

OPIS DOCHODÓW

1.1 DOCHODY BIEŻĄCE

A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT – 4.275.086,95 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 274 236,00	4 275 086,95	46,1
Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 274 236,00	4 277 368,00	46,1
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	-2 281,05	-

Zaplanowane na kwotę 9.274.236,00 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 46,1 %. 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 2016r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 37,79%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, na dzień sprawozdawczy dokonano wyłącznie zwrotu z tego tytułu w wysokości 2.281,05 zł.

B. WPŁYWY Z PODATKÓW - 9.947.792,55 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki	15 733 500,00	9 947 792,55	63,2
Wpływy z podatku od nieruchomości	14 300 000,00	8 416 145,73	58,9
Wpływy z podatku rolnego	700 000,00	402 458,75	57,5
Wpływy z podatku leśnego	53 500,00	32 709,27	61,1
Wpływy z podatku od środków transportowych	100 000,00	89 838,97	89,8
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	70 000,00	4 589,17	6,6
Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00	3 335,00	33,4
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	500 000,00	998 715,66	199,7

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 15.733.500 zł zostały zrealizowane w 63,2%. W okresie sprawozdawczym z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 8.416.145,73 zł co stanowi 58,9% planowanych dochodów z tego tytułu. 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, podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej i od czynności cywilnoprawnych, pobierane również przez Urzędy Skarbowe, podlegają bardzo dużym wahaniom, stąd trudno oszacować ich przewidywane wpływy. Plan określany jest szacunkowo.

C. WPŁYWY Z OPŁAT – 2.762.702,98 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłaty	4 550 650,00	2 762 702,98	60,7
Wpływy z opłaty produktowej	0,00	570,35	-
Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00	12 222,00	122,2
Wpływy z opłaty targowej	300 000,00	22 360,00	7,5
Wpływy z opłaty miejscowej	700 000,00	136 484,10	19,5
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	0,00	8 190,00	-
Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	1 250,00	1 212,13	97,0
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	310 000,00	295 581,13	95,3
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	220 000,00	231 318,29	105,1
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka i planistyczna	40 000,00	43 630,80	109,1
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 600 000,00	1 491 252,71	57,4
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	234 000,00	228 273,99	97,6

Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	135 000,00	258 079,20	191,2
Wpływy z różnych opłat - koszty upomnień	400,00	33 528,28	8 382,1

Zaplanowane dochody z tytułu opłat w wysokości 4.550.650,00 zł zostały zrealizowane w 60,7% tj. w kwocie 2.762.702,98 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 1.491.252,71 zł tj. w 57,4%. Wyższe wpływy wynikają z większej ilości odpadów stanowiących podstawę naliczenia opłaty w przypadku nieruchomości, gdzie opłata liczona jest od pojemników.

Wpływy z opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w 95,3%. W I półroczu 2016 r. uzyskano wpływy w wysokości 295.581,13 zł, ostatnia rata opłaty wnoszona jest do 30 września.

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

- Opłata za zajęcie pasa drogowego – wpływy w wysokości 231.318,29 zł
- Opłata adiacenna i planistyczna – wpływy w wysokości 43.630,80 zł

Dochody z opłaty skarbowej wykonano na poziomie 122,2% tj. w kwocie 12.222,00 zł.

Ze względu nieperiodyczny i nieznaczny wpływ na budżet gminy, na rok 2016 nie planowano dochodów z tytułu opłaty eksploatacyjnej i produktowej, które wykonano w łącznej kwocie 8.760,35 zł.

Opłaty za użytkowanie wieczyste gruntów - w I półroczu 2016r. do budżetu, z tytułu użytkowania wieczystego, wpłynęła kwota 228.273,99 zł co stanowi 97,6% planu rocznego.

Opłata za trwały zarząd – wpływy w I półroczu 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, nieruchomości zabudowane budynkami świetlic. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosi 22,4062 ha. Opłata z trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano w kwocie 258.079,20 zł tj. w 191,2%. Dodatkowe wpływy w wysokości 116.923,55 otrzymano z tytułu opłaty za usunięcie drzew w Dźwirzynie.

Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska 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

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Strona 14

składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Wpływy z tego tytułu wyniosły 141.155,65 zł.

