

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

1. WPŁYWY Z PODATKÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Wpływy z podatków	16 719 239,00	17 062 936,24	102,06%
a) od nieruchomości	15 023 307,00	15 077 494,00	100,36%
b) rolnego	900 000,00	998 560,85	110,95%
c) leśnego	41 500,00	46 036,80	110,93%
d) od środków transportowych	110 000,00	126 264,73	114,79%
e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	60 000,00	77 036,76	128,39%
f) od spadków i darowizn*	30 000,00	24 645,10	82,15%
g) od czynności cywilnoprawnych*	554 432,00	712 898,00	128,58%

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 16.719.239,00 zł zostały zrealizowane w 102,06% tj. w kwocie 17.062.936,24 zł. W 2013r. z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 15.077.494,00 zł co stanowi 100,36% planowanych dochodów z tego tytułu. Wyższe wpływy wykonano z tytułu podatku rolnego tj. w kwocie 998.560,85 zł co stanowi 110,95% planu. Wyższe wpływy są wynikiem wzrostu ceny żyta w stosunku do roku 2012, na podstawie której wyliczany jest wymiar podatku rolnego. Powyżej planu wykonano również dochody z tytułu podatku leśnego – 110,93%planu - co wynika z wyższej ceny drewna w stosunku do roku 2012. W wyniku prowadzenia skutecznej egzekucji uzyskano większe wpływy z tytułu podatku od środków transportowych tj. w kwocie 126.264,73 zł co stanowi 114,79% planu. Podatek opłacany w formie karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych i podatek od spadków i darowizn pobierane są przez urzędy skarbowe i na ich wysokość gmina nie ma wpływu. Plan określany jest szacunkowo.

Analizę zaległości z tytułu podatków przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2013 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2013 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Podatek od środków transportu	8	50	28	24 629,70	54 252,10		120,27%
osoby prawne	1	5	13	905,00	550,00	39,23%	
osoby fizyczne	7	45	15	23 724,70	53 702,10		126,36%
Podatek rolny	180	1 412	637	72 260,04	89 803,09		24,28%
osoby prawne	6	19	12	3 191,80	6 805,60		113,22%
osoby fizyczne	174	1 393	625	69 068,24	82 997,49		20,17%

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2013 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2013 (w zł)	Indeks % (6:5)	Rodzaj dochodu
Podatek od nieruchomości	175	1 301	673	1 431 757,27	1 450 874,67		1,34%
<i>osoby prawne</i>	31	198	142	707 589,11	696 847,59	1,52%	
<i>osoby fizyczne</i>	144	1 103	531	724 168,16	754 027,08		4,12%
Podatek leśny		1	1	312,98	374,40		19,62%
<i>osoby fizyczne</i>		0	0	312,98	338,40		8,12%
<i>osoby prawne</i>		1	1	0,00	36,00		

* analiza dotyczy zaległości powyżej 100 zł

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2013r. nastąpił wzrost zaległości głównie z tytułu podatku rolnego – wzrost o 24,28% oraz z tytułu podatku od środków transportowych – wzrost o 126,36%. Wpływ na wzrost zaległości z tytułu podatku rolnego miał wzrost stawek podatku rolnego oraz bezskuteczna egzekucja. Również w stosunku do podatników podatku od środków transportowych egzekucja okazała się bezskuteczna. Pozostałe zaległości z tytułu podatków uległy zmniejszeniu albo ich wzrost jest nieznaczny. Łączna ilość zalegających wynosi 363 osoby. Wystawiono 2763 upomnienia i 1338 tytułów wykonawczych. Na dzień 31.12.2013r. kwota zaległości z tytułu podatków lokalnych wyniosła 1.594.930 zł.

podatek od nieruchomości - od osób fizycznych:

Zaległości w stosunku do roku 2012 wzrosły o kwotę 29.858,92 zł. Ogółem zalega 144 podatników na łączną kwotę 754.027,08 zł. Są to zaległości w bardzo zróżnicowanej wysokości. Największy dłużnik posiada zaległość w łącznej kwocie 133.874,66 zł co stanowi 18% wszystkich zaległości z tego tytułu. Zaległość ta jest zabezpieczona hipoteką przymusową. W 2009r. po wystawieniu tytułów wykonawczych na drugiego współwłaściciela nieruchomości z US w Poznaniu systematycznie przekazywany jest zaległy podatek. Gmina kilkakrotnie przystępowała do egzekucji z nieruchomości prowadzonej przez Komornika Sądowego, lecz nie dochodziło do licytacji. Druga co do wysokości zaległość w wysokości 63.254,00 zł dotyczy podatnika, w stosunku do którego egzekucja jest bezskuteczna. Na zaległość wystawione były upomnienia i tytuły wykonawcze, jednak Urząd Skarbowy zwrócił tytuły wykonawcze ze względu na nieściągalność i postępowanie umorzono. Na zaległości dokonano wpisu na hipotekę przymusową w wysokości 63.254,00 zł. W przypadku kolejnego podatnika, który zalega na kwotę 50.665,10 zł wystawiono tytuły wykonawcze, jednak Urząd Skarbowy nie ściągnął żadnych należności i umorzył postępowanie. Brak jest możliwości prowadzenia egzekucji, gdyż podatnik nie jest nigdzie zameldowany; dokonano wpisu na hipotekę w wysokości 43.818,30 zł co spowodowało zatrzymanie biegu przedawnienia. Na kolejną zaległość w kwocie 44.054,00 zł wystawiono tytuły wykonawcze i postępowanie prowadzone jest przez Urząd Skarbowy,

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

jednak nie ściągnięto żadnych należności. 13 podatników posiada zaległości powyżej 10.000,00 zł co stanowi 56% wszystkich zaległości. W przypadku pozostałych zaległości prowadzone są postępowania egzekucyjne przez komornika sądowego i urzędy skarbowe, wystawione są tytuły wykonawcze oraz dokonane zostały wpisy na hipotekę. Z powodu trudnej sytuacji materialnej umorzono zaległości na łączną kwotę 8.545,40 zł oraz rozłożono na raty i odroczone termin płatności podatku na łączną kwotę 22.392,00 zł.

podatek od nieruchomości - od osób prawnych:

W podatku od nieruchomości od osób prawnych zaległości zmniejszyły się w stosunku do roku 2012 o kwotę 10.741,52 zł. Ogółem na dzień 31.12.2013 r. zalega 31 podatników na kwotę 696.847,59 zł. Na poziom zaległości wpływa nieskuteczność egzekucji w stosunku do 8 największych podatników, których łączne zaległości wynoszą 543.651,10 zł. Zaległości te stanowią 78% wszystkich zaległości z tego tytułu. Regularnie dokonywane są wpisy na hipotekę oraz prowadzona jest egzekucja poprzez tytuły wykonawcze, jednak w większości przypadków egzekucja jest nieskuteczna. Ogółem w roku 2013 z w/w podatku na zaległości podatkowe zostały wystawione tytuły wykonawcze w ilości 142 szt. oraz wysłano 198 upomnień.

podatek rolny od osób fizycznych (łączne zobowiązanie pieniężne):

Zaległości w stosunku do roku 2012 zwiększyły się o kwotę 13.929,25 zł. Ogółem zalega 174 podatników na kwotę 82.997,49 zł. W roku 2013 wystawiono 1.393 upomnień i 625 tytułów wykonawczych. 4 podatników posiada zaległości w łącznej wysokości 70.208,80 zł co stanowi 85% wszystkich zaległości. Część z tych zaległości została uregulowana w styczniu 2013r., Na pozostałe zaległości wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze oraz dokonano wpisów na hipotekę. W 2013 r. umorzono zaległości na łączną kwotę 552,30 zł.

podatek rolny od osób prawnych:

Zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynoszą 6.805,60 zł. Zaległość dotyczy 6 podatników, z których jeden posiada zaległość w wysokości 3.133,80 zł, co stanowi 46% wszystkich zaległości. Zaległość została zabezpieczona wpisem na hipotekę. Na wszystkie zaległości wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze oraz zabezpieczono wpisami na hipotekę. W stosunku do większości zaległości egzekucja jest bezskuteczna.

podatek leśny od osób fizycznych:

Podatek stanowi część łącznego zobowiązania pieniężnego i jest proporcjonalnie rozliczany na zaległości. Kwota zaległości z tytułu podatku leśnego na dzień 31.12.2013r. wynosi 338,40 zł. Egzekucja prowadzona jest razem z podatkiem od nieruchomości i podatkiem rolnym.

