

DOCHODY BUDŻETU GMINY MIASTO KOŁOBRZEG W 2010R.

Część opisowa

W 2010r. zrealizowano dochody w wysokości 162 922 722,37 zł co stanowi 99 % planu rocznego. Poniższe zestawienie przedstawia syntetyczny obraz realizacji dochodów wg źródeł wpływów.

Wykonanie dochodów budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg za 2010 rok według ważniejszych źródeł

Lp	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie dochodów:		%
			bieżących	majątkowych	
I.	DOCHODY WŁASNE	102 489 102,18	92 431 276,53	9 889 613,32	99,84
	1. Podatki	28 006 691,00	30 321 411,02	0,00	108,26
	a) od nieruchomości, w tym: od osób fizycznych - 7 000 000, od osób prawnych - 16 548 828	23 548 828,00	25 712 664,20		109,19
	b) rolny	16 788,00	16 510,63		98,35
	c) leśny	1 075,00	1 104,00		102,70
	d) od środków transportowych	850 000,00	678 839,96		79,86
	e) od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	520 000,00	499 495,63		96,06
	f) od spadków i darowizn	370 000,00	422 003,12		114,05
	g) od czynności cywilnoprawnych	2 700 000,00	2 990 793,48		110,77
	2. Opłaty	11 330 000,00	11 083 296,66	0,00	97,82
	a) targowa	350 000,00	292 640,27		83,61
	b) uzdrowskowa	8 000 000,00	7 922 859,50		99,04
	c) skarbowa	1 000 000,00	876 265,90		87,63
	d) za zezwolenia upoważniające do obrotu alkoholem	1 880 000,00	1 892 629,19		100,67
	e) eksploatacyjna	20 000,00	11 770,50		58,85
	f) od posiadania psów	80 000,00	62 864,58		78,58
	g) produktowa	0,00	18 002,72		
	h) licencje taxi	0,00	6 264,00		
	3. Odsetki	828 221,00	1 043 068,41	0,00	125,94
	a) od środków finansowych gminy, gromadzonych na rachunkach bankowych	150 000,00	178 048,98		118,70
	b) od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości (§ 0900)	14 000,00	18 070,80		129,08
	c) od nieterminowych wpłat z podatków i opłat lokalnych (§ 0910)	160 000,00	288 176,32		180,11

	d) od nieterminowych wpłat z tytułu wpływów z majątku gminy (§ 0920, § 0921)	167 056,00	221 607,31		132,65
	e) odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t. (§ 8120)	337 165,00	337 165,00		100,00
	4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	29 736 175,00	29 218 103,21	0,00	98,26
	a) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych	28 636 175,00	28 020 958,00		97,85
	b) udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych	1 100 000,00	1 197 145,21		108,83
	5. Dochody z majątku gminy	18 634 773,00	11 946 017,00	5 153 975,51	91,76
	a) opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste gruntów, opłaty za nieterminową zabudowę	2 654 773,00	2 490 201,83		93,80
	b) opłata adiacencka	130 000,00	63 423,55		48,79
	c) wpływy ze sprzedaży mienia	5 600 000,00	0,00	4 979 730,84	88,92
	d) wpływy z najmu i dzierżaw w tym: Wydział Gospodarki Nieruchomościami - 2 238 000 Referat Drogowy UM - 200 000	2 438 000,00	2 774 924,48		113,82
	e) wpływy z przekształcenia użytkowania wieczystego gruntu na własność	150 000,00	0,00	165 766,10	110,51
	f) wpływy z czynszów (TBS) § 0750 § 0690 § 0830	7 642 000,00	6 599 417,14		86,36
	i) opłata planistyczna § 0490 rozdz. 70005	0,00	18 050,00		
	j) sprzedaż składników majątkowych (§ 0870) rozdz. 75023	20 000,00	0,00	8 478,57	42,39
	6. Dochody uzyskane przez jednostki gminy	2 076 147,00	1 873 255,49	5 569,85	90,50
	a) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, w tym wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem (§ 0830, § 0970, § 2910,)	274 670,00	181 185,40		65,96
	b) Centrum Promocji i Informacji Turystycznej (§ 0830, § 0970)	45 000,00	30 160,40		67,02
	c) Żłobek „Krasnal” (§ 0690, § 0970)	148 300,00	147 407,66		99,40
	d) szkoły podstawowe (§ 0750, § 0970)	0,00	4 435,50		
	e) szkoły podstawowe ze sprzedaży składników majątkowych (§ 087)	0,00		5 074,85	
	f) przedszkola (§§ 0690, 0830, 0970)	1 561 000,00	1 440 822,01		92,30
	w tym oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (§ 0690, 0830)	36 000,00	26 639,90		74,00
	g) gimnazja (§ 0970 oraz § 0970 rozdz. 80195)	0,00	6 761,95		
	h) gimnazja ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870)	0,00	0,00	495,00	
	i) wpływy z nadwyżki środków obrotowych zakładu budżetowego (MOSiR)	0,00	24 666,87		
	j) środki z MEN i Kuratorium tytułem refundacji poniesionych wydatków zw. z wypłatą nagrody MEN	11 177,00	11 175,80		99,99
	7. Pozostałe dochody	9 605 757,65	4 992 741,26	4 253 197,91	96,25
	a) grzywny i kary (§§ 0570, 0580)	335 677,63	404 866,73		120,61
	mandaty SM - 407 500 zł	407 500,00	418 122,50		102,61
	b) wpływy z zaległości z podatków zniesionych	1 000,00	0,00		0,00
	c) wpływy z różnych opłat, koszty upomnienia § 0690	25 000,00	36 632,13		146,53

