

OPIS DOCHODÓW

1. DOCHODY BIEŻĄCE

A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT – 8.350.367,32 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 222 438,00	8 350 367,32	101,6
Podatek dochodowy od osób fizycznych	8 222 438,00	8 293 881,00	100,9
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	56 486,32	-

Zaplanowane na kwotę 8.222.438,00 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 101,60 %. 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 2015r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 37,67%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, w 2015r. otrzymano z tego tytułu kwotę 56.486,32 zł.

B. WPŁYWY Z PODATKÓW - 18.008.897,41 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki	16 793 036,00	18 008 897,41	107,2
Podatek od nieruchomości	15 338 036,00	15 935 322,21	103,9
Podatek rolny	720 000,00	820 410,13	113,9
Podatek leśny	40 000,00	47 501,05	118,8
Podatek od środków transportowych	95 000,00	148 475,47	156,3
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej*	70 000,00	91 258,29	130,4
Podatek od spadków i darowizn*	30 000,00	5 825,00	19,4
Podatek od czynności cywilnoprawnych*	500 000,00	960 105,26	192,0

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 16.793.036,00 zł zostały zrealizowane w 107,2%. W 2015r. z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 15.935.322,21 zł co stanowi 103,9% planowanych dochodów z tego tytułu. Wyższe wpływy wykonano z tytułu podatku rolnego tj. w kwocie 820.410 zł co stanowi 113,9% planu. Niższe wpływy w stosunku do roku 2014 są wynikiem spadku ceny żyta, na podstawie której wyliczany jest wymiar podatku rolnego. Powyżej planu wykonano również dochody z tytułu podatku leśnego – 118,8% planu. W wyniku prowadzenia skutecznej egzekucji uzyskano większe wpływy z tytułu podatku od środków transportowych tj. w kwocie 148.475,47 zł co stanowi 156,3% 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 01.01.2015 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2015 (w zł)	Indeks % (7:6)	
						-	+
1	2	3	4	6	7	-	+
Podatek od środków transportu	7	19	15	68 096,00	71 490,90		4,99%
<i>osoby prawne</i>	1	7	5	553,00	550,00	0,54%	
<i>osoby fizyczne</i>	6	12	10	67 543,00	70 940,90		5,03%
Podatek rolny	497	981	476	83 809,45	85 292,81		1,77%
<i>osoby prawne</i>	8	16	14	6 911,60	8 335,60		20,60%
<i>osoby fizyczne – łączne zobowiązanie pieniężne</i>	489	965	462	76 897,85	76 957,21		0,08%
Podatek od nieruchomości	378	891	474	1 444 061,83	1 711 421,92		18,51%
<i>osoby prawne</i>	34	138	89	627 277,22	908 379,93		44,81%
<i>osoby fizyczne</i>	344	753	385	816 784,61	803 041,99	1,68%	
Podatek leśny	-	2	0	353,85	460,65		30,18%
<i>osoby fizyczne- łączne zobowiązanie pieniężne</i>	-	-		317,85	406,65		27,94%
<i>osoby prawne</i>	1	2		36,00	54,00		50,00%

Ściągalność podatków i opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2015r.:

Wyszczególnienie	ściągalność w % 2015r.
a) od nieruchomości	90,22%
os. prawne	92,62%
os. fizyczne	84,72%
b) rolnego	90,95%
os. prawne	90,37%
os. fizyczne	91,01%
c) od środków transportowych	67,92%
os. prawne	97,90%
os. fizyczne	63,84%

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2015r. nastąpił wzrost zaległości głównie z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych – wzrost o 44,81%. W stosunku do wszystkich zaległości prowadzona jest egzekucja oraz zabezpieczenie hipoteką.

a) Podatek od środków transportowych – osoby prawne

Kwota zaległości wynosi 550 zł i dotyczy 1 podatnika, na zaległość wystawiono tytuł wykonawczy.

b) Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne

Kwota zaległości wynosi 70.940,90 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	1	147,10	0,21%
zaległości powyżej 200,00 zł do 2000 zł	1	1 063,20	1,50%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	2	5 750,00	8,11%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	1	18 731,60	26,40%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	1	45 249,00	63,78%

c) Podatek rolny od osób fizycznych - łączne zobowiązanie pieniężne

Zgodnie z art. 6c ust. 1 ustawy o podatku rolnym, osobom fizycznym, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy,

wysokość należnego zobowiązania podatkowego pobieranego w formie łącznego zobowiązania pieniężnego ustala organ podatkowy w jednej decyzji. Łączna kwota zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego przypadająca na podatek rolny wynosi 76.957,21 zł. Poniżej przedstawiono zaległości podatników, którzy posiadają zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, które wynoszą na dzień 31.12.2016r. 229.615,57 zł.