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

podatek leśny od osób prawnych:

Zaległości z tytułu podatku leśnego od osób prawnych wynoszą 36,00 zł. Zaległość dotyczy 1 podatnika, na zaległość wystawiono tytuł wykonawczy.

podatek od środków transportowych od osób fizycznych:

Na dzień 31.12.2013 r. kwota zaległości w podatku od środków transportowych wynosi 53.702,10 zł. Ogólna liczba podatników posiadających zaległość w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynosi 7. Dwóch dłużników podatku od środków transportowych posiada zaległości na łączną kwotę 41.688,00 zł, co stanowi 78% wszystkich zaległości. W stosunku do osób, które posiadały zadłużenie zostało wszczęte postępowanie celem przymusowego ściągnięcia zaległości poprzez wysłanie 45 upomnień i 15 tytułów wykonawczych.

podatek od środków transportowych od osób prawnych:

Na dzień 31.12.2013 r. kwota zaległości w podatku od środków transportowych wynosi 550 zł i dotyczy 1 podatnika. W wyniku prowadzonej egzekucji wysłano 5 upomnień i wystawiono 3 tytuły wykonawcze.

2. WPŁYWY Z OPŁAT

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Wpływy z opłat	3 364 310,48	3 875 899,99	115,21%
a) skarbowej	20 000,00	18 435,30	92,18%
b) targowej	283 723,00	284 215,96	100,17%
c) miejscowej	1 000 000,00	1 006 434,15	100,64%
d) eksploatacyjnej	3 416,00	3 813,70	111,64%
e) za zezwolenia upoważniające do obrotu alkoholem	310 000,00	286 426,89	92,40%
f) produktowej	0,00	5 237,28	
g) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	170 000,00	201 944,84	118,79%
h) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata adiacencka	84 750,00	293 428,49	346,23%
i) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	1 100 000,00	1 370 823,95	124,62%
j) opłaty za zarząd, użytkowanie i wieczyste użytkowanie gruntów,	270 000,00	248 124,49	91,90%
k) wpływy z różnych opłat	0,00	11 574,70	
l) dochody z opłat za korzystanie ze środowiska	109 000,00	119 471,80	109,61%
ł) koszty upomnień	13 421,48	25 968,44	

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 115,21% tj. w kwocie 3.875.899,99 zł. Na tak wysoką realizację złożyły się wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłaty miejscowej. Powyżej planu wykonano dochody z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego tj. na poziomie 118,79% - opłata ta charakteryzuje się dużymi wahaniami wpływów a jej wysokość jest trudna do zaplanowania. Opłata miejscowa została wykonana na poziomie niższym niż w roku 2012 o kwotę 55.369,15 zł, co jest wynikiem zmiany przepisów o ewidencji ludności, powodujących trudności kontroli osób wynajmujących pokoje turystom. Większe wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej wynikają z wcześniejszej spłaty całkowitej kwoty opłaty rozłożonej na raty. Dochody z tego tytułu uzyskano w kwocie 293.428,49 zł na planowaną kwotę 84.750,00 zł.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie niższej niż planowano tj. w kwocie 286.426,89 zł. W stosunku do roku 2012 spadek wynosi 11%, ze wstępnej analizy wynika, że kilka punktów sprzedaży alkoholu na terenie gminy zostało zamkniętych a także przedsiębiorcy wykazali niższą sprzedaż alkoholu. W 2013r. wydano 122 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych dla 61 placówek (nowe zezwolenia i kontynuacja wcześniej wydanych).

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano powyżej planu tj. w kwocie 1.370.823,95 zł. Wyższe wpływy wynikają z dużej liczby podmiotów deklarujących niesegregowanie odpadów, głównie w nieruchomościach niezamieszkałych, czego skutkiem jest wyższa opłata i większe wpływy. Z uzyskanych od tych podmiotów informacji wynika, że będą korygować deklaracje i dokonywać segregacji odpadów, co z kolei wpłynie na spadek dochodów z tej opłaty. Należy zauważyć, że uzyskane dochody z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2013r obejmują okres 6 miesięcy, w tym okres sezonu letniego, w którym wpływy są najwyższe. Aby właściwie oszacować dochody z tego tytułu należy przyjąć okres co najmniej 1 pełnego roku kalendarzowego oraz uwzględnić korekty deklaracji, które będą składane przez podmioty decydujące się na segregowanie odpadów, ponieważ takie jest założenie ustawy.