d) koszty sądowe § 0690	25 000,00	23 989,83		95,96
e) opłata prolongacyjna § 0910	5 000,00	1 391,00		27,82
f) opłata parkingowa §0690	1 650 000,00	1 608 873,40		97,51
g) wpływy z zajęcia pasa drogowego § 0690	900 000,00	588 773,65		65,42
h) wpływy z różnych opłat § 0690 (należność za miejsca parkingowe)	474 400,00	123 562,74		26,05
i) wpływy z różnych dochodów(§ 0970) rozdz. 75618	30 000,00	0,00		0,00
j) 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej § 2360	1 525,00	808,37		53,01
zaliczka alimentacyjna w wys. 50%, fundusz alimentacyjny:20 % gm. wierzyciela, 20 % gm. dłużnika	20 000,00	126 460,60		632,30
k) wpływy z usług § 0830 rozdz. 75023	0,00	86 191,35		
l) rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (PEFRON)	126 868,00	126 868,00		100,00
ł) opłaty za korzystanie ze środowiska (§ 0690)	108 716,11	88 939,89		81,81
m) wpływy z różnych dochodów (Fundusz Ochrony Środowiska i Gosp. Wodnej) § 0970	193 783,89	193 783,89		100,00
n) zwrot dopłaty do spółki Komunikacja Miejska § 0970	92 314,30	92 314,30		100,00
o) zwrot dofinansowania - Zarząd Portu Morskiego rozdz. 63095 § 0970	37 483,11	37 483,11		100,00
p) odszkodowanie - dot. uszkodzenia kładki rowerowej rozdz. 63095 § 0970	63 365,30	63 365,30		100,00
r) odszkodowania i inne należności (Ratusz, słup oświetleniowy) rozdz.75023, rozdz. 90015 § 0970, 75616	58 699,58	100 317,09		170,90
s) wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem - §2910 - przeciwdziałanie alkoholizmowi zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	917,06		
t) wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego § 6680	4 253 197,91	0,00	4 253 197,91	100,00
u) wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego § 2990	50 056,82	50 056,82		100,00
w) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł - § 2700 (rozdz. 80195 i rozdz. 71035)	25 050,00	29 202,00		116,57
x) spadki, zapisy, darowizny	21 120,00	21 120,40		100,00
y) wypłaty z zysku spółek j.s.t. (MEC)	700 000,00	700 000,00		100,00
z) za wycenę nieruchomości działek	0,00	22 393,42		
wpływy z tytułu rozliczeń -wspólnoty mieszkaniowe	0,00	46 307,68		
8. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego	1 689 467,48	1 905 165,98	0,00	112,77
a) Dotacje z z Gminy Kołobrzeg - refundacja kosztów utrzymania uczniów z Gminy Kołobrzeg:				
w szkołach podstawowych	423 000,00	475 447,00		112,40

	w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych	90 000,00	86 527,00		96,14
	w przedszkolach	540 000,00	593 616,00		109,93
	w gimnazjach	271 122,48	399 722,00		147,43
	za naukę pływania w szkołach	90 000,00	60 074,00		66,75
	b) Dotacja z Gminy Kołobrzeg na wspólne utrzymanie Straży Miejskiej	275 345,00	275 345,00		100,00
	c) Środki z PUP na prace społecznie użyteczne	0,00	14 434,98		
	9. Dotacje i środki pozyskane z innych źródeł	1 105 740,10	96 435,00	953 740,10	94,97
	a) Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - § 6260 Nagroda z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska - Ekologiczna Gmina	58 000,00	0,00		0,00
	a) Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji - § 6269 Ministerstwo Kultury - RCK II Etap	947 740,10	0,00	947 740,10	100,00
	c) Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między j.s.t. na zakupy inwestycyjne - Powiat zakup łodzi dla OSP	6 000,00	0,00	6 000,00	100,00
	d) Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych - § 2440 Ministerstwo Sportu i Turystyki - nauka pływania w szkołach	90 000,00	90 000,00		100,00
	e) Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych - § 2440 - dofinansowanie w zakresie zbierania pojazdów wycofanych z eksploatacji - Środki z NFOŚ i GW	4 000,00	4 000,00		100,00
	f) Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych - § 2440 na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów środki z WFOŚ i GW	0,00	2 435,00		
II.	SUBWENCJA OGÓLNA	22 235 512,00	22 235 512,00	0,00	100,00
	subwencja oświatowa	22 235 512,00	22 235 512,00		100,00
III.	DOTACJE Z BUDŻETU PAŃSTWA	20 284 540,92	19 176 080,66	696 344,28	97,97
	a) dotacja celowa z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego realizowane na podstawie porozumień § 2010 w tym dotacja z Krajowego Biura Wyborczego (tzw. zadania zlecone)	9 440 644,30	9 423 929,54		99,82
	b) dotacja z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (cmentarz wojenny) § 2020 (tzw. zadania powierzone)	75 000,00	74 997,58		100,00

