

**1. WPŁYWY Z PODATKÓW**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Wpływy z podatków	15 976 500,00	17 132 077,73	107,23%
a) od nieruchomości	14 100 000,00	15 197 437,16	107,78%
b) rolnego	890 000,00	999 881,04	112,35%
c) leśnego	41 500,00	46 615,98	112,33%
d) od środków transportowych	123 000,00	123 119,60	100,10%
e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	90 000,00	75 471,06	83,86%
f) od spadków i darowizn*	32 000,00	35 277,47	110,24%
g) od czynności cywilnoprawnych*	700 000,00	654 275,42	93,47%

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 15.976.500,00 zł zostały zrealizowane w 107,23% tj. w kwocie 17.132.077,73 zł. Większe wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynikają ze wzrostu stawek podatku od nieruchomości a także z wszczętych postępowań i przeprowadzonych kontroli u podatników podatku od nieruchomości, co w konsekwencji wpłynęło na dokonanie przez podatników korekt deklaracji. Ponadto opodatkowanie nowych obiektów, wzrost opodatkowania spowodowany zmianami przeznaczenia gruntów również wpłynęły na większe wpływy podatkowe. W 2012r. z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 15.197.437,16 zł co stanowi 107,78% planowanych dochodów z tego tytułu. 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 przez urząd skarbowy a prognoza trudna do przewidzenia. Duże wpływy z tytułu podatków rolnego wynikają ze wzrostu ceny żyta, która wpłynęła na poziom dochodów gminy z tego tytułu.

Analizę zaległości z tytułu podatków przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2012 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2012 (w zł)	Indeks % (7:5)	
						-	+
1	2	3	4	6	7	-	+
Podatek od środków transportu	10	26	14	16 152,10	24 629,70		52,49%
osoby prawne	2	7	5	1 688,00	905,00	46,39%	
osoby fizyczne	8	19	9	14 464,10	23 724,70		64,02%

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2012 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2012 (w zł)	Indeks % (7:5)	Rodzaj dochodu
Podatek rolny	161	1 295	456	39 517,29	72 260,74		82,86%
<i>osoby prawne</i>	6	15	12	3 150,80	3 191,80		1,30%
<i>osoby fizyczne</i>	155	1 280	444	36 366,49	69 068,94		89,92%
Podatek od nieruchomości	149	1 029	434	1 407 191,21	1 431 757,27		1,75%
<i>osoby prawne</i>	27	136	85	650 288,92	707 589,11		8,81%
<i>osoby fizyczne</i>	122	893	349	756 902,29	724 168,16	4,32%	
Podatek leśny - <i>osoby fizyczne</i>				258,56	312,98		21,05%

* analiza dotyczy zaległości powyżej 100 zł

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2012r. nastąpił wzrost zaległości głównie z tytułu podatku rolnego – wzrost o 82,86% oraz z tytułu podatku od środków transportowych – wzrost o 52,49%. Wpływ na wzrost zaległości z tytułu podatku rolnego miały przeprowadzone kontrole podatkowe w wyniku których nastąpiły przypisy zaległości za ostatnie lata oraz wzrost stawek podatku rolnego. Pozostałe zaległości z tytułu podatków uległy zmniejszeniu albo ich wzrost jest nieznaczny. Łączna ilość zalegających wynosi 320 osób. Wystawiono 2350 upomnień i 904 tytuły wykonawcze. Na dzień 31.12.2012r. kwota zaległości z tytułu podatków lokalnych wyniosła 1.528.960 zł.

podatek od nieruchomości - od osób fizycznych:

Zaległości w stosunku do roku 2011 zmniejszyły się o kwotę 32.734,13 zł. Ogółem zalega 122 podatników na łączną kwotę 724.168,16 zł. Są to zaległości w bardzo zróżnicowanej wysokości. Największy dłużnik posiada zaległość w łącznej kwocie 259.058,29 zł co stanowi 36% wszystkich zaległości z tego tytułu. Urząd Skarbowy zwrócił wystawione przez Urząd Gminy tytuły wykonawcze z protokołem nieściągalności. Zaległość ta jest zabezpieczona hipoteką przymusową na kwotę 226.699,00 zł. 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 50.016,30 zł dotyczy podatnika, który zmarł. Na zaległość wystawione były upomnienia i tytuły wykonawcze, jednak egzekucja prowadzona przez Urząd Skarbowy okazała się bezskuteczna i postępowanie umorzono. Na zaległości dokonano wpisu na hipotekę przymusową w wysokości 44.091,30 zł. W przypadku kolejnego podatnika, który zalega na kwotę 40.740,00 zł wystawiono tytuły wykonawcze, jednak Urząd Skarbowy nie ściągnął żadnych należności. brak jest możliwości prowadzenia egzekucji, gdyż podatnik nie jest nigdzie zameldowany; dokonano wpisu na hipotekę w wysokości 33.454,20 zł co spowodowało zatrzymanie biegu przedawnienia. W styczniu 2012 r. ponownie dokonano wpisu na



hipotekę na zabezpieczenie całej zaległości. Na kolejną zaległość w kwocie 30.098,00 zł wystawiono tytuły wykonawcze i postępowanie prowadzone jest przez Urząd Skarbowy, jednak nie ściągnięto żadnych należności. 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 1.291,00 zł oraz rozłożono na raty i odroczone termin płatności podatku na łączną kwotę 10.215,00 zł.

podatek od nieruchomości - od osób prawnych:

W podatku od nieruchomości od osób prawnych zaległości zwiększyły się w stosunku do roku 2011 o kwotę 57.300,19 zł. Ogółem na dzień 31.12.2012 r. zalega 27 podatników na kwotę 707.589,11 zł. Na wzrost zaległości wpływa nieskuteczność egzekucji w stosunku do 9 największych podatników, których łączne zaległości wynoszą 624.658,90 zł. Zaległości te stanowią 88% 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 2012 z w/w podatku na zaległości podatkowe zostały wystawione tytuły wykonawcze w ilości 85 szt. oraz wysłano 136 upomnień..

podatek rolny od osób fizycznych (łączne zobowiązanie pieniężne):

Zaległości w stosunku do roku 2011 zwiększyły się o kwotę 32.702,45 zł. Ogółem zalega 155 podatników na kwotę 69.068,94 zł. W roku 2012 wystawiono 1.280 upomnień i 444 tytuły wykonawcze. 9 podatników posiada zaległości w łącznej wysokości 64.154,23 zł co stanowi 93% wszystkich zaległości. Część z tych zaległości została uregulowana w styczniu 2013r., część zaległości została przypisana po przeprowadzeniu kontroli podatkowych i w 2013r. powinny zostać uregulowane. Na pozostałe zaległości wysłano upomnienia oraz wystawiono tytuły wykonawcze oraz dokonano wpisów na hipotekę. W 2012 r. umorzono zaległości na łączną kwotę 4.592,00 zł oraz rozłożono na raty i odroczone termin płatności podatku na łączną kwotę 377,00 zł. Główną przyczyną udzielonych ulg była trudna sytuacja materialna.

podatek rolny od osób prawnych:

Zaległości z tytułu podatku rolnego od osób prawnych wynoszą 3.191,80 zł. Zaległość dotyczy 6 podatników, z których jeden posiada zaległość w wysokości 1.169,80 zł, co stanowi 37% wszystkich zaległości. Na wszystkie zaległości wystawiono upomnienia i tytuły wykonawcze, jednak 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 31.12.2012r. wynosi 312,98 zł. Egzekucja prowadzona jest razem z podatkiem od nieruchomości i podatkiem rolnym.

podatek od środków transportowych od osób fizycznych:

Na dzień 31.12.2012 r. kwota zaległości w podatku od środków transportowych wynosi 23.724,70 zł. Ogólna liczba podatników posiadających zaległość w podatku od środków transportowych od osób fizycznych wynosi 8. Dwóch dłużników podatku od środków transportowych posiada zaległości na łączną kwotę 18.858,30 zł, co stanowi 79,5% wszystkich zaległości. Jednemu podatnikowi odroczone termin płatności podatku w kwocie 15.133,00 zł do 31 marca 2013r. W stosunku do osób, które posiadały zadłużenie zostało wszczęte postępowanie celem przymusowego ściągnięcia zaległości poprzez wysłanie 19 upomnień i 9 tytułów wykonawczych.

podatek od środków transportowych od osób prawnych:

Na dzień 31.12.2012 r. kwota zaległości w podatku od środków transportowych wynosi 905 zł i dotyczy 2 podatników. W wyniku prowadzonej egzekucji wysłano 7 upomnień i 5 tytułów wykonawczych.

