

## 2. OPIS DOCHODÓW

### 1. DOCHODY BIEŻĄCE

#### A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa</b>	<b>12 615 259,00</b>	<b>13 445 535,87</b>	<b>106,6</b>
Podatek dochodowy od osób fizycznych	12 565 259,00	13 363 764,00	106,4
Podatek dochodowy od osób prawnych	50 000,00	81 771,87	163,5

Zaplanowane na kwotę 12.615.259 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 106,6%. 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 2018 r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 37,98%.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe. W 2018 r. otrzymano z tego tytułu kwotę 81.771,87 zł.

#### B. WPŁYWY Z PODATKÓW

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Podatki</b>	<b>16 797 000,00</b>	<b>18 512 968,92</b>	<b>110,2</b>
Wpływy z podatku od nieruchomości	14 900 000,00	16 343 961,46	109,7
Wpływy z podatku rolnego	695 000,00	520 023,08	74,8
Wpływy z podatku leśnego	52 000,00	61 328,27	117,9
Wpływy z podatku od środków transportowych	140 000,00	162 596,94	116,1
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	90 000,00	103 134,41	114,6
Wpływy z podatku od spadków i darowizn*	20 000,00	78 908,49	394,5
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych*	900 000,00	1 243 016,27	138,1

\* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 16.797.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 1.715.968,92 zł tj. w wysokości 18.512.968,92 zł. W 2018 r. z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 16.343.961,46 zł co stanowi 109,7% planowanych dochodów z tego tytułu. W stosunku do wykonania tych dochodów w roku 2017 wpływy zmniejszyły się o kwotę 3.864.807,68 zł i są wynikiem zmiany opodatkowania farm wiatrowych. Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie 74,8 %, co stanowi kwotę 520.023,08 zł i są niższe od pierwotnie planowanych o kwotę 174.976,92 zł. Mniejsze wpływy z tytułu podatku rolnego są wynikiem podjętej uchwały Rady Gminy Kołobrzeg w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018 na terenie Gminy Kołobrzeg. W wyniku prowadzenia skutecznej egzekucji oraz zwiększonej podstawy opodatkowania uzyskano większe wpływy z tytułu podatku od środków transportowych tj. w kwocie 162.596,94 zł co stanowi 116,1% planu. Podatek leśny wykonano w kwocie wyższej o 9.328,27 zł co wynika ze zmian podstawy opodatkowania. 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 01.01.2018 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2018 (w zł)	Indeks % (7:6)	
						-	+
1	2	3	4	6	7	-	+
Podatek od środków transportu	6	13	13	24 201,43	25 415,18		5,02%
<i>osoby prawne</i>	2	4	3	560,75	560,75		
<i>osoby fizyczne</i>	4	18	10	23 640,68	24 854,43		5,13%
Podatek rolny	274	964	423	63 211,69	62 155,07	-1,67%	
<i>osoby prawne</i>	10	13	7	9 667,20	9 805,60		1,43%
<i>osoby fizyczne</i>	264	951	416	53 544,49	52 349,47	-2,23%	
Podatek od nieruchomości	338	1 022	466	1 452 131,96	1 652 283,39		13,78%
<i>osoby prawne</i>	47	227	129	596 910,53	630 618,98		5,65%
<i>osoby fizyczne</i>	294	795	337	855 221,43	1 021 664,41		19,46%
Podatek leśny	2	2	1	286,47	380,87		32,95%
<i>osoby fizyczne- łączne zobowiązanie pieniężne</i>	-	-	-	241,47	311,27		28,91%
<i>osoby prawne</i>	2	2	1	45,00	69,60		54,67%

Ściągalność podatków w 2018 r.:

Wyszczególnienie	ściągalność w % 2018 r.
<b>a) od nieruchomości</b>	<b>90,90%</b>
os. prawne	94,46%
os. fizyczne	84,32%
<b>b) rolnego</b>	<b>90,19%</b>
os. prawne	89,26%
os. fizyczne	90,36%
<b>c) leśnego</b>	<b>99,44%</b>
os. prawne	99,88%
os. fizyczne	90,36%
<b>d) od środków transportowych</b>	<b>86,49%</b>
os. prawne	97,59%
os. fizyczne	84,92%

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2018 r. nastąpił wzrost zaległości podatkowych. Największy wzrost zaległości dotyczy podatku od nieruchomości od osób fizycznych i wynosi 19,46% (co stanowi kwotę 166.442,98 zł). Spadek zaległości odnotowano jedynie z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych – o 2,23%. W stosunku do wszystkich zaległości prowadzona jest egzekucja oraz zabezpieczenie hipoteką.