Opłatę skarbową i eksploatacyjną wykonano na poziomie zbliżonym do planowanego w budżecie w roku 2013.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano powyżej planu tj. w 109,61%. Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2009r. Nr 215 poz. 1664) Gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 %

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 18, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 wyżej wymienionej ustawy, w tym:

- | | |
|--|-----------|
| • <i>Likwidacja zniszczeń ścieżki rowerowej "Ku Słońcu"</i> | 7 000,00 |
| • <i>Pielęgnacja zadrzewień</i> | 4 320,00 |
| • <i>Nasadzanie i i urządzenie terenów zieleni</i> | 18 710,25 |
| • <i>Zakup koszy ulicznych</i> | 19 870,65 |
| • <i>Opłaty za korzystanie ze środowiska</i> | 3 431,00 |
| • <i>Opłaty dotyczące partycypacji w kosztach eksploatacji i remontów stacji pomp Grzybowo i Dźwirzyno</i> | 1 589,56 |
| • <i>Wykonanie raportów oddziaływania na środowisko</i> | 1 470,00 |
| • <i>Edukacja ekologiczna i propagowanie działań proekologicznych</i> | 7 000,66 |
| • <i>Usuwanie wyrobów zawierających azbest</i> | 2 700,00 |
| • <i>Aktualizacja "Programu ochrony środowiska Gminy Kołobrzeg na lata 2013-2017"</i> | 6 000,00 |
| • <i>Wywóz nieczystości, nasadzanie zieleni - GOŚiR w Dźwirzynie</i> | 22 784,76 |

Opłaty za użytkowanie wieczyste wykonano na poziomie niższym od zakładanego ze względu na nie wniesienie opłaty przez użytkowników wieczystych. Dochody te wykonano na poziomie 91,90%
 Pozostałe opłaty tj. opłata skarbowa, koszty upomnienia, opłata produktowa, zwrot kosztów egzekucyjnych są trudne do zaplanowania stąd ich wykonanie odbiega od planu.

Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2013 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2013 (w zł)	Indeks % (6:5)	
1	2	3	4	5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	9	124	28	845,68	650,68	23,06%	
opłata targowa	4	0	0	72 299,96	62 099,00	14,11%	
opłata miejscowa	1	2	2	70 792,40	22 344,10	68,44%	

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2013 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2013 (w zł)	Indeks % (6:5) Rodzaj dochodu	
opłata adiacencka	0	4	0	29 721,30	0,00	100,00%	
opłata planistyczna	1	0	0	4 690,70	4 299,60	8,34%	
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	577	1109	339	0,00	124 770,39		

Opłata targowa:

Kwota zaległości z tytułu opłaty targowej zmniejszyła się w porównaniu do roku 2012 o 10.200,96 zł i wynosi 62.099,00 zł. Zaległości w kwocie 7.451,00 zł pochodzą z lat 2005-2007, w roku 2012 powstała zaległość na łączną kwotę 54.648,00 zł i dotyczy 1 podatnika. Niestety egzekucja jest bezskuteczna ze względu na wykreślanie działalności gospodarczej po sezonie letnim oraz ze względu na brak majątku u dłużników. Na wszystkie zaległości złożone są tytuły wykonawcze w urzędach skarbowych.

Opłata za zajęcie pasa drogowego:

Zaległości uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2012 o kwotę 195,00 zł. Liczba osób posiadających zaległość wynosi 9. W ciągu roku podatkowego wysłano 124 upomnienia oraz wystawiono 28 tytułów wykonawczych. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Zaległość w kwocie 439,22 zł została uregulowana w styczniu 2014r.

Opłata adiacencka:

Zaległości z tytułu opłaty adiacenckiej zostały skutecznie wyegzekwowane i na dzień 31.12.2013r. nie występują.

Opłata miejscowa:

Zaległości z tytułu opłaty miejscowej dotyczą 1 osoby i wynoszą 22.344,10 zł. W stosunku do tej osoby prowadzone jest postępowanie egzekucyjne przez komornika.

Opłata planistyczna:

Na dzień 31.12.2013r. występuje zaległość w kwocie 4.299,60 zł i dotyczy 1 podatnika. Urząd Skarbowy prowadzi postępowanie egzekucyjne i na bieżąco dokonuje wpłat ściągniętych zaległości.

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Na dzień 31.12.2013r. kwota zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosi 124.770,39 zł. Ogółem zalega 577 podatników, 5 podatników posiada zaległości na łączną kwotę 45.996,00 zł, co stanowi 37% wszystkich zaległości i dotyczą osób prowadzących działalność gospodarczą. 6 podatnikom opłaty umorzono zaległości na łączną kwotę 1.056,00 zł. W stosunku do wszystkich zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, wysłano 1109 upomnień oraz wystawiono 339 tytułów egzekucyjnych. Postępowanie egzekucyjne prowadzone jest przez Wójta Gminy jako organ egzekucyjny, niestety w wielu przypadkach egzekucja jest bezskuteczna ze względu na brak zatrudnienia, brak rachunków bankowych będących w posiadaniu zalegających. Ponadto tytuły egzekucyjne wysyłane są wg właściwości zamieszkiwania zalegającego do innych gmin jako organów egzekucyjnych i Gmina nie ma wpływu na prowadzenie egzekucji przez inną gminę.

3. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Inne dochody	311 893,00	317 872,68	101,92%
a) Wpływy z różnych dochodów	311 893,00	317 834,66	101,91%
b) Wpływy z usług	0,00	38,02	

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 311.893,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 317.872,68 zł. Na realizację dochodów z tego tytułu składają się wpływy z:

a) różnych dochodów i opłat m.in.

- Odszkodowania z PZU za zniszczone mienie gminne 34.534,87 zł
- Zręczona prowizja od opłaty miejscowej – 32.565,00 zł
- Zwrot kosztów postępowania sadowego – 166,45 zł
- Zwrot opłaty za poświadczenie podpisu Wójta – 73,80 zł
- Zwrot nadpłaty za fakturę z roku 2012 – 430,00 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych – składki ZUS – 3.363,63 zł
- Refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne – 2.984,52 zł
- Zwrot dotacji – 0,14 zł
- Zwrot kosztów wpisu na hipotekę – 600,00 zł
- Refundacja robót publicznych – 26.237,77 zł
- Wpływy z mandatów karnych zrealizowanych przez Straż Miejską w 2012r. – rozliczenie za rok ubiegły – 37.085,06 zł

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

- Rozliczenie dotacji przekazanych do Miasta Kołobrzeg na utrzymanie dzieci w szkołach i przedszkolach w mieście – 179.793,42 zł
- b) wpływy z usług:
 - prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 8,01 zł
 - zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne – 30,01 zł

4. DOCHODY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy	1 064 840,00	1 305 751,64	122,62%
a) wpływy z usług	946 900,00	1 085 386,25	114,63%
b) pozostałe dochody	56 000,00	137 181,51	244,97%
c) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	61 940,00	83 183,88	134,30%

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.064.840,00 zł zrealizowano w 122,62% tj. w kwocie 1.305.751,64 zł. Dochody wykonane przez gminne jednostki budżetowe w całości odprowadzane są na rachunek gminy i są to dochody z:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- odpłatności za usługi opiekuńcze pobierane przez GOPS na podstawie uchwały nr XX/128/2004 Rady Gminy w Kołobrzegu z dnia 30 listopada 2004 roku w sprawie ustalenia zasad przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze świadczone przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kołobrzegu oraz szczegółowe warunki częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, jak również tryb ich pobierania. Pomoc w formie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych przyznaje się osobom, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy osób innych, a są jej pozbawione – 8.794,95 zł
- wpłaty z tytułu częściowego zwrotu zasiłków celowych – 989,27 zł
- zwrot kosztów upomnienia przekazanych przez Urząd Skarbowy w związku z prowadzoną egzekucją dłużników alimentacyjnych – 7.608,96 zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego – 164,00 zł
- dochodów z tytułu zwrotu wydatków poniesionych na opłacenie posiłków w stołówkach szkolnych. Dochody powyższe pobierane są na podstawie Uchwały Nr L/339/10 Rady Gminy w Kołobrzegu z dnia 27 września 2010 roku – 264,88 zł.

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 132,00 zł
- Wynajem gimbusa – 2.161,57 zł
- Czysznik za mieszkanie służbowe wraz z odpłatnością za media – 4.459,45 zł
- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 29.939,76 zł
- Wynajem pomieszczeń szkolnych – 250,00 zł
- Odsetki od nieterminowych płatności – 199,86 zł
- Najem obiektu na organizację obozu letniego – 3.010,00 zł

Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 27,00 zł

Gimnazjum w Drzonowie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 27,00 zł
- Odpłatność za media – 89,50 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- | | |
|--|---------------|
| • usługi pobytowe na Campingu | 842 759,42 zł |
| • wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani | 12 222,00 zł |
| • nadzór ratowników nad kąpiącymi się grupami dzieci | 14 779,64 zł |
| • najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar | 27 375,01 zł |
| • najem powierzchni hangaru na Przystani pod magazyn | 11 143,68 zł |
| • odsetki od nieterminowych wpłat za sprzedaż usług | 12,77 zł |
| • sprzedaż mappek i książek meldunkowych | 435,06 zł |
| • usługi pogrzebowe | 8 300,00 zł |
| • usługi utrzymania czystości parkingu przy drodze powiatowej | 9 699,28 zł |
| • odsetki od nieterminowych wpłat za sprzedaż usług | 1,00 zł |
| • dzierżawa szaleków oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno | 25 162,87 zł |
| • usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR | 166 521,80 zł |
| • najem powierzchni GCSiR pod automaty | 1 901,20 zł |
| • zwrot podatku VAT naliczonego za 2012r | 83 728,00 zł |