2. WPŁYWY Z OPŁAT

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Wpływy z opłat	1 961 898,00	2 204 940,09	112,39%
a) skarbowej	20 000,00	20 239,00	101,20%
b) targowej	289 560,00	289 860,40	100,10%
c) miejscowej	900 000,00	1 061 803,30	117,98%
d) eksploatacyjnej	10 000,00	1 171,00	11,71%
e) za zezwolenia upoważniające do obrotu alkoholem	290 000,00	321 668,74	110,92%
f) produktowej	3 500,00	5 932,47	169,50%
g) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	160 000,00	183 080,81	114,43%
h) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podst. odrębnych ustaw - opłata adiacencka	281 000,00	313 346,39	111,51%
i) wpływy z opłat za koncesje i licencje	7 838,00	7 837,98	100,00%

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 112,39% tj. w kwocie 2.204.940,09 zł. Na tak wysoką realizację złożyły się wpływy z opłaty miejscowej, z zezwoleń na sprzedaż napojów



alkoholowych, opłaty targowej, opłaty za zajęcie pasa drogowego i opłaty adiacenckiej. Opłaty te charakteryzują się sezonowością a plan jest określany szacunkowo. Opłata miejscowa została wykonana na poziomie zbliżonym do roku 2011.

Wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w kwocie 321.668,74 zł. W 2012r. wydano 125 zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych dla 63 placówek (nowe zezwolenia i kontynuacja wcześniej wydanych), w tym:

I. Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia poza miejscem sprzedaży (punkty sprzedaży detalicznej, sklepy spożywcze itp.):

- 15 zezwoleń na sprzedaż napojów zawierających do 4,5 % alkoholu oraz piwa – typ A
- 12 zezwoleń na sprzedaż napojów zawierających od 4,5 % do 18 % alkoholu – typ B
- 14 zezwoleń na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18% alkoholu – typ C

II. Zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu sprzedaży:

- 41 zezwoleń na sprzedaż napojów zawierających do 4,5 % alkoholu oraz piwa – typ A
- 24 zezwoleń na sprzedaż napojów zawierających od 4,5 % do 18 % alkoholu – typ B
- 19 zezwoleń na sprzedaż napojów zawierających powyżej 18% alkoholu – typ C

Z tytułu opłaty targowej do budżetu wpłynęła kwota 289.860,40 zł i jest wyższa o 33.138,00 zł w stosunku do wykonania tego dochodu w 2011r.

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

- Opłata za zajęcie pasa drogowego – wpływy w wysokości 183.080,81 zł
- Opłata adiacencka – wpływy w wysokości 313.346,39 zł

Dochody z opłaty skarbowej wykonano na poziomie 101,20% tj. w kwocie 20.239,00 zł, ponadto do budżetu wpłynęły dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej w kwocie 1.171,00 zł oraz opłata produktowa w kwocie 5.932,47 zł.

**O P I S D O C H O D Ó W B I E Ż A C Y C H**Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilpść upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2012 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2012 (w zł)	Indeks % (7:5)	
				5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	20	98	21	325,59	845,68		159,74%
opłata targowa	5	3	23	18 618,00	72 259,96		288,12%
opłata miejscowa	2	1	1	0,00	70 792,40		
opłata adiacencka	1	2	1	209,98	29 721,30		14054,35%

Opłata targowa:

Kwota zaległości z tytułu opłaty targowej zmniejszyła się w porównaniu do roku 2011 o 53.641,96 zł i wynosi 72.259,96 zł. Zaległości w kwocie 7.541,00 zł pochodzą z lat 2005-2007, w roku 2012 powstały zaległości na łączną kwotę 64.848,96 zł i dotyczą 2 podatników. 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 zwiększeniu w stosunku do roku 2011 i na dzień 31.12.2012r. wynoszą 845,68 zł. Liczba osób posiadających zaległość wynosi 20. W ciągu roku podatkowego wysłano 98 upomnień oraz wystawiono 21 tytułów wykonawczych. W stosunku do zalegających prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Opłata adiacencka:

Zaległości z tytułu opłaty adiacenckiej dotyczą 1 osoby i wynoszą 29.721,30 zł. Na zaległość wystawiono tytuł wykonawczy, jednak ze względu na sytuację materialną podatnika postępowanie egzekucyjne zostało zawieszona do dnia 30 czerwca 2013r.