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 1.000 zł	321	47 501,96	20,69%
zaległości powyżej 1.000,00 zł do 2.000 zł	18	25 064,87	10,92%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	15	45 621,04	19,87%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	2	12 370,00	5,39%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	5	99 057,70	43,14%

d) Podatek rolny od osób prawnych

Kwota zaległości wynosi 8.335,60 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 1.000 zł	5	1 352,80	16,23%
zaległości powyżej 1.000,00 zł do 2.000 zł	2	2 563,00	30,75%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	1	4 419,80	53,02%

e) Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Kwota zaległości wynosi 803.041,99 zł, w tym kwota 152.251,71 zł stanowi procentowy udział podatku od nieruchomości w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Poniżej wykazano zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych bez procentowego udziału podatku od nieruchomości wynikającego z łącznego zobowiązania pieniężnego – zaległości te wynoszą 650.790,28 zł

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	228	54 463,17	8,37%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	20	60 895,52	9,36%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	4	24 497,10	3,76%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	6	122 457,52	18,82%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	1	34 020,47	5,23%
zaległości powyżej 50.000,00 zł do 100.000 zł	2	124 146,10	19,08%
zaległości powyżej 100.000,00 zł	2	230 310,40	35,39%

f) Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Kwota zaległości wynosi 908.379,93 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	5	193,20	0,02%
zaległości powyżej 200,00 zł do 2000 zł	3	3 976,00	0,44%
zaległości powyżej 2.000,00 zł do 5.000 zł	8	23 660,00	2,60%
zaległości powyżej 5.000,00 zł do 10.000 zł	3	22 862,93	2,52%
zaległości powyżej 10.000,00 zł do 30.000 zł	6	91 259,00	10,05%
zaległości powyżej 30.000,00 zł do 50.000 zł	1	48 590,00	5,35%
zaległości powyżej 50.000,00 zł do 100.000 zł	5	343 487,80	37,81%
zaległości powyżej 100.000,00 zł	3	374 351,00	41,21%

g) Podatek leśny od osób fizycznych

Kwota zaległości wynosi 406,65 zł i stanowi procentowy udział podatku leśnego w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego.

h) Podatek leśny od osób prawnych

Kwota zaległości wynosi 54,00 zł i dotyczy 1 podatnika, wobec którego prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

C. WPLÝWY Z OPŁAT – 5.259.016,89 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłaty	4 557 000,00	5 259 016,89	115,4
Wpływy z opłaty produktowej	0,00	1 279,25	-
Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	20 941,30	209,4
Wpływy z opłaty targowej	280 000,00	374 546,00	133,8
Wpływy z opłaty miejscowej	800 000,00	924 181,90	115,5
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	22 477,80	-
Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości	243 000,00	360 465,80	148,3
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	290 000,00	344 670,83	118,9
Wpływy z innych lokalnych opłat - opłata za zajęcie pasa drogowego	200 000,00	222 385,73	111,2
Wpływy z innych lokalnych opłat - opłata adiacencka	100 000,00	29 164,10	29,2
Wpływy z innych lokalnych opłat - opłata planistyczna	0,00	9 567,30	-
Wpływy z innych lokalnych opłat - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 500 000,00	2 750 764,18	110,0
Wpływy z opłat za koncesje i licencje	0,00	19 774,14	-
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	134 000,00	135 211,23	100,9
Wpływy z różnych opłat - koszty upomnień i egzekucji	0,00	43 587,33	

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 115,4% tj. w kwocie 5.259.016,89 zł. Największe wpływy dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłaty miejscowej.