	c) Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy (tzw. zadania własne) §2030, w tym dotacja uzdrowskowa § 2870 - 6 861 508,00 zł	9 846 585,00	9 634 954,74		97,85
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) - § 633	115 450,00		109 479,00	94,83
	d) Dotacja celowa zadanie "Regionalne Centrum Sportu" - zagospodarowanie terenów sportowych przy ul. Śliwińskiego § 6209	730 782,22		586 865,28	80,31
	e) projekt - Poprawa jakości usług w UM Kołobrzeg - § 2009 (środki krajowe)	37 820,00	6 802,78		17,99
	f) projekt - Kołobrzeski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej oraz Jesteśmy Aktywni (MOPS) (rozd.85395 § 2009 środki krajowe)	38 259,40	35 396,02		92,52
IV.	ŚRODKI POCHODZĄCE ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH NIEPODLEGAJĄCE ZWROTOWI	41 488,00	0,00	0,00	0,00
	Święto Pojednania - dofinansowanie z INTERREG IVA z Euroregionu Pomerania	41 488,00	0,00		0,00
V.	ŚRODKI POCHODZĄCE Z BUDŻETU UNII EUROPEJSKIEJ	20 674 192,71	611 847,10	17 356 960,93	86,91
	Rewitalizacja strefy uzdrowskowej (rozd. 60016)	4 267 580,17		4 267 580,17	100,00
	Rewitalizacja strefy uzdrowskowej (rozd. 90004)	778 914,79		274 716,32	35,27
	" Przebudowa publicznej infrastruktury turystycznej - kładki dla pieszych w Uzdrowisku Kołobrzeg	687 759,00		471 953,40	68,62
	Termomodernizacja przedszkoli nr 3 i 8	522 247,00		459 488,55	87,98
	"Regionalne Centrum Kultury" etap II	9 107 885,56		8 557 652,85	93,96
	"Regionalne Centrum Sportu" zagospodarowanie terenów sportowych przy ul. Śliwińskiego	4 141 099,07		3 325 569,64	80,31
	"Jesteśmy aktywni" oraz Kołobrzeski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej	377 305,92	359 739,04		
	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł - §2701 - Europe Direct	102 681,20	78 097,80		76,06
	Projekt - Poprawa jakości usług w Urzędzie Miasta § 2007	642 940,00	115 647,22		17,99
	Comenius	45 780,00	58 363,04		127,49
	OGÓŁEM DOCHODY	166 248 705,86	134 502 933,79	28 419 788,58	98,00

I. Dochody własne - wpływy z podatków , opłat i innych dochodów

W 2010r. zrealizowano dochody własne w wysokości 102 320 889,85 zł co stanowi 99,84% planu rocznego.

1) Wpływy z podatków

Zaplanowane dochody z tytułu podatków w kwocie 28 006 691,00 zł zostały zrealizowane w 108,26%, tj. w kwocie 30 321 411,02 zł

Należy stwierdzić, iż stopień realizacji w omawianym źródle był prawidłowy, odpowiadał wskaźnikowi upływu czasu.

Ad. a) Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatków	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek od nieruchomości os. fizyczne	7 000 000,00	7 937 608,31	113,4%
Podatek od nieruchomości os. prawne	16 548 828,00	17 775 055,89	107,4 %
Razem	23 548 828,00	25 712 664,20	109,19 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+)wzrost/ (-) spadek
Podatek od nieruchomości os. fizyczne	982 022,52	962 446,72	(-) 2%
Podatek od nieruchomości os. prawne	601 730,94	665 136,68	(+) 10,5 %
Razem	1 583 753,46	1 627 583,40	(+) 2,7 %

Podatek od nieruchomości osób fizycznych

Wykonanie – 7.937.608,31 zł co stanowi ok. 113,4 % kwoty zaplanowanej na 2010 r.

Zaległości – 962.446,72 zł. W stosunku do zaległości z początku bieżącego roku zadłużenie zmalało o 19.575,80 zł tj. o ok. 2,00 %.

Zaległości dotyczą osób fizycznych w tym:

- do 1000 zł – 1337 podatników na kwotę 129.630,14 zł (13,47 % całej zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 101 podatników na kwotę 280.332,50 zł (29,13 % całej zaległości)
- 10 001 do 50 000 – 15 podatników na kwotę 358.270,58 zł (37,22 % całej zaległości)
- powyżej 50 000 – 2 podatników na kwotę 194.213,50 zł (20,18 % całej zaległości)

Rekordzista : 104.587,00 zł (10 % całej zaległości). Komornik Sądowy przeprowadza liczne licytacje nieruchomości należących do zobowiązanego. W związku z

proszonymi licytacjami organ podatkowy przesyła do komornika informacje dotyczące zaległości zobowiązanego przy czym egzekucja jest nieskuteczna z uwagi na kolejność zaspokajania wierzycieli .

Windykacja

Organ podatkowy podejmuje działania celem ściągnięcia należności poprzez wysyłanie upomnień i wszczynanie egzekucji.

Wysłano upomnień 3793 w łącznej kwocie 4.208.103,54 zł.

Wystawiono tytułów wykonawczych 527 na łączną kwotę 593.312,12 zł .

Wystąpiono do Sądu Rejonowego w Kołobrzegu o dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na nieruchomościach dzięki czemu zabezpieczono kwotę 126.667,00 zł.

Dwóch podatników posiadających łącznie zaległość w wys. 16.729,00 zł objętych jest upadłością – zgłoszono wierzytelności do sądu, przy czym należy nadmienić, że zgodnie z ustawą Prawo upadłościowe i naprawcze po ogłoszeniu upadłości nie można obciążyć składników masy upadłości hipoteką lub zastawem skarbowym w celu zabezpieczenia wierzytelności powstałej przed ogłoszeniem upadłości.

Pomimo prowadzonych egzekucji nie ma możliwości wyegzekwowania wszystkich zaległości. Powodem powyższego jest nieściągalność (postanowienia z US o umorzeniu postępowania egzekucyjnego) .