Opłata miejscowa:

Zaległości z tytułu opłaty miejscowej dotyczą 2 osób i wynoszą 70.792,40 zł. W przypadku 1 podatnika zaległości są regulowane z opóźnieniem natomiast w przypadku drugiego podatnika ogłoszona jest upadłość i zaległości zgłoszono do masy spadkowej.

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH****3. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Inne dochody	191 578,00	224 216,36	117,04%
a) Wpływy z różnych dochodów i opłat	191 578,00	224 176,33	117,02%
b) Wpływy z usług	0,00	40,03	

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 191.578,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 224.216,36 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 14.315,38 zł
- Zręczona prowizja od opłaty miejscowej – 31.858,00 zł
- Zwrot kosztów postępowania sądowego – 1.522,21 zł
- Zwrot opłaty za poświadczenie podpisu Wójta – 73,80 zł
- Zwrot nadpłaty za fakturę z roku 2011 – 66,70 zł
- Refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne – 3.530,28 zł
- Zwrot dotacji – 3.637,39 zł
- Zwrot kosztów wpisu na hipotekę – 1.200,00 zł
- Zwrot składki ze ZMiGDP – 5.485,25 zł
- Refundacja robót publicznych – 11.628,03 zł
- Wpływy z mandatów karnych zrealizowanych przez Straż Miejską w 2011r. – rozliczenie za rok ubiegły – 41.592,48 zł
- Rozliczenie dotacji przekazanych do Miasta Kołobrzeg na utrzymanie dzieci w szkołach i przedszkolach w mieście – 107.989,05 zł
- Inne – 1.277,76

b) wpływy z usług:

- prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 40,03 zł
- zwrotu poniesionych wydatków na energię el., wodę i ścieki najemców lokali – 17.765,95 zł

c) wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 100.694,13 zł

**4. DOCHODY JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy	1 051 400,00	1 205 990,08	114,70%
a) wpływy z usług	962 900,00	1 080 106,03	112,17%
b) pozostałe dochody	40 000,00	44 093,04	110,23%
c) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	48 500,00	81 488,21	168,02%
d) wpływy z różnych opłat		302,80	

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.051.400,00 zł zrealizowano w 114,70% tj. w kwocie 1.205.990,08 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 – 8.211,88 zł
- wpłaty z tytułu częściowego zwrotu zasiłku celowego przyznanego na żywność – 62,40 zł
- zwrot kosztów upomnienia przekazanych przez Urząd Skarbowy w związku z prowadzoną egzekucją dłużników alimentacyjnych – 236,43 zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego – 265,22 zł
- zwrot nadpłaty składek ZUS – 366,12 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 – 303,92 zł.

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 143,00 zł
- Wynajem gimbusa – 2.933,78 zł
- Czyszczenie za mieszkanie służbowe – 2.241,12 zł

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

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 4.320,00
- Wynajem szkoły na kolonie letnie – 15.780,00
- Opłaty za energię el., wodę i ścieki – 15.460,55 zł
- Odszkodowanie za zniszczone mienie z PZU – 813,35

Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 45,00 zł

Gimnazjum w Drzonowie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 106,00 zł
- Odszkodowania z PZU – 607,40 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

a) Wpływy z różnych dochodów:

- sprzedaż mapek topograficznych – 399,00 zł
- sprzedaż książek meldunkowych – 807,02 zł
- zwrot kosztów upomnienia – 8,8 zł
- zwrot kosztów zużycia wody – 60,48 zł
- zwrot kosztów zużycia gazu – 40.055,05 zł
- zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne – 116,65 zł

b) Wpływy z usług:

- usługi pobytowe na Campingu – 801.620,75 zł
- wypożyczalnia sprzętu na przystani jachtowej – 12.823,60 zł
- nadzór ratowników nad koloniami – 11.625,47 zł
- usługi utrzymania czystości parkingu przy drodze powiatowej – 8.842,01 zł
- usługi transportowe – 2.693,96 zł
- usługi pogrzebowe – 20.300,00 zł
- usługi wstępu do GCSiR – 192.674,03 zł
- opłata wpisowa na udział w imprezie sportowej – 2.920,00 zł

c) Wpływy z najmu i dzierżawy:

- Usługa najmu na Campingu – 24.355,30 zł
- Usługa najmu w GCSiR w Dźwirzynie – 1.623,60 zł
- Dzierżawa szaletów na okres sezonu letniego w Grzybowie i Dźwirzynie – 23.720,62 zł
- Usługi najmu na przystani w Dźwirzynie – 9.447,57 zł

**5. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	419 894,00	424 901,07	101,19%
a) opłaty za zarząd, użytkowanie i wieczyste użytkowanie gruntów,	279 744,00	280 241,86	100,18%
b) wpływy z najmu i dzierżawy	123 150,00	126 893,26	103,04%
c) wpływy z usług	17 000,00	17 765,95	104,51%

Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów

Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów obejmują 157,8138 ha gruntów gminnych. Ogółem jest 19 użytkowników wieczystych w tym: 8 osób prawnych i 11 osób fizycznych. W roku 2012 do budżetu, z tytułu użytkowania wieczystego, wpłynęła kwota 280.241,86 zł co stanowi 100,18% planu rocznego. W trakcie okresu sprawozdawczego 3 osoby fizyczne dokonała przekształcenia przysługującego im prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody z dzierżaw

Na planowane w 2012 r. dochody w kwocie 123.150,00 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 103,04% tj. w wysokości 126.893,26 zł.

W 2012 r. wdzierżawiono 1,4733 ha gruntu i podpisano 12 umów pod działalność handlowo-usługową, wypoczynkową, rekreacyjno-rozrywkową w sezonie letnim, głównie w miejscowościach Dźwirzyno i Grzybowo. Dzierżawy obejmujące miejsca na plaży w Dźwirzynie oraz Grzybowie (nie stanowiące zasobu mienia gminnego):

- na sezonową działalność gastronomiczno-handlowo-rekreacyjną na plaży w Dźwirzynie zawarto 1 umowę dzierżawy – **pow. 0,1000 ha**,
- na sezonowe punkty usługowe i pod urządzenia rekreacyjne na plażach w Dźwirzynie i Grzybowie zawarto 6 umów dzierżawy o łącznej pow. **0,0582 ha**

Z tytułu dzierżaw na cele rolne gmina posiada 29 umów na łączną powierzchnię 82,5153 ha.

Na cele rolne w formie deputatu nauczycielskiego wdzierżawione jest 0,6500 ha gruntu dla 5 nauczycieli.

Ogółem z tytułu najmu i dzierżawy gruntów w okresie sprawozdawczym do Urzędu Gminy wpłynęła kwota 115.498,20 zł.

Z tytułu czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe uzyskano dochody w wysokości 3.134,97 zł.

W związku z wypłaconymi odszkodowaniami dla spółdzielni i osób prawnych z tytułu kosztów utrzymania mieszkańców posiadających nakaz eksmisji, gmina prowadzi postępowanie egzekucyjne

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

w stosunku do tych osób celem ściągnięcia zapłaconych odszkodowań. W 2012r. ściągnięte należności z tego tytułu wyniosły 936,49 zł.

Dochody z najmu świetlic

W 2012 roku z tytułu wynajmu pomieszczeń w świetlicy w Drzonowie uzyskano dochody w wysokości 7.323,60 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 17.765,95 zł.

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2012 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2012 (w zł)	Indeks % (7:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Wpływy ze sprzedaży mienia	1	4	1	395,62	740,03		87,06%
Opłata za użytkowanie wieczyste	1	9		4 116,37	1 797,44	56,33%	
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	4	3	1	9 865,07	42 331,67		329,11%
Opłata z tytułu wzrostu cen gruntu	1			5 470,90	4 670,90	14,62%	
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	3			8 603,92	8 690,51		1,01%

Wpływy ze sprzedaży mienia

Kwota zaległości z tytułu sprzedaży mienia wynosi 1.797,44 zł i zmniejszyła się o kwotę 2.318,93 zł. Zalega 1 osoba od której Komornik Sądowy sukcesywnie ściąga należności Urzędu Gminy.