Opłatę za zajęcie pasa drogowego zrealizowano na poziomie 111,2% - opłata ta charakteryzuje się dużymi wahaniami wpływów, a jej wysokość jest trudna do zaplanowania.

Opłata miejscowa została wykonana na poziomie niższym niż w roku 2014 o kwotę 28.490,65 zł, od 2012 roku obserwuje się sukcesywny spadek wpływów z tej opłaty.

Niższe wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej wynikają z mniejszej liczby podziałów geodezyjnych oraz transakcji sprzedaży nieruchomości. Na planowane dochody w wysokości 100.000 zł uzyskano kwotę 29.164,10 zł. Do budżetu wpłynęła również kwota 9.567,30 z tytułu opłaty planistycznej.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie wyższej niż planowano tj. w kwocie 344.670,83 zł. Uzyskane dochody mogą być przeznaczane wyłącznie na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano powyżej planu tj. w **kwocie 2.750.764,18 zł z czego kwota 98.792,15 zł stanowi wyegzekwowane od dłużników zaległości za rok 2014**. Wyższe wpływy wynikają także z dużej liczby podmiotów deklarujących niesegregowanie odpadów, głównie w nieruchomościach niezamieszkałych, czego skutkiem jest wyższa opłata i większe wpływy. Zgodnie z art. 6r ust. 2 z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W 2015r. dochody z tego tytułu przeznaczono na następujące wydatki:

• <i>Odbiór i unieszkodliwienie odpadów komunalnych</i>	2 823 908,41
• <i>Prowizje dla sołtysów</i>	15 899,00
• <i>Szkolenia związane z gospodarowaniem odpadami komunalnymi</i>	1 889,00
• <i>Wykonanie druku ulotek informacyjnych i regulaminu utrzymania czystości i porządku</i>	1 505,52
• <i>Aktualizacja oprogramowania GOMIG</i>	886,49
• <i>Serwis oprogramowania GOMIG</i>	1 353,00
• <i>Podróże służbowe</i>	278,65
• <i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	830,00
<i>Razem</i>	2 846 550,07

Dużo wyższe dochody uzyskano z opłaty targowej, na planowane wpływy w wysokości 280.000 zł do budżetu wpłynęło 374.546,00 zł co stanowi 133,8% planu.

Ze względu na niewielkie wpływy z opłaty eksploatacyjnej, produktowej oraz za koncesje i licencje, a także nieprzewidywalność wpływów z tych tytułów, dochodów tych nie planowano w budżecie 2015r. Opłata produktowa wpłynęła w kwocie 1.279,25 zł, opłata eksploatacyjna w kwocie 22.477,80 zł, natomiast wpływy z opłat za koncesje i licencje wyniosły 19.774,14 zł.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano na poziomie planu w kwocie 135.211,23 zł tj. w 100,9%. 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:

• <i>Bieżące utrzymanie ścieżki rowerowej "Ku Słońcu"</i>	50 000,00
• <i>Pielęgnacja zadrzewień</i>	16 000,00
• <i>Nasadzanie i i urządzenie terenów zieleni</i>	33 201,00
• <i>Opłaty za korzystanie ze środowiska</i>	10 502,00
• <i>Opłaty dotyczące partycypacji w kosztach eksploatacji i remontów stacji pomp Grzybowo i Dźwirzyno</i>	1 285,68
• <i>Wykonanie raportów oddziaływania na środowisko</i>	6 745,00
• <i>Edukacja ekologiczna i propagowanie działań proekologicznych</i>	7 035,13
• <i>ZMiGDP -wpłata "Opracowanie planów gospodarki niskoemisyjnej"</i>	25 292,77
• <i>Usuwanie wyrobów zawierających azbest</i>	43 187,64
• <i>Organizowanie i promowanie wędkarstwa oraz podejmowanie działań na rzecz ochrony wód w Gminie Kołobrzeg</i>	4 000,00
<i>Razem</i>	<i>186 747,22</i>

Opłaty za użytkowanie wieczyste wykonano na poziomie wyższym od zakładanego ze względu na dodatkowy wpływ w wysokości 120.890,00 zł wynikający z decyzji Starosty Kołobrzskiego. Dochody te wykonano na poziomie 148,3%%, co daje kwotę 359.253,67 zł.