Podatek od nieruchomości osób prawnych

Wykonanie – 17.775.055,89 zł co stanowi ok. 107,4% kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 rok.

Zaległości – 665.136,68 zł. W stosunku do zaległości z początku roku 2010 zadłużenie wzrosło o 63.405,74 zł, tj. 10,54 %.

Zaległość dotyczy 75 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 48 podatników na kwotę 5.048,74 zł (tj. 0,76 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 19 podatników na kwotę 87.513,34 zł (tj.13,16 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 – 5 podatników na kwotę 156.342,64 zł (tj. 23,51 % zaległości)
- powyżej 50 000 - 3 podatników na kwotę 416.231,96 zł (tj. 62,58% zaległości)

Windykacja

Organ podatkowy podejmuje działania celem ściągnięcia należności poprzez wysyłanie upomnień i wszczynanie egzekucji.

Wysłano 474 upomnień

Wystawiono 105 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 509.049,43 zł .

Zrealizowano 51 tytułów na łączną kwotę 134.022,72 zł.

Wystąpiono do Sądu Rejonowego w Kołobrzegu o dokonanie wpisu hipoteki przymusowej na nieruchomościach dzięki czemu zabezpieczono kwotę 4 911,00 zł.

8 podatników posiadających łącznie zaległość w wys. 269 413,87 zł objętych jest upadłością – zgłoszono wierzytelności do sądu, przy czym należy nadmienić, że zgodnie z ustawą Prawo upadłościowe i naprawcze po ogłoszeniu upadłości nie można obciążyć składników masy upadłości hipoteką lub zastawem skarbowym w celu zabezpieczenia wierzytelności powstałej przed ogłoszeniem upadłości.

Pomimo prowadzonych egzekucji nie ma możliwości wyegzekwowania wszystkich zaległości. Powodem powyższego jest nieściągalność (postanowienia z US o umorzeniu postępowania egzekucyjnego) lub upadłość części dłużników.

Ad. b) Podatek rolny

Wpływy z podatków	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek rolny os. fizyczne	13 250,00	12 769,63	96,0 %
Podatek rolny os. prawne	3 538,00	3 741,00	105,7%
Razem	16 788,00	16 510,63	98,35%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek rolny os. fizyczne	3 091,35	2 724,25	(-) 13 %
Podatek rolny os. prawne	0,00	188,00	(+) 100 %
Razem	3 091,35	2 912,25	(-) 5,8 %

Podatek rolny osób fizycznych i prawnych

Wykonanie – 16 510,63 zł, co stanowi ok. 98,35 % kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 r.

Zaległości - 2.912,25 zł. W stosunku do zaległości z początku bieżącego roku zadłużenie zmalało o 179,10 zł tj. o ok. 5,8 %.

Ad. c) Podatek leśny

Wpływy z podatków	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek leśny os. fizyczne	198,00	33,00	16 %
Podatek leśny os. prawne	877,00	1 071,00	122,1 %
Razem	1075,00	1 104,00	102,70 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek leśny os. fizyczne	0,00	0,00	0
Podatek leśny os. prawne	1,00	0,00	(-) 100 %
Razem	1,0	0,00	(-) 100 %

Podatek leśny osób fizycznych i prawnych

Wykonanie - 1104 zł co stanowi 102,70% kwoty zaplanowanej w budżecie.

Ad. d) Podatek od środków transportowych – osoby prawne i osoby fizyczne

Wpływy z podatków	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	500 000,00	343 872,99	68,8%
Podatek od środków transportowych - osoby prawne	350 000,00	334 966,97	95,7 %
Razem	850 000,00	678 839,96	79,86 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek od środków transportowych - osoby fizyczne	538 417,63	592 154,34	(+) 10 %
Podatek od środków transportowych - osoby prawne	8 674,17	5 416,90	(-) 37,5%
Razem	547 091,80	597 571,24	(+) 9,9 %

Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne

Wykonanie – 343.872,99 zł co stanowi ok. 68,8% kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 rok.

Zaległości – 592.154,34 zł. W stosunku do zaległości z początku roku 2010 zadłużenie wzrosło o 53.736,71 zł, tj. 9,9%.

Zaległość dotyczy 53 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 11 podatników na kwotę 5.843,60 zł (tj. 0,99 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 23 podatników na kwotę 99.441,95 zł (tj.16,79 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 – 17 podatników na kwotę 325.248,69 zł (tj. 54,93 % zaległości)
- powyżej 50 000 - 2 podatników na kwotę 161.620,10 zł (tj. 27,29% zaległości)

Podatek od środków transportowych – osoby prawne

Wykonanie – 334.966,97 zł co stanowi ok. 95,7 % kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 rok.

Zaległości - 5.416,90 zł. W stosunku do zaległości z początku roku 2010 zadłużenie zmniejszyło się o 3.257,27 zł tj. ok. 37,5%.

Zaległość dotyczy 2 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – brak
- od 1001 do 10 000 – 2 podatników na kwotę 5.416,90 zł (tj. 100 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 – brak
- powyżej 50 000 - brak

Czynniki wpływające na powstawanie zaległości:

- niezdyscyplinowanie podatników,
- ubożenie społeczeństwa,
- trudności finansowo-ekonomiczne,
- niska ściągальność należności przez Urząd Skarbowy w Kołobrzegu,
- spadek poziomu zatrudnienia,
- znaczna część niewielkich firm nie jest w stanie pokrywać zobowiązań podatkowych z uwagi na dużą konkurencyjność występującą na rynku oraz pogorszenie warunków gospodarczych.