Opłata za użytkowanie wieczyste:

Kwota zaległości z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste wynosi 740,03 zł. Zalega 1 osoba która jest pod opieką GOPS-u i egzekucja jest bezskuteczna, zaległość została zabezpieczona hipoteką.

Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych

Zaległości z tytułu dzierżaw gruntu i wynoszą 42.331,67 zł i uległy zmniejszeniu w stosunku do roku 2011 o kwotę 32.466,60 zł. Ogółem zalegają 4 osoby, z których 1 dłużnik posiada zaległość w kwocie

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

30.621,60 zł, co stanowi 76,70% wszystkich zaległości z tego tytułu. W stosunku do 1 dłużnika Urząd Skarbowy wydał postanowienie o umorzeniu postępowania egzekucyjnego ze względu na bezskuteczność egzekucji, kolejny dłużnik ogłosił upadłość, wobec pozostałych dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

Oplata z tytułu wzrostu cen gruntu:

Zaległość ta pochodzi z 1999 r., w Urzędzie Skarbowym był złożony tytuł wykonawczy. Urząd Skarbowy wszczął egzekucję i przekazuje gminie ściągnięte kwoty.

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

Zaległość na 31.12.2012r. wynosi 8.690,51 zł. Na zaległości składają się zadłużenia 3 osób. Sprawy oddano do Komornika Sądowego.

6. DOCHODY Z KAR I GRZYWIEN

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach	89 280,00	108 566,52	121,60%
a) grzywny, mandaty i kary	89 280,00	108 566,52	121,60%

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 31.12.2012r. gmina otrzymała z tego tytułu dochody w wysokości 107.846,81 zł.

Za zajęcie pasa drogowego bez pozwolenia naliczono karę w wysokości 98,50 zł.

Za nieterminowe wykonanie umowy na projekt oświetlenia wykonawca wpłacił karę umowną w wysokości 621,21 zł.

7. DOCHODY Z ODSETEK OD NIETERMINOWYCH NALEŻNOŚCI GMINY

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy	109 954,20	136 025,49	123,71%
a) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	93 962,00	106 980,17	113,85%
b) pozostałe odsetki	6 159,00	10 779,27	175,02%
c) koszty upomnień	9 833,20	18 266,05	185,76%

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają ściągnięte zaległości podatkowe wraz z odsetkami oraz koszty upomnień z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy. Na dzień 31.12.2012r. wykonane dochody z tego tytułu wynoszą 136.025,49 zł.

8. DOCHODY Z ODSETEK BANKOWYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	410 000,00	551 181,13	134,43%
a) odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	410 000,00	551 181,13	134,43%

Zaplanowane na kwotę 410.000,00 zł dochody z tytułu odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy zostały zrealizowane w 134,43% tj. w kwocie 551.181,13 zł. Są to środki uzyskane głównie z zakładanych lokat bankowych.

9. DOCHODY Z REALIZACJI ZADAŃ ZLECONYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 075,00	23 494,22	233,19%

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 2012 r. gmina uzyskała dochody z wyżej wymienionych tytułów w wysokościach:

- udostępnienie danych osobowych - 41,85 zł,
- ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 23.451,32 zł,
- świadczenie usług opiekuńczych – 1,05 zł.

**10. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 562 977,00	6 338 608,69	96,58%
a) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych	6 512 977,00	6 332 167,00	97,22%
b) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych	50 000,00	6 441,69	12,88%

Zaplanowane na kwotę 6.562.977,00 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 96,58 %. 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 2012r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 37,26%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, w 2012r. otrzymano z tego tytułu kwotę 6.441,69 zł.

11. REKOMPENSATA Z TYTU. UTRACONYCH DOCHODÓW

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Rekompensata z PFRON z tytułu utraconych dochodów w podatkach	54 200,00	92 579,00	170,81%

Otrzymano dotację ze środków PFRON i WFOŚ na zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego w wysokości 92.579,00 zł.

