

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

1. WPŁYWY Z PODATKÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Wpływy z podatków	16 681 000,00	9 908 402,46	59,40%
a) od nieruchomości	15 123 000,00	9 002 818,39	59,53%
b) rolnego	820 000,00	547 221,50	66,73%
c) leśnego	38 000,00	22 768,95	59,92%
d) od środków transportowych	110 000,00	69 574,80	63,25%
e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	60 000,00	-7 143,49	-11,91%
f) od spadków i darowizn*	30 000,00	4 305,00	14,35%
g) od czynności cywilnoprawnych *	500 000,00	268 857,31	53,77%

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków w kwocie 16.681.000,00 zł zostały zrealizowane w 59,40% tj. w kwocie 9.908.402,46 zł. Wyższe wykonanie dochodów podatkowych wynika z ciągłych zmian w ewidencji gruntów i budynków oraz faktu, że duża liczba podatników reguluje należności z tytułu podatków z góry za cały rok. Najniższe wykonanie przypada na dochody z tytułu karty podatkowej, które realizowane są przez Urząd Skarbowy. Z danych historycznych wynika, że realizacja tych dochodów następuje w II połowie roku budżetowego. Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn i od czynności cywilnoprawnych, pobierane również przez Urzędy Skarbowe, podlegają bardzo dużym wahaniom, stąd trudno oszacować ich przewidywane wpływy.

2. WPŁYWY Z OPŁAT

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Wpływy z opłat	4 056 042,06	2 375 508,68	58,57%
a) skarbowej	10 000,00	8 806,00	88,06%
b) targowej	280 000,00	25 375,00	9,06%
c) miejscowej	800 000,00	116 793,80	14,60%
d) eksploatacyjnej	0,00	1 755,40	
e) opłaty za zarząd, użytkowanie i wieczyste użytkowanie gruntów,	250 000,00	242 611,61	97,04%
f) za zezwolenia upoważniające do obrotu alkoholem	290 000,00	257 486,22	88,79%
g) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	200 000,00	196 525,94	98,26%
h) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata adiacencka	110 000,00	22 733,07	20,67%
i) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 000 000,00	1 340 722,30	67,04%

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
j) wpływy z różnych opłat	16 042,06	26 618,86	165,93%
k) wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	100 000,00	136 080,48	136,08%

Zaplanowane dochody z tytułu opłat w wysokości 4.056.042,06 zł zostały zrealizowane w 58,57% tj. w kwocie 2.375.508,68 zł.

Najniższe wpływy w stosunku do planu zanotowano w dochodach z tytułu opłaty miejscowej i opłaty targowej. Opłaty te charakteryzują się sezonowością wpływów. Pełny obraz realizacji zakładanego planu będzie widoczny w miesiącu październiku.

Zaplanowane dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami wykonano w kwocie 1.340.722,30 zł tj. w 67,04%. Wyższe wpływy wynikają z dużej liczby podmiotów deklarujących niesegregowanie odpadów, głównie w nieruchomościach niezamieszkałych, czego skutkiem jest wyższa opłata i większe wpływy.

Wpływy z opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w 88,79%. W I półroczu 2014 r. uzyskano wpływy w wysokości 257.486,22 zł, ostatnia rata opłaty wnoszona jest do 30 września 2014r.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw obejmują:

- Opłata za zajęcie pasa drogowego – wpływy w wysokości 196.525,94 zł
- Opłata adiacencka – wpływy w wysokości 22.733,07 zł

Dochody z opłaty skarbowej wykonano na poziomie 88,06% tj. w kwocie 8.806,00 zł.

Ze względu na niepewny i nieznaczny wpływ na budżet gminy, na rok 2013 nie planowano dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej, które wykonano w kwocie 1.755,40 zł.

Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów - w I półroczu 2014r. do budżetu, z tytułu użytkowania wieczystego, wpłynęła kwota 242.611,61 zł co stanowi 97,04% planu rocznego. Ogółem jest 19 użytkowników wieczystych w tym: 8 osób prawnych i 11 osób fizycznych.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano powyżej planu tj. w 136,08%. 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 % 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:

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

Wyszczególnienie	plan na 2014 rok	wykonanie na 30.06.2014r.
Likwidacja zniszczeń ścieżki rowerowej "Ku Słońcu"	20 000,00	0,00
Pielęgnacja zadrzewień	10 000,00	0,00
Nasadzanie i urządzenie terenów zieleni	40 000,00	2 999,70
Opłaty za korzystanie ze środowiska	13 000,00	8 291,00
Opłaty dotyczące partycypacji w kosztach eksploatacji i remontów stacji pomp Grzybowo i Dźwirzyno	2 000,00	0,00
Wykonanie raportów oddziaływania na środowisko	5 000,00	0,00
Edukacja ekologiczna i propagowanie działań proekologicznych	10 000,00	5 074,94

Wpływy z różnych opłat obejmują zwrot kosztów upomnień i prowadzonej egzekucji oraz opłaty za wydawanie duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw. Łącznie dochody z tego tytułu uzyskano w wysokości 26.618,86 zł.

3. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Pozostałe dochody	82 976,82	255 284,68	307,66%
a) wpływy z usług	17 562,00	15 594,12	88,79%
b) wpływy z różnych dochodów	65 414,82	239 690,56	366,42%

Dochody z w/w tytułu zostały zrealizowane w wysokości 255.284,68 zł. Na realizację tych dochodów składają się głównie zwroty dotacji z Miasta Kołobrzeg, niewykorzystane w roku budżetowym 2013, przekazane na utrzymanie dzieci z Gminy Kołobrzeg w szkołach i przedszkolach w mieście. Ponadto dochody te obejmują odszkodowania z PZU za zniszczone mienie, zrzeczoną prowizję od opłaty miejscowej, zwrot kosztów postępowania sadowego, rozliczenia z lat ubiegłych, udostępnienie informacji publicznej, refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne, refundacja robót publicznych, prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego, wynajmy pomieszczeń, zwrotu poniesionych wydatków na energię el., wodę i ścieki najemców lokali.

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH
4. DOCHODY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy	1 107 240,00	356 217,42	32,17%
a) wpływy z usług	986 300,00	241 068,95	24,44%
b) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	60 540,00	14 310,16	23,64%
c) wpływy z różnych dochodów	56 400,00	100 390,47	178,00%
d) wpływy od nieterminowo przekazywanych należności	4 000,00	447,84	11,20%

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.107.240,00 zł zrealizowano w 32,17% tj. w kwocie 356.217,42 zł. Dochody wykonane przez gminne jednostki budżetowe w całości odprowadzane są na rachunek Gminy. Dochody te realizowane są głównie przez Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Dźwirzynie. Na planowaną kwotę 1.039.500,00 zł zrealizowano dochody w wysokości 343.050,97 zł tj. 33% planu. Niskie wykonanie wynika z faktu, że dochody te w znacznej części realizowane są w sezonie letnim.

5. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	104 000,00	111 285,89	107,01%
a) wpływy z najmu i dzierżawy	104 000,00	111 285,89	107,01%

Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2014 r. dochody w kwocie 104.000,00 zł w omawianym okresie sprawozdawczym zrealizowano w 107,01% tj. w wysokości 111.285,89 zł. Dochody te obejmują wpływy z: dzierżaw pod działalność handlowo-usługową, wypożyczkową i rekreacyjno-rozrywkową w sezonie letnim, dzierżaw na cele rolne, czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe oraz wpływy z wynajmu świetlic gminnych.

6. DOCHODY Z KAR I GRZYWIEN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach	108 029,00	17 165,62	15,89%
a) grzywny, mandaty i kary pieniężne	108 029,00	17 165,62	15,89%

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

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 30.06.2014r. gmina otrzymała z tego tytułu dochody w wysokości 16.540,80 zł. Ponadto otrzymano dochody z tytułu kar za niedotrzymanie terminów wynikających z umów w kwocie 624,82 zł.

7. DOCHODY Z ODSETEK OD NIETERMINOWYCH NALEŻNOŚCI GMINY

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	60 000,00	56 732,83	94,55%
a) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	48 719,22	81,20%
b) pozostałe odsetki	0,00	8 013,61	

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają ściągnięte zaległości z tytułu podatków i opłat wraz z odsetkami. Na dzień 30.06.2014r. wykonane dochody z tego tytułu wynoszą 56.732,83 zł co stanowi 94,55% planu.