Ponadto część zaległości z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych to zaległości, które powstają w wyniku przypisów dokonywanych za „wirtualne środki transportowe” – znaczy to, że jest kilku podatników, którzy nie posiadają fizycznie środków transportowych, jednak z różnych przyczyn nie mogą ich wyrejestrować, w związku z czym istnieje konieczność naliczania należności z tytułu podatku od środków transportowych. Zaległości te nie są ściągane w postępowaniu windykacyjnym, jak również w postępowaniu egzekucyjnym przez Urząd Skarbowy i z roku na rok są coraz wyższe. Brak jest jednak podstaw prawnych do zaniechania opodatkowywania przedmiotowych środków transportowych.

Windykacja

Organ podatkowy podejmuje działania celem ściągnięcia należności poprzez wysyłanie upomnień i wszczynanie egzekucji.

Wysłano - 149 upomnień.

Wystawiono 92 tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego, z czego zrealizowano tylko 25 na kwotę 64.717,60 zł.

Podjęto działania zmierzające do zabezpieczenia wykonania zobowiązania tytułu podatku od środków transportowych poprzez ustanowienie zastawów na samochodach dłużników. W stosunku do tych podatników, którzy posiadają zaległości została wszczęta procedura w celu ustanowienia zastawów skarbowych na samochodach. Zgodnie z ustawą Ordynacja podatkowa warunkiem ustanowienia zastawu skarbowego jest to, że wartość poszczególnych rzeczy (w tym przypadku samochodów) w dniu ustanowienia zastawu musi wynosić co najmniej 11 400 zł. W wielu przypadkach wartość samochodów nie przekracza wskazanej kwoty i US odmawia dokonania wpisu do rejestrów skarbowych. Ustanowiono 5 zastawów skarbowych. W 2 przypadkach zaległości zabezpieczone zastawem skarbowym zostały uregulowane.

Pomimo prowadzonych egzekucji nie ma możliwości wyegzekwowania wszystkich zaległości.

Dochody realizowane przez Urząd Skarbowy

Ad. e) Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku	Plan na 2010 r.	Plan po zmianach	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek dochodowy od os. fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	520 000,00	520 000,00	499 495,63	96,06%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek dochodowy od os. fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	731 990,41	850 924,25	(+) 16,2 %

Ad. f) Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku	Plan na 2010 r.	Plan po zmianach	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek od spadków i darowizn	370 000,00	370 000,00	422 003,12	114,05 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek od spadków i darowizn	9 431,30	60 928,40	(+) 546 %

Ad. g) Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku	Plan na 2010 r.	Plan po zmianach	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Podatek od czynności cywilnoprawnych	2 700 000,00	2 700 000,00	2 990 793,48	110,77%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek od czynności cywilnoprawnych	5 737,42	9 222,97	(+) 60,7 %

2) Wpływy z opłat

Zaplanowane dochody z tytułu opłat w wysokości 11 330 000,00 zł zostały zrealizowane w 97,82 % tj. w kwocie 11 083 296,66 zł.

Ad. a) Opłata targowa

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010r.	%
Opłata targowa	350 000,00	292 640,27	83,61%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na Dzień 31.12.2010r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Opłata targowa	3 824 868,82	5 905 290,64	(+) 54,4%

Wykonanie – 292 640,27 zł – stanowi 83,61% wykonania przyjętego planu.

Niski procent wykonania planu wynika z coraz częstszych przypadków odmowy jej uiszczenia. Wpływy ukształtowane zostały głównie przez wpłaty dokonywane przez osoby handlujące w strefie nadmorskiej oraz zainkasowane na targowisku przy ul. Trzebiatowskiej.

Zaległości – 5 905 290,64 zł wzrosły o 54,4 % w stosunku do początku 2010 roku.

Handel podlegający opłacie targowej dokonywany jest głównie w strefie uzdrowiskowej, gdzie stawka opłaty jest najwyższa – 50,00 zł za 1m² zajmowanej powierzchni. W związku z coraz większą liczbą osób handlujących na tym terenie, zwiększyła się również liczba osób odmawiających uiszczenia opłaty lub regulujących płatność w niepełnej wysokości. Wielkość należności uzależniona jest od metrażu zajmowanej powierzchni. Osoby prowadzące handel dokonywały go na stoiskach o bardzo dużej powierzchni, co wpłynęło na wysokie kwoty należne do zapłaty. Zdarzają się również przypadki prowadzenia przez jedną osobę kilku stoisk. Na dzień 31 grudnia 2010 roku, zaległość dotyczyła 122 podatników w tym:

Kwotowy przedział zaległości	Liczba dłużników	Wysokość zaległości	% udział w łącznej zaległości
do 1 000 zł	20	9 307,10	0,15%
od 1 001 zł do 10 000 zł	34	155 348,26	2,63%
od 10 001 zł do 50 000 zł	43	1 265 245,29	21,43%
powyżej 50 000 zł	25	4 475 389,99	75,79%
łącznie	122	5 905 290,64	100%

Windykacja

Organ podatkowy podejmuje działania celem wyegzekwowania zaległości poprzez wysyłanie upomnień i wszczynanie egzekucji administracyjnej. Działania te są często utrudniane poprzez liczne wymeldowania, niedopełnianie obowiązku meldunkowego oraz emigracje za granicę dłużników.