Opłata za trwały zarząd – wpływy wyniosły 1.212,13 zł. Trwały zarząd został ustanowiony na nieruchomościach z przeznaczeniem na działalność statutową na rzecz GOSTiR, obejmuje nieruchomości stanowiące m.in. boiska sportowe, cmentarze, centrum sportu w Dźwirzynie. Camping "Biała, Mewa", baza GOSTiR. W roku 2015 w trwały zarząd zostały przekazane nieruchomości zabudowane budynkami świetlic. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosi 22,4062 ha. Opłata za trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Wpływy z różnych opłat obejmują koszty upomnienia, zwrot kosztów egzekucyjnych, zwrot kosztów postępowania sądowego. Opłaty te wykonano w kwocie 43.587,33 zł

Dochody z opłaty skarbowej wykonano w kwocie wyższej niż zakładano tj. w wysokości 20.941,30 zł.

Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2015 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2015 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	10	126	19	313,10	326,09		4,15%
opłata targowa	1	-	-	57 249,00	54 648,00	4,54%	
opłata miejscowa	1	-	-	22 344,10	22 344,10	0,00%	0,00%
opłata planistyczna	6	3	-	271 831,10	295 485,80		8,70%
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	679	1694	639	152 403,92	142 952,92	6,20%	

Największy wzrost zaległości nastąpił z tytułu opłaty planistycznej, powodem jest nie uiszczenie opłaty przez osobę prawną, która otrzymała decyzję w lipcu 2014r. Zaległość ta wynosi 254.610,00 zł. W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

D. DOCHODY Z KAR PIENIĘŻNYCH – 26.656,71 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Grzywny, mandaty	40 000,00	26 656,71	66,6
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	40 000,00	23 501,76	58,8
Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	3 154,95	-

Wpływy z tego tytułu obejmują:

- dochody z tytułu mandatów karnych pobieranych przez Straż Miejską w Kołobrzegu zgodnie z porozumieniem między Miastem i Gminą Kołobrzeg - 23.501,76 zł

- kara za niedotrzymanie terminu wykonania umowy na wykonanie dokumentacji projektowej – 3.154,95 zł

E. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI – 257.985,06 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	187 200,00	257 985,06	137,8
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze, w tym:	187 200,00	257 985,06	137,8
<i>Urząd Gminy</i>	<i>111 000,00</i>	<i>176 113,48</i>	<i>158,7</i>
<i>Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji</i>	<i>48 500,00</i>	<i>67 150,46</i>	<i>138,5</i>
<i>Zespół Szkół w Drzonowie</i>	<i>27 700,00</i>	<i>14 721,12</i>	<i>53,1</i>

Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2015 r. dochody w kwocie 187.000 zł w okresie sprawozdawczym zrealizowano w 137,8% tj. w wysokości 257.985,06 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływ z tytułu:

Urząd Gminy

- dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 172.121,03 zł
- czynsze mieszkaniowe – 1.603,79 zł
- jednorazowe udostępnienie gruntu – 650,00 zł
- wynajem pomieszczeń w świetlicy w Drzonowie – 969,50 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 2014r. ściągnięte należności z tego tytułu wyniosły – 769,16 zł

Zespół Szkół w Drzonowie

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 14.721,12 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- Najem pomieszczeń pod przychodnię lekarską 8.705,37 zł
- najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar 19.286,26 zł
- najem powierzchni hangaru na Przystani pod magazyn 11.728,26 zł
- dzierżawa szaleków oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno 22.731,45 zł
- najem powierzchni GCSiR pod automaty 4.699,12 zł

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość spraw przekazanych do Rady Prawnego	Kwota zaległości na 01.01.2015 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2015 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Oплата za użytkowanie wieczyste	3	4	3	67 876,18	40 895,42	39,75%	
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	7	6	1	40 172,70	37 637,48	6,31%	
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	3	3	1	13 520,70	17 919,92		32,54%

Zaległości z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste uległy zmniejszeniu i wynoszą 40.895,42 zł. Zalegają 3 osoby, sprawy skierowano do Rady Prawnego i Komornika Sądowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego. W stosunku do 1 dłużnika toczy się postępowanie upadłościowe.