12. ZWROT WYDATKÓW NIEWYGASAJĄCYCH

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	18 852,80	18 853,41	100,00%

Wpływ niewykorzystanych wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2011:

- Przebudowa dróg gminnych z płyt drogowych w Budzistowie i Zieleniewie – zwrot 14.204,61 zł

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

- Zmiana planu ogólnego zagospodarowania przestrzennego gminy Kołobrzeg dla obrębu ewidencyjnego Stary Borek – zwrot 4.648,80 zł

13. DOCHODY Z OPŁAT ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
Dochody z opłat za korzystanie ze środowiska	95 000,00	100 694,13	105,99%

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 2012r. dochody z opłat za korzystanie ze środowiska wykonano w kwocie 100.694,13 zł.

14. SUBWENCJA OGÓLNA

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
SUBWENCJA OGÓLNA	3 927 509,00	3 927 509,00	100,00%
a) subwencja oświatowa	3 818 044,00	3 818 044,00	100,00%
b) środki na uzupełnienie dochodów gmin	109 465,00	109 465,00	100,00%

Zaplanowana na kwotę 3.927.509,00 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 ST3/4822/1/DWX/2012 z dnia 20 grudnia 2012r. zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 109.465 zł.

**15. DOTACJE CELOWE NA ZADANIA BIEŻĄCE**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012r.	Procent wykonania
DOTACJE CELOWE	4 173 583,56	4 142 007,44	99,24%
1) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego	2 927 617,49	2 877 937,10	98,30%
2) Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy	720 123,53	690 514,15	95,89%
3) Dotacje celowe na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze	1 675,00	1 675,00	100,00%
4) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	201 019,54	209 679,19	104,31%
5) Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między JST	323 148,00	362 202,00	112,09%

1) Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego zrealizowane zostały w 98,30% tj. w kwocie 2.877.937,10 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:

<i>Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej</i>	357 417,49
<i>Urzędy wojewódzkie – koszty utrzymania referatu ds. obywatelskich</i>	50 800,00
<i>Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie em.i ren. z ubezpieczenia społecznego</i>	2 421 004,41
<i>Składki na ubezp. Zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej</i>	5 515,20
<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi</i>	600,00
<i>Realizacja rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne</i>	42 600,00

2) Kwota zaplanowanych dotacji celowych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy w wysokości 720.123,53 zł została zrealizowana w 95,89 %. Na realizację tych zadań złożyły się:

<i>Składki na ubezp. Zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej</i>	9.712,00
<i>Dotacja na realizację programu „Cyfrowa Szkoła” dla szkoły Podstawowej w Dźwirzynie</i>	113.848,80
<i>Sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego</i>	266,00

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

<i>Zwrot wydatków poniesionych w 2011r. w związku z realizacją Ustawy o Funduszu Sołeckim</i>	18 703,65
<i>Wypłata zasiłków okresowych z Pomocy Społecznej</i>	68.633,89
<i>Zasiłki stałe</i>	117 796,80
<i>Utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej</i>	148 108,34
<i>Dożywianie uczniów</i>	83 886,20
<i>Dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	42 246,00
<i>„Dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów zgodnie z Rządowym programem pomocy uczniom w 2012r. - Wyprawka szkolna”</i>	3 977,59

Wszystkie w/w kwoty wynikają z zarządzeń Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2012.

3) Zaplanowane w wysokości 1.675,00 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 – 1.675,00 zł,

4) Otrzymano dotacje z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie w łącznej kwocie 77.334,88 zł na dofinansowanie zadań:

- „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Kołobrzeg” w kwocie 73.571,08 zł,
- „Kampania informacyjna – nowe zasady postępowania ze śmiećiami” w kwocie 3.763,80 zł,

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 139.658,40 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 139.459,78 zł,

6) 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 2012r. otrzymano z tego tytułu 362.202,00 zł,

**OPIS DOCHODÓW BIEŻĄCYCH**

7) Ministerstwo Sportu i Turystyki pismem przyznało Gminie nagrodę w wysokości 6.000,00 zł za zajęcie pierwszego miejsca w województwie zachodniopomorskim w konkursie „Moje Euro 2012 na Orliku”,

8) Dofinansowanie z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Budżetu Państwa w łącznej kwocie 49.600,21 zł na realizację projektu „Moja Szansa – indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych Gminy Kołobrzeg,

9) Dofinansowanie projektu „Podniesienie jakości życia mieszkańców na obszarze realizacji LSR poprzez organizację przedsięwzięcia kulturalnego – Powitanie Lata 2012 w Dźwirzynie” z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w kwocie 20.619,20 zł.