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

- zwrot kosztów przez pracowników za przekroczenie rozmów telef. 83,76 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat za sprzedaż usług 0,21 zł
- refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie 33 762,04 zł
- zwrot części kosztów wynagrodzenia sędziów zatrudnionych przy imprezach sportowych 11 136,00 zł

5. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	147 414,00	159 711,84	108,34%
a) wpływy z najmu i dzierżawy	117 124,00	124 341,35	106,16%
b) wpływy z usług	30 290,00	35 370,49	116,77%

Dochody z dzierżaw

Na planowane w 2013 r. dochody w kwocie 147.414,00 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 108,34% tj. w wysokości 159.711,84 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływy z tytułu:

- dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 105.325,69 zł
- czynsze mieszkaniowe – 1.849,68 zł
- jednorazowe udostępnienie gruntu – 13.008,00 zł
- wynajem pomieszczeń w świetlicy w Drzonowie – 3.878,20 zł
- w związku z wypłaconymi odszkodowaniami dla spółdzielni i osób prawnych z tytułu kosztów utrzymania mieszkańców posiadających nakaz eksmisji, gmina prowadzi postępowanie egzekucyjne w stosunku do tych osób celem ściągnięcia zapłaconych odszkodowań. W 2013r. ściągnięte należności z tego tytułu wyniosły 279,78 zł.

Wpływy z usług

Wpływy z usług obejmują zwrot opłat za media w związku z najmem pomieszczeń w świetlicach oraz wynajem świetlic na imprezy okolicznościowe i inne potrzeby mieszkańców. Dochody z tego tytułu osiągnięto w wysokości 34.230,49 zł. Z tytułu wynajmu sali posiedzeń w Urzędzie Gminy uzyskano wpływy w kwocie 1.140,00 zł

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2013 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2013 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Oplata za użytkowanie wieczyste	2	6		1 797,44	32 882,87		1729,43%
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6	11		42 331,67	62 806,33		48,37%
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	3	2		8 690,51	9 449,81		8,74%

Oplata za użytkowanie wieczyste:

Kwota zaległości z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 32.882,87 zł. Zalegają 2 osoby sprawy skierowano do Radcy Prawnego i Komornika Sądowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych

Zaległości z tytułu dzierżaw gruntu i wynoszą 62.806,33 zł i uległy zwiększeniu w stosunku do roku 2012 o kwotę 20.474,66 zł. Ogółem zalegają 4 osoby, z których 1 dłużnik posiada zaległość w kwocie 52.743,64 zł, co stanowi 84% wszystkich zaległości z tego tytułu. W stosunku do tego dłużnika prowadzona jest egzekucja przez Komornika Sądowego, który systematycznie dokonuje wpłat ściągniętych należności. W przypadku 2 podatników Urząd Skarbowy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego ze względu na bezskuteczność egzekucji, wobec pozostałych dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Z tytułu czynszu mieszkaniowego zalegają 2 osoby, w tym 1 spłaciła zaległość w 2014r. Zaległości z tego tytułu na dzień 31.12.2013r. wynoszą 193,68 zł. Na zadłużenie wysłano wezwania do zapłaty oraz sprawę skierowano do Radcy Prawnego celem prowadzenia postępowania egzekucyjnego.

Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji:

Zaległość na 31.12.2013r. wynosi 9.449,81 zł. Na zaległości składają się zadłużenia 3 osób. Sprawy oddano do Komornika Sądowego. W stosunku do 1 zalegającego Komornik umorzył postępowanie ze względu na bezskuteczność egzekucji.

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

6. DOCHODY Z KAR I GRZYWIEN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach	119 332,00	97 852,50	82,00%
a) grzywny, mandaty i kary	119 332,00	97 852,50	82,00%

W związku z podpisanym porozumieniem z Miastem Kołobrzeg w sprawie utworzenia wspólnej Straży Miejskiej, Gmina Kołobrzeg otrzymuje co miesiąc 18,60% udziału w zrealizowanych przez Miasto Kołobrzeg dochodach z tytułu mandatów karnych. Na dzień 31.12.2013r. gmina otrzymała z tego tytułu dochody w wysokości 76.728,49 zł.