8. DOCHODY Z ODSETEK BANKOWYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	100 000,00	69 733,18	69,73%
a) odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	100 000,00	69 733,18	69,73%

Zaplanowane na kwotę 100.000,00 zł dochody z tytułu odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy zostały zrealizowane w 69,73% tj. w kwocie 69.733,18 zł. Są to środki uzyskane głównie z zakładanych lokat bankowych.

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH
9. DOCHODY Z REALIZACJI ZADAŃ ZLECONYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	19 950,00	14 024,31	70,30%

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 I półroczu 2014 r. gmina uzyskała dochody z wyżej wymienionych tytułów w wysokościach:

- udostępnienie danych osobowych - 10,85 zł,
- ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 14.013,46 zł,

10. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 389 053,00	3 270 373,76	44,26%
a) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych	7 389 053,00	3 272 994,00	44,30%
b) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	-2 620,24	

Zaplanowane na kwotę 7.389.053,00 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 44,26 %. Wpływy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób 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 2014r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 37,53%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, na dzień sprawozdawczy dokonano wyłącznie zwrotu z tego tytułu.

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

11. REKOMPENSATA UTRACONYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Rekompensata z PFRON z tytułu utraconych dochodów w podatkach	80 000,00	40 729,00	50,91%

Otrzymano dotację ze środków PFRON i WFOŚ na zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego w wysokości 40.729,00 zł.

12. ZWROT WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	18 276,00	26 176,10	

Wpływ niewykorzystanych wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2013 w łącznej kwocie 26.176,10 zł, w tym:

- Przebudowa dróg gminnych z płyt drogowych – zwrot 17.628,12 zł
- Przebudowa drogi w Kądzielnie – zwrot 647,98 zł
- Budowa chodników przy drogach powiatowych – 7.900,00 zł

13. SUBWENCJA OGÓLNA

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
SUBWENCJA OGÓLNA	3 525 131,00	2 169 312,00	61,54%
a) subwencja oświatowa	3 525 131,00	2 169 312,00	61,54%

Zaplanowana na kwotę 3.525.131,00 zł subwencja ogólna z budżetu państwa została zrealizowana w 61,54 %. W ramach subwencji w roku 2014r. otrzymano wyłącznie subwencję oświatową. W planie budżetu ujęto wielkość subwencji ogólnej ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów, środki przekazywane są w terminach ustawowych bezpośrednio na rachunek Urzędu Gminy.

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH
14. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014r.	Procent wykonania
DOTACJE CELOWE	4 086 475,12	2 289 882,03	56,04%
1) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego	2 663 376,61	1 484 036,57	55,72%
2) Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy	617 939,00	373 901,00	60,51%
3) Dotacje celowe na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze	1 717,00	858,00	49,97%
4) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	473 442,51	268 709,36	56,76%
5) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zad. bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST	330 000,00	162 377,10	49,21%

1) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego zrealizowane zostały w 56,62% tj. w kwocie 1.857.937,57 zł. Plan dotacji celowych ukształtował się w wysokości wynikającej z prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego. Środki były przekazywane regularnie w przepisowych terminach.

2) Zaplanowane w wysokości 1.717,00 zł dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze, Delegatura w Koszalinie zrealizowane zostały w kwocie 858,00 zł. Środki te otrzymano na aktualizację stałego rejestru wyborców.

3) W ramach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich otrzymano dotacje na:

- projekt systemowy pn. "Jesteśmy aktywni" współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Budżetu Państwa – 49.487,01 zł
- projekt "Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwojowe szkół ze wsi Drzonowo" współfinansowany z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Budżetu Państwa – 187.622,61 zł
- projekt „Dni Sołectw – Grzybowo 2013” dofinansowany w ramach działania 413 *Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju* objętego PROW 2007-2013 – 11.238,40 zł
- projekt Festiwal kulinarny „Święto ryby w Grzybowie” dofinansowany z PO RYBY w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” – 20.361,34 zł

OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH

4) Zwrot kosztów dotacji, udzielonej dla przedszkola niepublicznego w Zieleniewie i dla punktów przedszkolnych znajdujących się na terenie gminy Kołobrzeg, na utrzymanie uczniów będących mieszkańcami innych gmin. W I półroczu 2014r. otrzymano z tego tytułu 162.377,10 zł.