Mając na uwadze racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, w roku bieżącym wprowadzono nową procedurę windykacji zaległości z tytułu opłaty targowej, polegającą na wystawianiu tytułów wykonawczych raz w roku. Zmiana ta ma związek z wysokimi kosztami egzekucyjnymi, jakie Gmina ponosiła w związku z prowadzoną windykacją. Urzędy Skarbowe naliczają opłaty za każdą czynność egzekucyjną i od każdego tytułu wykonawczego. Na ogół czynności te są bezskuteczne, z uwagi na brak majątku ruchomego i nieruchomości, brak adresu zameldowania lub brak możliwości ustalenia miejsca pobytu zobowiązanych. W efekcie Urzędy Skarbowe umarzają postępowanie egzekucyjne z powodu braku możliwości wyegzekwowania wierzytelności przypadających Gminie. Tym samym organ podatkowy nie dość, że nie odzyskiwał swoich należności, to jeszcze ponosił dodatkowe, wysokie koszty.

Ad. b) Opłata uzdrowiskowa

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010r.	%
Opłata Uzdrowiskowa	8 000 000,00	7 922 859,50	99,04 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Opłata Uzdrowiskowa	341,55	1 660,50	(+) 386%

Wykonanie – 7 922 859,50 zł – co stanowi 99,04% wykonania założonego planu.

Zaległości – 1 660,50 zł – stanowią niedopłaty inkasentów z tytułu przedmiotowej opłaty. Zobowiązania regulowane są bez konieczności podejmowania czynności egzekucyjnych.

Ad. c) Opłata skarbową

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata skarbową	1 000 000,00	876 265,90	87,63 %

Ad. d) Opłata za zezwolenia upoważniające do obrotu alkoholem

Wpływy z opłat	Plan 2010r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2010	%
Alkohole	1 600 000,00	1 880 000,00	1 892 629,19	100,67%

Wykonanie - 1 892 629,19 zł co stanowi 100,67 % wykonania kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010r.

Zgodnie z przepisami ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi opłata powyższa wnoszona jest w trzech ratach.

Zaległość – 2 949,82 zł i dotyczy osób , którym zostały cofnięte zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych z powodu nie dokonania opłat w terminie.

Ad. e) Opłata eksploatacyjna

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata eksploatacyjna	20 000,00	11 770,50	58,85%

Wysokość opłaty eksploatacyjnej uzależniona jest od ilości wydobytych kopalin ze złóż „Kołobrzeg”- tj. leczniczą wodę mineralną i torf leczniczy (borowinę). W 2010 r. na podstawie decyzji wydanych przez Uzdrowisko Kołobrzeg S.A. uzyskano do budżetu miasta dochód z tego tytułu w wysokości 11 770,50 zł.

Ad. f) Opłata od posiadanie psów

Wpływy z podatków	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata od posiadania psów	80 000,00	62 864,58	78,58%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Opłata od posiadania psów	11 478,89	10 956,70	(-) 4%

Wykonanie - 62.864,58 zł, co stanowi 78,58 % kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010r.

Zaległość – 10.956,70 zł - zmniejszyła się o 522,19 zł tj. o 4,55 % w stosunku do początku roku 2010. Zaległość dotyczy 99 osób .

W celu poprawy ściągальności należności wszczęto ok. 600 postępowań w celu określenia wysokości opłaty od posiadania psów za 2010r. 111 podatnikom określono wysokość zobowiązania w drodze decyzji.

Windykacja

Opłata za psa dokonywana jest bez wezwania organu podatkowego do 31 marca danego roku. W przypadku braku wpłaty organ podatkowy wszczyna postępowanie w spr. określenia wysokości zobowiązania z tytułu opłaty za posiadanie psa. Wszczęto ok. 600 postępowań z czego 111 określono wysokość zobowiązania w drodze decyzji.

Organ podatkowy podejmuje działania celem ściągnięcia należności poprzez wysyłanie upomnień i wszczynanie egzekucji. Wystawiono 88 upomnień oraz 72 tytuły wykonawcze, z których zrealizowanych zostało 16 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 829,00 zł. Pomimo prowadzonych egzekucji nie ma możliwości wyegzekwowania wszystkich zaległości.

Ad. g) Opłata produktowa

Wpływy z tytułu opłaty produktowej wyniosły - 18 002,72 zł.

W myśl art. 401 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska przychodami Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej są min. wpływy z opłat produktowych pobieranych na podstawie przepisów ustawy z dnia 11 maja 2001r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz opłacie produktowej i opłacie depozytowej .

Narodowy Fundusz wpływy z powyższych opłat przekazuje Wojewódzkim Funduszom. Na podstawie sprawozdania sporządzanego przez prezydenta miasta zgodnie z art. 35 ust 1 w/w ustawy o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej Fundusz Wojewódzki zobowiązany jest do przekazania w terminie do 31 maja roku kalendarzowego następującego po roku którego dotyczy informacja, wpływów z opłaty produktowej gminom proporcjonalnie do ilości odpadów opakowaniowych przekazanych do odzysku i recyklingu.

Ad. h) Opłata za zezwolenia na prowadzenie transportu

Wpływy z opłat	Plan 2010r.	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2010	%
Licencje TAXI	0	0	6 264,00	-

Wykonanie z tyt. licencji Taxi - 6.264,00zł

Plan dochodów Wydziału Działalności Gospodarczej na rok 2010 nie przewidywał dochodu z tytułu opłat za wydanie licencji na transport drogowy taksówkami z uwagi na wyczerpanie już w 2009 roku limitu określającego maksymalną ilość licencji do wydania na terenie Gminy Miasta Kołobrzeg. Rada Miasta nie podjęła w roku 2009 uchwały określającej ilość nowych licencji do wydania w roku 2010.