Wzrost zaległości odnotowano z tytułu czynszów dotyczących wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji. Zaległość na 31.12.2015r. wynosi 17.919,92 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.

Zmniejszyły się zaległości z tytułu najmu i dzierżawy, zaległości dotyczą 7 osób. Sprawy oddano do Komornika Sądowego, w przypadku 1 podatnika ogłoszono upadłość, u kolejnego podatnika Urząd

skarbowy umorzył postępowanie egzekucyjne. W stosunku do pozostałych podatników prowadzone jest postępowanie w celu ściągnięcia zaległości.

F. ODSETKI – 212.704,60 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Odsetki	84 791,21	212 704,60	250,9
Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	29,40	-
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	63 860,00	79 933,50	125,2
Pozostałe odsetki	20 931,21	132 741,70	634,2

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych Gminy, które zostały zrealizowane w kwocie 109.164,05 zł. Ściągnięte odsetki z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy i pozostałe odsetki na dzień wykonania zostały w wysokości 103.540,55 zł.

G. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW – 187.211,69 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe dochody	182 917,69	290 497,28	158,8
Wpływy z usług	9 190,00	23 580,43	256,6
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	7 500,00	7 700,00	102,7
Wpływy z różnych dochodów	166 227,69	259 216,85	155,9

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 182.917,69 zł zostały zrealizowane w wysokości 290.497,28 zł. Zwiększone wpływy wynikają z otrzymanych mandatów karnych zrealizowanych przez

Straż Miejską w 2014r. – rozliczenie za rok ubiegły – 71.085,69 zł. Na realizację pozostałych dochodów składają się wpływy z:

a) różnych dochodów m.in.

- Zwrot podatku VAT – 32.640,00 zł
- Zwrot nadpłaty ZUS – 333,83 zł
- Zwrot kosztów wykreślenia i wpisu na hipoteki – 449,20 zł
- Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 22.600,00 zł
- Zwrot zaliczek komorniczych i opłat sądowych z lat ubiegłych – 3.860,53 zł
- Zwrot kosztów egzekucyjnych – 61,00 zł
- Wpływy z mandatów karnych zrealizowanych przez Straż Miejską w 2014r. – 71.085,69 zł
- Zwrot wypłaconego ekwiwalentu pieniężnego dla żołnierza rezerwy z tytułu utraconego wynagrodzenia oraz zwrot kosztów akcji kurierskiej – 2.809,73 zł
- Rozliczenie dotacji przekazanych do Miasta Kołobrzeg na utrzymanie dzieci w szkołach i przedszkolach w mieście – 62.532,00 zł
- Rozliczenia z lat ubiegłych, zwrot nadpłaty – 279,00 zł
- Refundacja robót publicznych – 15.538,52 zł
- Refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne – 2.760,48 zł
- Odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za zniszczone mienie gminne 4.266,87 zł
- Potrącenie z wadium za nienależyte wykonanie umowy – usunięcie wad na boisku w GCSiR w Dźwirzynie – 40.000,00 zł

b) wpływy z usług:

- prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 70,98 zł
- wynajem sali w Urzędzie Gminy – 488,00 zł
- jednorazowy wynajem świetlic – 834,60 zł
- zwrot kosztów mediów – 13.926,37 zł
- zwrot kosztów utrzymania usług telekomunikacyjnych - 8.260,48 zł

c) wpływy z otrzymanych darowizn – 7.700,00 zł

H. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE – 1.338.713,56 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 053 690,00	1 338 713,56	127,1
Wpływy z różnych opłat - Zespół Szkół w Drzonowie	0,00	117,00	-
Wpływy z różnych opłat - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	90,00	-
Wpływy z usług - Zespół Szkół w Drzonowie	16 890,00	15 209,78	90,1
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	14 000,00	10 057,90	71,8
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	968 200,00	1 255 531,01	129,7
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	40 000,00	51 512,69	128,8
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	14 600,00	4 816,18	33,0
Wpływy z różnych dochodów - Zespół Szkół w Drzonowie	0,00	400,00	-
Wpływy z różnych dochodów - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	979,00	-