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:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2015
Bieżące utrzymanie ścieżki rowerowej "Ku Słońcu"	50 000,00	49 999,50
Pielęgnacja zadrzewień	25 000,00	0,00
Nasadzanie i urządzenie terenów zieleni	40 000,00	0,00
Opłaty za korzystanie ze środowiska	15 000,00	10 221,00
Opłaty dotyczące partycypacji w kosztach eksploatacji i remontów stacji pomp Grzybowo i Dźwirzyno	2 000,00	0,00
Wykonanie raportów oddziaływania na środowisko, ekspertyz dendrologicznych	5 000,00	0,00
Edukacja ekologiczna i propagowanie działań proekologicznych	10 000,00	2 154,77
Usuwanie wyrobów zawierających azbest	30 000,00	0,00
Usuwanie barszczu Sosnowskiego	120 000,00	0,00
Budowa oświetlenia punktowego (solarnego)	114 000,00	94 283,60
Budowa oświetlenia kolonia Drzonowo (solarnego)	50 000,00	47 141,80
RAZEM	461 000,00	203 800,67

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 33.528,28 zł.

D. DOCHODY Z KAR PIENIĘŻNYCH – 1.388,95 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Grzywny, mandaty	0,00	1 388,95	-
Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	1 238,95	-
Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	150,00	-

Wpływy z tego tytułu obejmują:

- egzekucja kary grzywny za kradzież płyt drogowych w kwocie 1.238,95 zł
- kary za brak odbioru odpadów komunalnych przez Miejski Zakład Zieleni, Dróg i Ochrony Środowiska w Kołobrzegu Sp. z o.o. – 150 zł

E. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI – 116.014,49 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	190 850,00	116 014,49	60,8
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:	190 850,00	116 014,49	60,8
<i>Urząd Gminy</i>	<i>120 000,00</i>	<i>93 028,98</i>	<i>77,5</i>
<i>Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji</i>	<i>53 100,00</i>	<i>15 429,95</i>	<i>29,1</i>
<i>Zespół Szkół w Drzonowie</i>	<i>17 750,00</i>	<i>7 555,56</i>	<i>42,6</i>

Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2016 r. dochody w kwocie 190.850,00 zł w omawianym okresie sprawozdawczym zrealizowano w 60,8% tj. w wysokości 116.014,49 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, wpływy z wynajmu świetlic gminnych, powierzchni na campingu i przystani i gminnym ośrodku sportu w Dźwirzynie oraz najmu pomieszczeń szkolnych.

F. ODSETKI – 172.253,24 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Odsetki	94 000,00	172 253,24	183,2
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	79 837,24	133,1
Odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	30 000,00	87 478,82	291,6
Pozostałe odsetki	4 000,00	4 937,18	123,4

Na realizację tych dochodów znaczący wpływ mają odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych Gminy, które zostały zrealizowane w kwocie 87.478,82 zł. Ściągnięte odsetki z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy i pozostałe odsetki na dzień wykonane zostały w wysokości 84.774,42 zł.

G. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW – 130.238,91 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe dochody	0,00	130 238,91	-
Wpływy z usług	0,00	1 402,22	-
Wpływy z różnych dochodów	0,00	128 356,69	-
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	480,00	-

Dochody z w/w zostały zrealizowane w wysokości 130.238,91 zł. Na realizację dochodów z tego tytułu składają się wpływy z:

- a) różnych dochodów m.in.
 - Zwrot podatku VAT – 24.529,00 zł
 - Zwrot niewykorzystanych dotacji przez stowarzyszenia – 8.129,97 zł
 - Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 797,00 zł
 - Zwrot zaliczek komorniczych i opłat sądowych z lat ubiegłych – 31.025,87 zł
 - Zwrot kosztów egzekucyjnych – 23,55 zł
 - Wpływ odszkodowania za zniszczone mienie gminne – 3.730,32 zł
 - Wpływy z mandatów karnych zrealizowanych przez Straż Miejską oraz rozliczenie dotacji za 2015r. – 33.818,69 zł
 - Zwrot wypłaconego ekwiwalentu pieniężnego dla żołnierza rezerwy z tytułu utraconego wynagrodzenia – 90,15 zł
 - Rozliczenie dotacji przekazanych do Miasta Kołobrzeg na utrzymanie dzieci w szkołach i przedszkolach w mieście – 6.769,62 zł
 - Zwrot ze ZMiGDP z tytułu rozliczenia projektów – 15.244,39 zł
 - Refundacja prac społecznie użytecznych i robót publicznych z PUP – 4.050,53 zł
 - Notarialne poświadczenie podpisu – 147,60 zł
- b) wpływy z usług:

- Prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 39,67 zł
 - Jednorazowy wynajem pomieszczeń w Urzędzie Gminy – 81,00 zł
 - Zwrot kosztów mediów – 1.281,55 zł
- c) Wpłata środków finansowych z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków niewygasających – 480,00 zł

H. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE – 378.129,00 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 195 125,00	378 129,00	31,6
Wpływy z usług - Zespół Szkół w Drzonowie	14 250,00	8 466,50	59,4
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	14 000,00	4 077,29	29,1
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	1 098 000,00	312 113,46	28,4
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	40 000,00	38 905,49	97,3
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	27 600,00	13 291,26	48,2
Wpływy z różnych dochodów - Zespół Szkół w Drzonowie	1 275,00	1 275,00	100,0
Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 195 125,00	378 129,00	31,6

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 1.195.125 zł zrealizowano w 31,6% tj. w kwocie 378.129 zł. Dochody wykonane przez gminne jednostki budżetowe w całości odprowadzane są na rachunek Gminy. Realizowane są głównie przez Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Dźwirzynie a ich wykonanie na 30.06.2016r. wyniosło 351.018,95 zł co stanowi 30,8% planu. Niskie wykonanie wynika z faktu, że dochody te w znacznej części realizowane są w sezonie letnim.

I. SUBWENCJE – 2.245.648,00 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Subwencje	3 649 174,00	2 245 648,00	61,5
Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 649 174,00	2 245 648,00	61,5

Zaplanowana na kwotę 3.649.174,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 61,50 %. W planie budżetu ujęto wielkość subwencji ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów. Środki przekazywane były w terminach ustawowych bezpośrednio na rachunek Urzędu Gminy.

J. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE – 3.951.518,99 zł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z Budżetu Państwa	6 879 710,25	3 662 075,88	53,2
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 717 867,25	1 788 379,88	65,8
Dotacje celowe na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze	10 664,00	9 612,00	90,1
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	597 099,00	357 551,00	59,9
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 554 080,00	1 506 533,00	42,4

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone i dofinansowane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego zrealizowane zostały w 64,7% tj. w kwocie 2.145.930,88 zł. Plan dotacji celowych ukształtował się w wysokości wynikającej z prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego. Środki były przekazywane regularnie w przepisowych terminach.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Strona 19

2. Zaplanowane w wysokości 10.664,00 zł dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze, Delegatura w Koszalinie zrealizowane zostały w kwocie 9.612,00 zł. Środki te otrzymano na aktualizację stałego rejestru wyborców oraz na zakup urn wyborczych.

3. Na realizację świadczenia wychowawczego – Program 500+ - Wojewoda Zachodniopomorski ustalił plan dotacji na kwotę 3.554.080 zł, do 30.06.2016r. Gmina otrzymała na ten cel 1.506.533 zł, co stanowi 42,4% planu.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe Dotacje	435 030,00	289 443,11	66,5
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	350 000,00	239 398,02	68,4
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	5 030,00	9 983,09	198,5
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	80 000,00	40 062,00	50,1

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 – 239.398,02 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 - 10,85 zł,
- ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 9.972,24 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 40.062,00 zł.

2.2. DOCHODY MAJĄTKOWE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody majątkowe:	151 816,00	529 030,87	348,5
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	42 000,00	124 344,83	296,1
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	100 000,00	392 661,36	392,7
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	2 208,68	-
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu Administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	9 816,00	9 816,00	100,0

Dochody majątkowe zostały wykonane w wysokości 529.030,87 zł, co stanowi 348,5 % planu. Na poziom wykonania tej części dochodów wpłynęła sprzedaż nieruchomości gminnych.

1. Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – z tytułu spłaty rat wynikających z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego oraz wydania dwóch decyzji przekształcających prawo użytkowania w prawo własności, które nie były ujęte w planie dochodów na 2016r. Łączne dochody wynoszą 124.344,83, w tym z tytułu przekształcenia otrzymano kwotę 85.004 zł.

2. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia, spłat zaległości oraz rat z tytułu wykupów wyniosły w I półroczu 392.661,36 zł. Dokonano sprzedaży nieruchomości gminnych pod budownictwo mieszkaniowe i usługi w miejscowościach Grzybowo i Obroty, otrzymano również odszkodowanie za działki, które przeszły na rzecz dróg krajowych w miejscowości Budzistowo.

Informacja z wykonania budżetu za I półrocze 2016r.

Strona 21

-
3. Zwrot kosztów wymiany dachu przez właścicieli lokali mieszkalnych – 2.208,68 zł
 4. Dotacja od Wojewody Zachodniopomorskiego na zakup serwera i urządzenia UPS w związku z realizacją Programu 500+