3. Wpływy z odsetek

1 043 068,41 zł.

Zaplanowane dochody z tytułu odsetek w wysokości 828 221,00 zł zostały zrealizowane w ok. 125,94 % tj. w kwocie 1 043 068,41 zł.

Należy stwierdzić, iż stopień realizacji w omawianym źródle był wyższy od wskaźnika upływu czasu. Na poziom wykonania wpływ miało aktywne zarządzanie wolnymi środkami publicznymi (lokaty terminowe wolnych środków finansowych) . Ponadto na wykonanie miały wpływ dochody uzyskane z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych i z majątku gminy a także odsetki od pożyczek udzielonych przez j.s.t. oraz od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości. Szczegółowe wpływy określono w tabeli wykonanie dochodów wg ważniejszych źródeł.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 29 218 103,21 zł.

Zaplanowane na kwotę 29 736 175,00 zł udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w 98,26% tj. w kwocie 29 218 103,21 zł.

a) udział we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych

Wielkości udziału w CIT wynosi 6,71% , zaplanowany dochód w wys.1 100 000,00 zł został zrealizowany w 108,83% tj. w kwocie **1 197 145,21 zł.**

b) udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych

Wielkości udziału w PIT wynosi 36,72 % , zaplanowany dochód w wys. 28 636 175,00 zł został zrealizowany w 97,85 % tj. w kwocie **28 020 958,00 zł.**

Wpływy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych podlegają przekazaniu z centralnego rachunku bieżącego budżetu państwa w terminie do 10 dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym podatek wpłynął na rachunek urzędu skarbowego.

Jednostki samorządu terytorialnego samodzielnie planują kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), natomiast w przypadku udziałów w PIT, podatku od spadków i darowizn, tzw. karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych dochody planowane są na podstawie informacji przekazywanych przez Urząd Skarbowy.

5. Dochody z majątku gminy

Zaplanowane w wysokości 18 634 773,00 zł dochody z majątku gminy zrealizowane zostały w 91,76 % tj. 17 099 992,51 zł.

Dochody z tego źródła pozyskiwane są bezpośrednio przez urząd miasta z tytułu opłat : za użytkowanie wieczyste, nieterminową zabudowę, adiacenckiej oraz z tytułu wpływów ze sprzedaży mienia, przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, najmu i dzierżaw, jak również przez Kołobrzesckie Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. z tytułu czynszów.

Ad. a) Opłata zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste gruntów, opłaty za nieterminową zabudowę (osoby prawne i fizyczne)

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata za wieczyste użytkowanie	2 654 773,00	2 490 201,83	93,80 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Opłata za wieczyste użytkowanie	679 685,06	356 519,19	(-) 47,5 %

Wykonanie –2 490 201,83 zł co stanowi 93,80 % kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 rok.

Zaległość - 356 519,19 zł (osoby prawne + osoby fizyczne) i zmniejszyła się o 47,5 % w stosunku do początku roku 2010. Jeden z dłużników spłaca swoje zobowiązanie w miesięcznych ratach w wys. 175 000 zł , na koniec 2010r. pozostało do spłaty 771 447,03 zł.

Zaległość dotyczy 1079 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 1026 podatników na kwotę 64 370,13 zł (tj. 19 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 48 podatników na kwotę 126 713,04 zł (tj. 35 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 – 3 podatników na kwotę 43 788,16 zł (tj. 12 % zaległości)
- powyżej 50 000 - 2 podatników na kwotę 121 647,86 zł (tj. 34 % zaległości)

Windykacja

W stosunku do dłużników prowadzone są czynności egzekucyjne, wysłano 1730 wezwań do zapłaty. Widoczna słaba ściągalność nakazów sądowych, wyegzekwowano 34 000,25 zł. Pomimo prowadzonych egzekucji nie ma możliwości wyegzekwowania wszystkich zaległości.

Ad. b) Opłata adiacencka

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata adiacencka	130 000,00	63 423,55	48,79%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Opłata adiacencka	31 026,41	6 796,81	(-) 78%

Wykonanie – 63 423,55 zł co stanowi 48,79 % kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 rok.

Zaległość – 6 796,81 zł zmniejszyła się o 78 % w stosunku do początku roku 2010r.

Ad. c) Sprzedaż mienia - lokali użytkowych, gruntu i mieszkań

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Sprzedaż lokali użytkowych, gruntu i mieszkań	5 600 000,00	4 979 730,84	88,92 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Sprzedaż lokali użytkowych, gruntu i mieszkań	97 144,13	765 013,35	(+) 687 %

Wykonanie – 4 979 730,84 zł co stanowi 88,92 % kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010 rok.

Zaległości – 765 013,35 zł zwiększyła się o 687 % w stosunku do początku roku 2010.

Zaległość dotyczy 21 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 12 podatników na kwotę 1 484,67 zł (tj. 0,2 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 6 podatników na kwotę 19 714,70 zł (tj. 3 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 –2 podatników na kwotę 56 076,68 zł (tj.7 % zaległości)
- powyżej 50 000 - 1 podatnik posiada zaległość w wys. 687 737,30 zł co stanowi ok. 89,8% wszystkich zaległości z tytułu sprzedaży mienia.

Ad. d) wpływy z najmu i dzierżaw

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Dzierżawa i najem	2 238 000,00	2 660 356,67	118,9 %
w tym dzierżawy i najem w pasie drogowym	200 000,00	114 567,81	57,3%
Razem	2 438 000,00	2 774 924,48	113,82 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Dzierżawa i najem	419 359,50	741 862,29	(+) 76,9 %

w tym dzierżawy i najem w pasie drogowym	15 170,21	23 644,53	(+) 55,8 %
Razem	434 529,71	765 506,82	76,2 %

Wykonanie - 2 774 924,48 zł co stanowi 113,82 % wykonania kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010r.