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.053.690,00 zł zrealizowano w 127,1% tj. w kwocie 1.338.713,56 zł. Dochody wykonane przez gminne jednostki budżetowe w całości odprowadzane są na rachunek Gminy, Na tę pozycję dochodów składają się wpływy m. in. z tytułu:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- odpłatności za usługi opiekuńcze pobierane przez GOPS – 10.057,90 zł
- wpłaty z tytułu częściowego zwrotu zasiłków – 763,62 zł
- zwrot opłat za pobyt dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej – 321,64 zł
- zwrot kosztów upomnienia przekazanych przez Urząd Skarbowy w związku z prowadzoną egzekucją dłużników alimentacyjnych – 93,20 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami – 5.650,91 zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego – 294,65 zł
- zwrot nienależnie pobranej pomocy materialnej dla uczniów – 1.442,20 zł

Zespół Szkół w Drzonowie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 117,00 zł
- Wynajem gimbusa – 1.820,40 zł
- Czynsz za mieszkanie służbowe wraz z odpłatnością za media – 4.905,69zł
- Zwrot za media z tytułu dzierżawy kuchni i stołówki szkolnej – 5.503,69 zł
- Wynajem pomieszczeń szkolnych – 2.980,00 zł
- Wpływy dochodów z lat ubiegłych – 400,00 zł

Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- Wydawania duplikatów legitymacji szkolnych i świadectw – 90,00 zł
- Odszkodowanie za zalanie pomieszczeń szkolnych – 979,00 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- usługi pobytowe na Campingu 1.027.432,61 zł
- wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani 10.437,00 zł
- nadzór ratowników nad kąpiącymi się grupami dzieci 19.856,52 zł
- usługi pogrzebowe 6.610,00 zł
- usługi utrzymania czystości parkingu przy drodze powiatowej 9.568,80 zł
- usługa transportowa 122,44 zł
- usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR 173.720,55 zł
- zwrot kosztów przez pracowników za przekroczenie rozmów telef. 22,10 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat za sprzedaż usług 20,24 zł
- zwrot nadpłaty za energię el. 7,35 zł
- zwrot kosztów transportu 22,56 zł
- refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie 44.992,45 zł
- usługi wynajmu świetlic 7.783,09 zł
- refaktura kosztów zużycia mediów przez biblioteki 6.468,23 zł

I. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE – 4.432.725,10 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje w ramach programów z Unii Europejskiej	137 825,96	136 958,61	99,4
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	72 604,41	71 830,34	98,9
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	54 319,00	54 319,20	100,0
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	10 902,55	10 809,07	99,1

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

- projekt "Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwojowe szkół ze wsi Drzonowo" współfinansowany z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i Budżetu Państwa – 82.639,41 zł
- „Powitanie lata w Dźwirzynie” – 30.079,20 zł – projekt realizowany w 2014r.
- „Wzrost atrakcyjności turystyczno-przyrodniczej Gminy Kołobrzeg poprzez wydanie folderu Aktywny wypoczynek w Gminie Kołobrzeg oraz organizację Rodzinnego Rajdu Rowerowego” – 24.240,00 zł – projekt realizowany w 2014r.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z Budżetu Państwa	3 703 755,17	3 697 863,28	99,8
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2 999 359,17	2 971 184,92	99,1
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	704 396,00	683 490,72	97,0
Dotacje celowe otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	43 187,64	-

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 2.971.184,92 zł, z czego:

- kwota 2.888.904,84 zł stanowi dotacje celowe wynikające z przyznanych środków na podstawie prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego,
- kwota 82.280,08 zł stanowi dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze na aktualizację stałego rejestru wyborców oraz przeprowadzenie wyborów na Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej, wyborów do Sejmu i Senatu oraz referendum. Środki były przekazywane regularnie w przepisowych terminach.

