009 roku było to 30,1 %). Udziały te zostały zrealizowane w 98,8 %, tj. w wysokości **96.067,2 tys. zł**, a ich dynamika do roku poprzedniego wynosi 94,3 %. Wielkość wpływów do budżetu miasta z tego tytułu ustawicznie maleje. W 2008 roku była to kwota 103 mln zł, w 2009 roku 101 mln zł.

**5. Pozostałe dochody zostały** zrealizowane w wysokości **22.959,8 tys. zł** (117,1 % planu). Dynamika do 2009 roku w wysokości 138 % wynika z faktu, że od marca 2010 roku Gminny i Powiatowy Funduszy Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej uległ likwidacji jako fundusz pozabudżetowy i dochody z tego tytułu w wysokości ponad 4 mln zł ujęte zostały w budżecie miasta. Ponadto w tej grupie dochodów najważniejsze pozostałe pozycje to: opłata skarbową - wykonanie 2.557,2 tys. zł, opłaty za tablice i druki komunikacyjne – 2.120,2 tys. zł, opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 2.603,7 tys. zł. Inne źródła to: odsetki od środków na rachunkach bankowych i od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, dochody realizowane przez placówki oświatowe oraz opłata cementarna.

## **B. Subwencja ogólna**

Obok udziałów w podatku dochodowym, subwencja ogólna w 2010 roku stanowi pierwsze co do wielkości źródło dochodów Miasta (29,8 % dochodów ogółem). Przyznana subwencja w kwocie **106.952,4 tys. zł** została wykonana w 100,0 % (dynamika do 2009 roku wynosi 105,1 %). Jest to głównie subwencja oświatowa oraz równoważąca.

## **C. Środki zewnętrzne**

W 2010 roku Miasto uzyskało wpływy ze źródeł zewnętrznych w wysokości **4.204,0 tys. zł, w tym** na realizację projektów „miękkich” z zakresu oświaty i edukacji, pomocy społecznej i kultury fizycznej 1.577,6 tys. zł, a na zadania majątkowe 2.626,4 tys. zł. Plan dochodów z tego tytułu zrealizowano w 20,2 %.

## **D. Dotacje celowe oraz inne wpływy na zadania własne**

Dotacje z budżetu państwa i wpływy celowe na realizację zadań własnych w 2010 roku wynoszą **13.410,2 tys. zł** i stanowią 3,7 % dochodów ogółem. Dotyczą głównie działalności bieżącej w zakresie pomocy społecznej, utrzymania placówek opieki społecznej, dożywiania i pomocy materialnej dla uczniów w kwocie 9.011,1 tys. zł, wykonanie planu w 96,0 %. Ponadto miasto uzyskało środki (dotacje i wpływy) na realizację zadań inwestycyjnych na kwotę 4.399,1 tys. zł. Plan tych środków został wykonany w 88,0 % 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” oraz przebudowy ul. Niepodległości.

## **II. Dochody na zadania zlecone**

Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej stanowią 8,3 % dochodów budżetu. Plan dotacji został wykonany w kwocie

**30.014,5 tys. zł**, co stanowi **99,8 % planu**, a dynamika do 2009 roku 102,6 %. Większość środków miasto otrzymało na realizację zadań gminnych (**20.831,8 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 **9.182,7 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 **159,5 tys. zł**, tj. w 91,8 %. 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 „Dobro dziecka przede wszystkim”.

Autor dokumentu: Barbara Malinowska  
Wprowadził do BIP: Agnieszka Sulewska  
Data wprowadzenia do BIP: 01.06.2011 r.