#### **a) Podatek od środków transportowych – osoby prawne**

Kwota zaległości wynosi 560,75 zł i dotyczy 2 podatników. W stosunku do wymienionych zaległości prowadzona jest egzekucja w celu ściągnięcia należności.

#### **b) Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne**

Kwota zaległości wynosi 24.854,43 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	2	42,53	0,17%
zaległości powyżej 200 zł do 2000 zł	1	666,00	2,68%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	1	24 145,90	97,15%

### **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 52.349,47 zł. Poniżej przedstawiono zaległości podatników posiadających zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, które wynoszą na dzień 31.12.2018 roku 275.348,14 zł.

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	244	75 358,76	27,37%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	10	34 924,20	12,68%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	6	40 541,89	14,72%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	1	12 911,00	4,69%
zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł	3	111 612,29	40,54%

### **d) Podatek rolny od osób prawnych**

Kwota zaległości wynosi 9.805,60 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	9	4 220,80	43,05%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	1	5 584,80	56,95%

### **e) Podatek od nieruchomości od osób fizycznych**

Kwota zaległości wynosi 1 021.664,41 zł, w tym kwota 222.687,40 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 798.977,01 zł

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 2.000 zł	260	71 275,37	8,92%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	10	31 054,03	3,89%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	12	79 579,18	9,96%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	6	86 461,37	10,82%
zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł	1	38 306,21	4,79%
zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł	3	208 226,50	26,06%
zaległości powyżej 100.000 zł	2	284 074,35	35,56%

#### **f) Podatek od nieruchomości od osób prawnych**

Kwota zaległości wynosi 630.618,98 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	16	540,08	0,09%
zaległości powyżej 200 zł do 2000 zł	6	6 237,16	0,99%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	11	34 166,46	5,42%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	2	14 554,00	2,31%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	5	70 311,32	11,15%
zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł	1	35 564,18	5,64%
zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł	5	362 505,78	57,48%
zaległości powyżej 100.000 zł	1	106 740,00	16,92%

#### **g) Podatek leśny od osób fizycznych**

Kwota zaległości wynosi 311,27 zł i stanowi procentowy udział podatku leśnego w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego.

#### **h) Podatek leśny od osób prawnych**

Kwota zaległości wynosi 69,60 zł i dotyczy 2 podatników, wobec których prowadzone jest postępowanie egzekucyjne, wystawiono tytuły wykonawcze.

**C. WPŁYWY Z OPŁAT**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Opłaty</b>	<b>5 616 899,00</b>	<b>5 912 350,67</b>	<b>105,3</b>
Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	30 396,60	152,0
Wpływy z opłaty targowej	382 500,00	418 060,00	109,3
Wpływy z opłaty miejscowej	1 000 000,00	1 211 407,70	121,1
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	15 949,00	29 682,17	186,1
Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	1 250,00	1 248,56	99,9
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	390 000,00	448 668,26	115,0
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	300 000,00	316 422,95	105,5
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka i planistyczna	112 000,00	116 158,19	103,7
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	3 000 000,00	2 994 371,93	99,8
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	234 000,00	184 123,21	78,7
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	161 000,00	161 739,10	100,5
Wpływy z różnych opłat - Zespół Szkół w Drzonowie	0,00	45,00	-
Wpływy z różnych opłat - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	27,00	-
Wpływy z różnych opłat - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	200,00	0,00	0,0

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 105,3% tj. w kwocie 5.912.350,67 zł. Największe wpływy dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłaty miejscowej.

Opłata za zajęcie pasa drogowego charakteryzuje się dużymi wahaniami wpływów, a jej wysokość jest trudna do zaplanowania. W 2018 roku wpływy z tej opłaty były większe od planowanych o kwotę 16 422,95 zł.

Opłata miejscowa została wykonana powyżej zakładanego planu, tj. na poziomie 121,1% i jednocześnie była większa od kwoty uzyskanej w roku 2017 o 72.711,10 zł.

Wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej i opłaty planistycznej wykonano powyżej planu o kwotę 4.158,19 zł.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie wyższej niż planowano tj. w kwocie 448.668,26 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 na poziomie zbliżonym do planowanego tj. w **kwocie 2.994.371,93 zł.** , co stanowi 99,8% kwoty planowanej. W 2018 roku wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi były niższe od dochodów zrealizowanych w roku 2017 o kwotę 18.026,68 zł. Zgodnie z art. 6r ust. 2 z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W 2018 r. wszystkie dochody z tego tytułu przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z odbiorem odpadów komunalnych, które wyniosły łącznie **4.113.538,22 zł.** w tym:

Odbiór i unieszkodliwianie odpadów	4 074 501,53 zł
Szkolenia pracowników	83,20 zł
Zakup materiałów i wyposażenia	6 264,44 zł
Prowizje dla sołtysów (za pobór opłaty)	12 452,00 zł
Likwidacja dzikich wysypisk	6 085,80 zł
Serwis i aktualizacja oprogramowania GOMIG	4 089,75 zł
Usługi pocztowe	10 061,50 zł

Koszty związane z odbiorem odpadów komunalnych w roku 2018 były wyższe od dochodów uzyskanych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 1.119.166,29 zł. Powyższa kwota została pokryta ze środków własnych gminy.

Wyższe dochody uzyskano z opłaty targowej. Na planowane wpływy w wysokości 382.500 zł do budżetu wpłynęło 418.060,00 zł co stanowi 109,3% planu. W stosunku do roku 2017 wpływy z tego tytułu były wyższe o kwotę 33.388,00 zł.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano na poziomie zbliżonym do zakładanego, tj. w kwocie 161.739,10 zł. Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2018r. poz. 799 z późn. zm.) 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, szczegółowy wykaz wydatków przedstawiono w załączniku 1d do niniejszego sprawozdania.

Opłaty za użytkowanie wieczyste wykonano na kwotę 184.123,21 zł., tj. na poziomie niższym od zakładanego, gdyż jeden z użytkowników dokonał wpłaty za rok 2018 w dniu 29 grudnia 2017 roku.

Opłata za trwały zarząd – wpływy wyniosły 1.248,56 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, nieruchomości zabudowane budynkami świetlic, Camping "Biała, Mewa", baza GOSTiR. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosi 24,5540 ha. Opłata za trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Ze względu na nieprzewidywalność wpływów dotyczących opłaty eksploatacyjnej, planowane dochody były niższe od rzeczywistego wykonania. Łączne wpływy z tytułu opłaty eksploatacyjnej wyniosły 29.682,17 zł.

Dochody z opłaty skarbowej wykonano w kwocie wyższej o 10.396,60 zł niż zakładano tj. w wysokości 30.396,60 zł.

Wpływy z opłat realizowane przez gminne jednostki budżetowe obejmują opłaty za wydawanie duplikatów świadectw i legitymacji szkolnych. Dochody te wykonano w łącznej wysokości 72,00 zł.

#### Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2018 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2018 (w zł)	Indeks % (6:5)	
				5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	20	137	41	339,55	1 300,81		383,1%
opłata adiacencka	1	-	-	66 421,96	218,02	99,67%	
opłata targowa	3	-	-	54 648,00	59 688,00		



Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2018 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2018 (w zł)	Indeks % (6:5)	Rodzaj dochodu
1	2	3	4	5	6	-	+
opłata planistyczna	3	-	-	279 312,00	279 312,00		
Opłata eksploatacyjna	1	-	-	21 646,00	21 646,00		
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	688	1558	395	158 239,32	244 177,15		54,31%

W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Największy wzrost zaległości dotyczy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Zalega łącznie 688 dłużników, w tym osoby fizyczne – 662 podatników na kwotę 182.350,93 zł i osoby prawne 26 podatników na kwotę 61.826,22 zł.

wysokość zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 200 zł	514	33 673,76	13,79%
zaległości powyżej 200 zł do 2 000 zł	150	88 234,56	36,14%
zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł	16	48 576,64	19,89%
zaległości powyżej 5 000 zł do 10 000 zł	5	29 090,64	11,91%
zaległości powyżej 10 000 zł do 30 000 zł	3	44 601,55	18,27%

Ściagalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2018 r. wyniosła 93,06%.