Za niedotrzymanie terminów wynikających z umów naliczono kary:

- „Przebudowa chodników przy drogach powiatowych” – 15.274,01 zł
- „Budowa świetlicy wiejskiej w Rościęcinie” - 5.850,00 zł

7. DOCHODY Z ODSETEK OD NIETERMINOWYCH NALEŻNOŚCI GMINY

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	76 978,40	113 156,59	147,00%
a) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	72 978,40	93 604,71	128,26%
b) pozostałe odsetki	4 000,00	19 551,88	488,80%

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają ściągnięte zaległości podatkowe wraz z odsetkami z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy. Na dzień 31.12.2013r. wykonane dochody z tego tytułu wynoszą 113.156,59 zł.

8. DOCHODY Z ODSETEK BANKOWYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	249 760,00	303 337,42	121,45%
a) odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	249 760,00	303 337,42	121,45%

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż A C Y C H

Zaplanowane na kwotę 249.760,00 zł dochody z tytułu odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy zostały zrealizowane w 121,45% tj. w kwocie 303.337,42 zł. Są to środki uzyskane głównie z zakładanych lokat bankowych.

9. DOCHODY Z REALIZACJI ZADAŃ ZLECONYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 000,00	23 552,65	117,76%

Zgodnie z art. 4 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego źródłami dochodów własnych gmin jest udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Udział Gminy w dochodach z tytułu wydawanych dowodów osobistych, udostępniania danych osobowych, świadczenia usług opiekuńczych wynosi 5% zrealizowanych dochodów, natomiast z tytułu ściągniętych zaległości od dłużników alimentacyjnych otrzymane kwoty organ właściwy wierzyciela rozdysponowuje zgodnie z art. 27 ust. 4 i 5 ustawy o pomocy państwa osobom uprawnionym do alimentów tj. 60% i ustawowe odsetki podlegają zwrotowi do budżetu państwa, 20% jest dochodem gminy wierzyciela a 20% dochodem gminy dłużnika. W 2013 r. gmina uzyskała dochody z wyżej wymienionych tytułów w wysokościach:

- udostępnienie danych osobowych - 37,20 zł,
- ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 23.515,45 zł,

10. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 466 115,00	7 222 784,21	96,74%
a) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych	7 345 015,00	7 077 245,00	96,35%
b) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych	121 100,00	145 539,21	120,18%

Zaplanowane na kwotę 7.466.115,00 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 96,74 %. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

fizycznych realizowane są bezpośrednio przez Ministerstwo Finansów na rachunek budżetu gminy do 10-tego każdego miesiąca za miesiąc poprzedni na podstawie informacji Ministra Finansów. W 2013r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 37,42%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, w 2013r. otrzymano z tego tytułu kwotę 145.539,21 zł.

11. REKOMPENSATA Z TYTU. UTRACONYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Rekompensata z PFRON z tytułu utraconych dochodów w podatkach	76 000,00	79 092,00	104,07%

Otrzymano dotację ze środków PFRON i WFOŚ na zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego w wysokości 79.092,00 zł.

12. ZWROT WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	58 442,00	58 442,23	100,00%

Wpływ niewykorzystanych wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2012:

- Przebudowa dróg gminnych z płyt drogowych w Karcinie, Niekaninie, Obrotach, Korzystnie, Zieleniewie, Rościęcinie, Starym Borku, Sarbii i Grzybowie – zwrot 28,96 zł
- Budowa chodników przy drogach powiatowych – zwrot 27.175,93 zł
- Przebudowa ul. Nadmorskiej w Grzybowie – 25.943,56 zł
- Przebudowa ul. Sztormowej i chodnika ul. Nadmorskiej w Grzybowie – 5.293,78 zł

13. ZWROTY DOTACJI

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	0,00	760,00	

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Klub Sportowy PIAST Drzonowo dokonał zwrotu dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w kwocie 760,00 zł.

14. SUBWENCJA OGÓLNA

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
SUBWENCJA OGÓLNA	3 696 683,00	3 696 683,00	100,00%
a) subwencja oświatowa	3 607 840,00	3 607 840,00	100,00%
b) środki na uzupełnienie dochodów gmin	88 843,00	88 843,00	100,00%

Zaplanowana na kwotę 3.696.683,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. W planie budżetu ujęto wielkość subwencji ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów. Środki przekazywane były w terminach ustawowych bezpośrednio na rachunek Urzędu Gminy. Minister Finansów pismem nr ST3/4822/2/DWX/2013/RD-133220 z dnia 24 grudnia 2013r. zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 88.843,00 zł.

15. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013r.	Procent wykonania
DOTACJE CELOWE	4 329 851,58	4 392 007,59	101,44%
1) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego	2 925 688,11	2 855 819,19	97,61%
2) Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy	551 708,77	598 490,13	108,48%
3) Dotacje celowe na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze	1 704,00	1 704,00	100,00%
4) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	550 750,70	588 283,47	106,81%
5) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST	300 000,00	347 710,80	115,90%

1) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego zrealizowane zostały w 97,61% tj. w kwocie 2.855.819,19 zł. Plan dotacji celowych na zadania zlecone ukształtował się w wysokości wynikającej z prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego. Środki były przekazywane regularnie w przepisowych terminach. Realizacja dotacji na zadania zlecone w okresie sprawozdawczym obejmowała:

O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż Ą C Y C H

Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej	363 635,11
Urzędy wojewódzkie – koszty utrzymania referatu ds. obywatelskich	49 800,00
Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie em.i ren. z ubezpieczenia społecznego	2 369 661,28
Składki na ubezp. Zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	5 032,80
Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	640,00
Realizacja rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne	67 050,00

2) Kwota zaplanowanych dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy w wysokości 551.708,77 zł została zrealizowana w 108,48%. Na realizację tych zadań złożyły się:

Składki na ubezp. zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej	9.709,23
Dofinansowanie zadań własnych gmin w zakresie wychowania przedszkolnego	86 112,00
Zwrot wydatków poniesionych w 2012r. w związku z realizacją Ustawy o Funduszu Sołeckim	29 853,77
Wypłata zasiłków okresowych z Pomocy Społecznej	55 000,00
Zasiłki stałe	118 011,55
Utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	135 000,00
Dożywianie uczniów	58 527,68
Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym	47 895,00
„Dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów zgodnie z Rządowym programem pomocy uczniom w 2012r. - Wyprawka szkolna”	5 413,46

Wszystkie w/w kwoty wynikają z zarządzeń Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2013.

3) Zaplanowane w wysokości 1.704,00 zł dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze, Delegatura w Koszalinie zrealizowane zostały w 100% tj. Środki te otrzymano na aktualizację stałego rejestru wyborców.

4) Otrzymano dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w łącznej kwocie 52.967,44 zł na dofinansowanie zadań:

- „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kołobrzeg” w kwocie 42.167,44 zł,
- Aktualizacja „Programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kołobrzeg” w kwocie 10.800,00 zł,

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

5) W ramach realizacji projektu systemowego pn. "Jesteśmy aktywni" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 121.744,65 zł. Głównym celem projektu jest aktywizacja zawodowa i społeczna osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez rozwijanie aktywnych form integracji społecznej oraz poprawę dostępu do rynku pracy. Dotacja wykorzystana w kwocie 120.951,72 zł,

6) Otrzymano dofinansowanie z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Budżetu Państwa w łącznej kwocie 323.458,10 zł na realizację projektu "Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwojowe szkół ze wsi Drzonowo" – okres realizacji 2013-2014. Celem projektu jest podniesienie efektywności, jakości i atrakcyjności kształcenia poprzez wdrożenie kompleksowych programów rozwojowych szkół, ukierunkowanych na rozwój kompetencji kluczowych, zawierających zajęcia wyrównawcze, specjalistyczne, dodatkowe, doradztwo edukacyjno - zawodowe, wsparcie psychologiczno - pedagogiczne oraz wdrożenie technologii informatycznych w procesach edukacyjnych.

7) Otrzymano dofinansowanie z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Budżetu Państwa w kwocie 13.486,25 zł na realizację projektu „Moja Szansa – indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych Gminy Kołobrzeg. Projekt realizowany jest w latach 2012-2013. Celem projektu jest udzielenie wsparcia w indywidualnym rozwoju uczniów uwzględniającym zdiagnozowane potrzeby edukacyjne i rozwojowe. Zredukowanie trudności w przyswajaniu wiedzy.

8) Otrzymano dofinansowanie z Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nabrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013", w kwocie 99.258,18 zł na realizację projektu pn. Powitanie lata w Dźwirzynie, festyn "Smaczna Ryba".

9) Otrzymano dofinansowanie w ramach Funduszu małych Projektów z Programu Operacyjnego celu 3 „Europejska Współpraca Terytorialna” – „Współpraca transgraniczna” krajów Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013, w kwocie 31.129,22 zł.

10) Na podstawie umowy zawartej z Gminą Miasto Kołobrzeg, Gmina Kołobrzeg otrzymuje zwrot kosztów dotacji, udzielonej dla przedszkola niepublicznego w Zieleniewie oraz dla niepublicznych punktów przedszkolnych, na utrzymanie dzieci będących mieszkańcami Gminy Miasto Kołobrzeg i innych Gmin. W 2013r. otrzymano z tego tytułu 347.710,80 zł.