2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych dofinansowane z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 683.490,72 zł. Środki te zostały przyznane na realizację zadań:

- z zakresu pomocy społecznej w kwocie 398.295,08 zł
- z zakresu oświaty w kwocie 285.195,64 zł

3. Dotacja celowa z WFOŚ na dofinansowanie zadania „Usuwanie wyrobów zawierających azbest” zrealizowana w wysokości 43.187,64 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe Dotacje	453 740,00	597 903,21	131,8
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	3 710,00	2 599,17	70,1
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	350 000,00	471 077,63	134,6
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 030,00	43 717,31	218,3
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	80 000,00	80 322,00	100,4
Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	187,10	-

1. 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 – 471.077,63 zł.

2. 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. Wpływy z tego tytułu obejmują:

- udostępnienie danych osobowych - 15,50 zł,
- ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 43.701,81 zł,

3. Otrzymano dotację ze środków PFRON i WFOŚ na zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego w wysokości 80.322,00 zł.
4. Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem – PIAST DRZONOWO – 187,10 zł
5. Otrzymano dotację z budżetu państwa do dofinansowanie podręczników szkolnych w ramach programu „Wyprawka szkolna” – 2.599,17 zł

J. SUBWENCJE – 3.738.614,00 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Subwencje	3 738 614,00	3 738 614,00	100,0
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	65 946,00	65 946,00	100,0
Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 672 668,00	3 672 668,00	100,0

Zaplanowana na kwotę 3.672.668,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. Minister Finansów w listopadzie 2015r. zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 65.946 zł na uzupełnienie dochodów gmin.

W planie budżetu ujęto wielkość subwencji ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów. Środki przekazywane były w terminach ustawowych bezpośrednio na rachunek Urzędu Gminy.

2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 4.145.098,82 zł, co stanowi 246,6 % planu. O poziomie wykonania tej części dochodów zdecydowała nieplanowana w budżecie sprzedaż mienia w miesiącu listopadzie 2015r.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody majątkowe:	1 680 909,00	4 145 098,82	246,6
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	43 000,00	46 600,89	108,4

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000,00	2 555 770,45	2 555,8
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	840 868,00	840 868,00	100,0
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	250 000,00	250 000,00	100,0
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	4 818,48	-
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	447 041,00	447 041,00	100,0

1. Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – dochody uzyskane na podstawie 5 decyzji o przekształceniu i rozłożeniu należnej opłaty na raty, ponadto otrzymano spłaty rat wynikających z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w latach ubiegłych – łącznie uzyskano kwotę 46.600,89 zł.

2. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia, spłat zaległości oraz rat z tytułu wykupów wyniosły 2.555.770,45 zł. W trybie bez przetargowym sprzedano 2 działki w Niekaninie i 1 działkę w Grzybowie z przeznaczeniem na polepszenie nieruchomości sąsiednich. W wyniku przetargu nieograniczonego zbyto 4 nieruchomości w tym 3 w Grzybowie na usługi handlu i 1 działkę w Dźwirzynie na usługi wielofunkcyjne

3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich:
- dofinansowanie zadania „Budowa wału przeciwpowodziowego w Dźwirzynie” ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Rybackiego w łącznej kwocie 1.000.000,00 zł, z tego:
 - środki UE 750.000,00 zł
 - środki z budżetu państwa (wkład krajowy) 250.000,00 zł
4. Zwrot kosztów wymiany dachu przez właścicieli lokali mieszkalnych – 4.818,48 zł
5. Dofinansowanie z budżetu państwa realizacji zadania inwestycyjnego „Przebudowa ul. Wiejskiej w Grzybowie” w kwocie 447.041,00 zł.
6. Dofinansowanie zadania "Rozwój infrastruktury turystyczno - rekreacyjnej poprzez budowę silowni zewnętrznej w Dźwirzynie" realizowanego z udziałem środków europejskich w ramach działania "Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013 90.868,00 zł

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2015 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2015 (w zł)	Indeks % (6:5)	
						-	+
1	2	3	4	5	6	-	+
Wpływy ze sprzedaży mienia	1	-	-	740,03	740,03	0,00%	0,00%

Wpływy ze sprzedaży mienia

Kwota zaległości z tytułu sprzedaży mienia wynosi 740,03 zł, zalega 1 osoba, sprawę skierowano do Radcy Prawnego i Komornika Sądowego w celu prowadzenia postępowania egzekucyjnego. Zaległość zabezpieczono wpisem na hipotekę.