#### D. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami</b>	<b>643 000,00</b>	<b>707 674,83</b>	<b>110,1</b>
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	643 000,00	707 674,83	110,1
Urząd Gminy	342 500,00	388 651,68	113,5
Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	285 000,00	295 378,75	103,6
Szkoła Podstawowa w Drzonowie	7 700,00	18 441,12	239,5
Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	7 800,00	5 203,28	66,7

### Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2018 r. dochody w kwocie 643.000 zł, w okresie sprawozdawczym zrealizowano 110,1% tj. 707.674,83 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływy z tytułu:

### Urząd Gminy

- dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 361.324,30 zł
- wpływy dotyczące służebności przesyłu (ograniczone prawo rzeczowe) – 21.657,84 zł
- czynsze mieszkaniowe – 5.669,54 zł

### Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 7.200,00 zł
- Najem mieszkania służbowego – 2.241,12 zł
- Wynajem pomieszczeń na organizację wycieczki letniego dla dzieci i młodzieży – 9.000,00 zł

### Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- Wynajem sal dydaktycznych – 5.203,28 zł

### Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- |  |               |
|--|---------------|
| • Dzierżawa Campingu w Dźwirzynie  | 253.650,00 zł |
| • najem pomieszczeń pod przychodnię lekarską   | 15.164,90 zł  |
| • najem powierzchni hangaru na Przystani pod magazyn   | 2.653,88 zł   |
| • dzierżawa szaleków oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno | 20.892,10 zł  |
| • najem powierzchni GCSiR pod automaty   | 3.017,87 zł   |

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2018 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2018 (w zł)	Indeks % (6:5)	
				5	6	-	+
Opłata za użytkowanie wieczyste	7	5	-	15 526,39	13 272,46	14,52%	
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	35	10	-	15 218,33	59 942,27		293,88%
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	4	5	-	33 971,11	32 181,73	5,27%	
Refakturowane usługi telekomunikacyjne	2	-	-	3 147,54	3 849,52		22,3%

Zaległości z tytułu opłaty za użytkowanie wieczyste uległy zmniejszeniu i wynoszą 13.272,46 zł. Zalega 7 osób.

Spadek zaległości odnotowano również z tytułu czynszów dotyczących wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji. Zaległość na 31.12.2018 r. wynosi 32.181,73 zł. Na zaległości składają się zadłużenia 4 osób..

Zwiększyły się zaległości z tytułu najmu i dzierżawy i wynoszą na dzień 31.12.2018 r. 59.942,27 zł. Powyższe zaległości dotyczą 35 osób. We wszystkich przypadkach wysłano wezwania do zapłaty w celu uregulowania należności, po czym zostało wszczęte postępowanie sądowe.

Na dzień 31.12.2018 r. wystąpiły zaległości za refakturowane usługi telekomunikacyjne w kwocie 3.849,52 zł.

**E. ODSETKI**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Odsetki</b>	<b>1 941 833,11</b>	<b>2 078 369,51</b>	<b>107,0</b>
Wpływy z odsetek 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	937,40	-
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	80 000,00	154 318,24	192,9
Wpływy z pozostałych odsetek	1 861 833,11	1 923 113,87	103,3

Na realizację tych dochodów największy wpływ miał zwrot odsetek z Urzędu Skarbowego na łączną kwotę 1.409.617,79 zł. Otrzymane odsetki dotyczyły zwróconej kwoty podatku VAT za lata ubiegłe, tj. od kwoty 2.038.672,80 zł., którą Gmina Kołobrzeg otrzymała w 2017 roku. Kolejną znaczącą wielkością były odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych Gminy, które zostały zrealizowane w kwocie 437.018,11 zł. Ściągnięte odsetki z tytułu nieterminowo przekazywanych należności Gminy oraz z tytułu nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat wykonano w wysokości 230.796,21 zł. Do budżetu wpłynęły również odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 937,40 zł.

**F. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW**

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Pozostałe dochody</b>	<b>353 879,00</b>	<b>575 271,17</b>	<b>162,6</b>
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	40 750,00	35 333,28	86,7
Wpływy z usług	0,00	15 021,95	-
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	6 453,48	-
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	86 621,14	-
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	20 000,00	20 000,00	100,0

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy z różnych dochodów	200 381,00	294 382,52	146,9
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15 030,00	33 550,90	223,2
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	71 000,00	72 948,00	102,7
Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	6 718,00	10 959,90	163,1

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 353.879,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 575.271,17 zł. Na realizację pozostałych dochodów składają się wpływy z:

a) różnych dochodów m.in.

- Prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 24,63 zł
- Opłaty za wykreślenie hipoteki – 1.000,00 zł
- odliczony podatek VAT – 61.999,36 zł
- Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 30.442,00 zł
- Refundacja robót publicznych – 10.320,63 zł
- Refundacja z Urzędu Pracy za prace społecznie użyteczne – 2.099,52 zł
- Odszkodowania z firmy ubezpieczeniowej za zniszczone mienie gminne - 182.571,78 zł
- zwrot poniesionych kosztów sądowych – 4.626,00 zł
- Zwrot wypłaconego ekwiwalentu pieniężnego dla żołnierza rezerwy z tytułu utraconego wynagrodzenia – 798,60 zł
- Przepadłe wadium – 500,00 zł.

b) wpływy z usług:

- wynajem sali w Urzędzie Gminy – 243,15 zł
- dostarczanie pojemników na odpady – 7.852,40 zł
- odbiór i zagospodarowanie odpadów zielonych - 6.926,40 zł

c) 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 - 3,10 zł,
  - ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 33.547,33 zł,
  - wydanie duplikatu karty dużej rodziny – 0,47 zł
- d) otrzymano dotację ze środków PFRON i WFOŚ na zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego w wysokości 72.948,00 zł,
- e) zwrot nienależnie pobranych dotacji – 5.849,30 zł
- f) zwrot niewykorzystanych środków dotacji – 5.010,60 zł
- g) Zwrot kosztów upomnień, opłat komorniczych, kosztów egzekucyjnych – 35.333,28 zł
- h) Wpływ dochodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – 6.453,48 zł
- i) Wpływy z tytułu kar i odszkodowań od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych za nieterminowe wykonanie umów – 86.621,14 zł
- j) Otrzymane darowizny – 20.000,00 zł

#### G. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Pozostałe dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe</b>	<b>474 727,00</b>	<b>502 853,59</b>	<b>105,9</b>
Wpływy z usług - Szkoła Podstawowa w Drzonowie	15 700,00	21 559,83	137,3
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	10 000,00	3 214,52	32,1
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	206 000,00	268 598,69	130,4
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	400,00	0,00	0,0
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	42 500,00	20 823,13	49,0
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	6 200,00	6 240,43	100,7
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie		16,00	-

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	154 000,00	163 154,24	105,9
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	38 500,00	17 771,75	46,2
Wpływy z różnych dochodów – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	1 427,00	1 427,00	100,0
Wpływy z różnych dochodów – Szkoła Podstawowa w Drzonowie		48,00	-

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 474.727,00 zł zrealizowano w 105,9% tj. w kwocie 502.853,59 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 – 3.214,52 zł
- zwrot kosztów z tytułu dopłaty do DPS – 17.522,75 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków z lat ubiegłych – 20.823,13 zł
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do US – 249,00 zł

#### **Szkoła Podstawowa w Drzonowie**

- wynajem autobusu szkolnego – 7.903,35 zł
- odpłatność za media dotyczące wynajmowanego mieszkania służbowego – 2.266,24 zł
- odpłatność za media dotyczące dzierżawionej kuchni i stołówki szkolnej – 11.438,24 zł

#### **Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie**

- wsparcie od firmy ubezpieczeniowej na działania związane z poprawą bezpieczeństwa w szkole z zakresu udzielania pierwszej pomocy – 1.427,00 zł
- zwrot nadpłaty w wyniku korekty faktury za rok 2017 – 16,00 zł

#### **Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji**

- wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani 12.324,81 zł
- nadzór ratowników nad kąpiącymi się grupami dzieci 22.856,06 zł

• usługi pogrzebowe	6.379,62 zł
• wynajem sprzętu	23.015,94 zł
• usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR	193.819,91 zł
• zwrot kosztów przez pracowników za przekroczenie rozmów telef.	2.119,96 zł
• refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie	40.999,84 zł
• refaktury za zużyte media dotyczące dzierżawionego campingu	55.579,70 zł
• usługi wynajmu świetlic	10.202,35 zł
• sprzedaż pojemników na odpady	45.854,39 zł
• zwrot nadpłaty z tytułu rozliczenia zużytej energii	6.240,43 zł
• prowizja za terminowe opłacanie składek ZUS i podatku do US	663,35 zł
• refaktura kosztów zużycia mediów przez biblioteki	17.937,00 zł

#### H. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dotacje z Budżetu Państwa</b>	<b>10 470 696,96</b>	<b>10 260 362,72</b>	<b>98,0</b>
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	3 847 447,02	3 742 161,34	97,3
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	682 253,94	660 424,45	96,8
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	5 940 996,00	5 857 776,93	98,6

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 3.742.161,34 zł, z czego:



- kwota 3.660.274,04 zł stanowi dotacje celowe wynikające z przyznanych środków na podstawie prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego,
  - kwota 81.887,30 zł stanowi dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze na aktualizację stałego rejestru wyborców oraz przeprowadzenie wyborów samorządowych
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych dofinansowane z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 660.424,45 zł. Środki te zostały przyznane na realizację zadań:
- z zakresu pomocy społecznej w kwocie 380.761,51 zł
  - z zakresu oświaty w kwocie 250.510,00 zł
  - zwrot gminie części wydatków bieżących poniesionych w ramach funduszu sołectkiego w roku 2017 w kwocie 29.152,94 zł.
3. Na realizację świadczenia wychowawczego (Program 500+) wykorzystano dotację w kwocie 5.857.776,93 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Pozostałe Dotacje</b>	<b>492 845,83</b>	<b>484 872,11</b>	<b>98,4</b>
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	453 443,00	441 830,72	97,4
Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	35 161,83	38 800,39	110,3
Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	4 241,00	4 241,00	100,0

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 – 441.830,72 zł.
2. Otrzymano dotację z Ministerstwa Sprawiedliwości na zakup wyposażenia i sprzętu ratownictwa na rzecz ochotniczych straży pożarnych w kwocie 34.580,70 zł.

3. Otrzymano dotację z WFOŚiGW na dofinansowanie programu usuwania barszczu Sosnowskiego na kwotę 4.219,69 zł.
4. Otrzymano środki z Funduszu Pracy w kwocie 4.241,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Program asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018”.

## I. SUBWENCJE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Subwencje</b>	<b>3 624 896,00</b>	<b>3 700 818,00</b>	<b>102,1</b>
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	75 922,00	-
Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 624 896,00	3 624 896,00	100,0

Zaplanowana na kwotę 3.624.896,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. Minister Finansów zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 75.922,00 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 2.810.119,66 zł, co stanowi 149,2% planu.

### A. DOTACJE CELOWE W RAMACH PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE</b>	<b>0,00</b>	<b>726 786,65</b>	<b>-</b>
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	726 786,65	-

Otrzymano dotację ze środków Unii Europejskiej w związku z realizacją projektu pn. „Budowa drogi rowerowej wzdłuż dróg powiatowych Kołobrzeg – Korzystno - Przećmino”, dofinansowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Dofinansowanie wyniosło 70% poniesionych wydatków kwalifikowanych. Pierwotnie zakładano, iż gmina otrzyma dofinansowanie w roku 2019, stąd otrzymane środki nie były zaplanowane w budżecie.

## B. POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
<b>Dochody majątkowe:</b>	<b>1 883 423,99</b>	<b>2 083 333,01</b>	<b>110,6</b>
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	5 082,80	-
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 198 412,99	1 198 412,99	100,0
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	42 000,00	30 474,58	72,6
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	500 000,00	275 732,06	55,1
Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	430 619,51	-
Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00	10 000,00	100,0
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	133 011,00	133 011,07	100,0

1. Zwrot kosztów wymiany dachu przez właścicieli lokali mieszkalnych – 5.082,80 zł,
2. Dofinansowanie z budżetu państwa do inwestycji pn. „Przebudowa ul. Nadmorskiej w Grzybowie” – 1.152.992,00 zł,
3. Dofinansowanie części wydatków majątkowych poniesionych w ramach funduszu sołectkiego w roku 2017 w kwocie 45.420,99 zł.

4. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – z tytułu spłaty rat wynikających z przekształcenia prawa użytkowania w latach poprzednich. Łączne dochody wyniosły 30.474,58 zł.
5. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia, spłat zaległości oraz rat z tytułu wykupów wyniosły 275.732,06 zł. Dokonano sprzedaży nieruchomości gminnych pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne w miejscowości Zieleniewo (działka nr 131/47 i 131/53).
6. Otrzymano również odszkodowanie za działkę w kwocie 430.619,51 zł., która przeszła z mocy prawa na rzecz dróg krajowych, w związku z budową drogi S-6, w miejscowości KądzIELNO.
7. Otrzymano dotację na kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Bezpieczna przystań – doposażenie placu zabaw dla dzieci i młodzieży w miejscowości Bogucino”.
8. W 2018 roku nastąpił zwrot niewykorzystanych środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zaplanowane uprzednio na zadanie inwestycyjne pn.:
  - „Historyczna ścieżka edukacyjna w Budzistowie – dawnym przedkolacyjnym Kołobrzegu – „Wrota czasu – tropimy historię” – na kwotę 131.610 zł;
  - „Budowa dróg na osiedlu w Drzonowie” – na kwotę 1.401 zł.