Zaległości – 765 506,82 zł w stosunku do początku bieżącego roku wzrosły o 330 977,11 zł tj. o 76,2 %.

Zaległość z dzierżawy i najmu dotyczy 423 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 335 podatników na kwotę 31 581,11 zł (tj. 4 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 69 podatników na kwotę 223 625,78 zł (tj. 30 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 – 17 podatników na kwotę 359 262,58 zł (tj. 48 % zaległości)
- powyżej 50 000 - 2 podatników na kwotę 127 393,32 zł (tj. 18 % zaległości)

Windykacja

Wysłano 559 wezwań do zapłaty .

Skierowano 44 sprawy na kwotę 236 449,04 zł do biura prawnego, z czego w drodze egzekucji wyegzekwowano kwotę 8 963,73 zł. Widoczna jest słaba ściągalność nakazów sądowych.

Zaległość z dzierżawy i najmu w pasie drogowym dotyczy 45 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 36 podatników na kwotę 6 547,20 zł (tj. 28 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 9 podatników na kwotę 17 096,83 zł (tj. 72 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 – brak
- powyżej 50 000 - brak

Skierowano 2 sprawy na kwotę 3 785,34 zł do biura prawnego, z czego w drodze egzekucji zrealizowano nakazy płatnicze w wys.1 185,40 zł. Wystawiono 44 wezwania do zapłaty.

Ad. e) Wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego gruntu na własność

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata za przekształcenie prawa u.w. na własność	150 000,00	165 766,10	110,51 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Opłata za przekształcenie	39 620,05	35 438,25	(-) 10,5 %

prawa u.w. na własność			
------------------------	--	--	--

Wykonanie –165 766,10 zł co stanowi 110,51 % kwoty zaplanowanej w budżecie.
Zaległość – 35 438,25 zł zmniejszyła się o 10,5% w stosunku do początku 2010r.
W stosunku do dłużników prowadzone są czynności egzekucyjne, wysłano 36 wezwań do zapłaty.

Zaległość dotyczy 30 podatników w tym :

- od 0 do 1 000 – 19 podatników na kwotę 3 676,81 zł (tj. 10 % zaległości)
- od 1001 do 10 000 – 10 podatników na kwotę 19 171,45 zł (tj. 54 % zaległości)
- od 10 001 do 50 000 –1 podatnik na kwotę 12 589,99 zł (tj. 36% zaległości)
- powyżej 50 000 - brak

Ad. f) Wpływy z czynszów w tym z usług (KTBS)- § 0750, § 0690, § 0830

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Wpływy z KTBS w tym	7 642 000,00	6 599 417,14	86,36 %
Czynsze KTBS (§0750)	7 464 000,00	6 445 951,08	86,3 %

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)-spadek
Wpływy z KTBS w tym	6 543 872,90	7 115 281,43	(+) 8,7 %
Czynsze KTBS (§0750)	6 086 247,18	6 620 688,70	(+) 8,8 %

Wpływy z czynszów KTBS kształtują się na poziomie 6 599 417,14 zł co stanowi 86,36 % wykonania założonego planu.

Przychody KTBS zawierają również przychody z pozostałej działalności operacyjnej spółki do której należy zaliczyć przychody z usług, reklam, otrzymanych kosztów sądowych.

Ad. g) Opłata planistyczna

Wpływy z opłat	Plan na 2010 r.	Plan po zmianach	Wykonanie do 31.12.2010r.	%
Opłata planistyczna	0,00	0,00	18 050,00	-

Ad. h) Sprzedaż składników majątkowych – Rozdz. 75023

Wpływy z majątku gminy	Plan na 2010 r.	Plan po zmianach	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Sprzedaż składników majątkowych (§ 0870)	20 000,00	20 000,00	8 478,57	42,39 %

6. Dochody uzyskiwane przez gminne jednostki 1 878 825,34 zł

Zaplanowane w 2010r. dochody w wys. **2 076 147,00 zł** pozyskiwane przez gminne jednostki zostały zrealizowane w **90,50 %** tj. w kwocie **1 878 825,34 zł**. Są to dochody z tytułu usług, najmu i dzierżaw i pozostałych odsetek itp.

a) Dochody pozyskiwane przez MOPS: 181 185,40 zł

Podstawowym źródłem dochodów jest odpłatność za świadczone usługi opiekuńcze oraz zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (§ 0830, § 0970 i § 2910). Zaplanowane dochody w wys. 274 670,00 zł zostały zrealizowane w 65,96% tj. w kwocie 181 185,40 zł.

b) CEPiT: 30 160,40 zł

Podstawowym źródłem dochodów są wpływy z usług min. za promocje obiektów turystycznych podmiotów prowadzących działalność w zakresie turystyki na stronie internetowej CEPiT oraz udział ofertowy i indywidualny podmiotów gospodarczych w targach turystycznych. Zaplanowane dochody wysokości 45 000,00 zł zostały zrealizowane w 67,02 % tj. w kwocie 30 160,40 zł . Zaległości – 2 684,00 zł zmniejszyły się w stosunku do początku 2010 roku o ok.62%

c) Żłobek „Krasnal”:	147 407,66 zł
----------------------	---------------

Na dochody składają się głównie opłata stała (wpłaty od rodziców) opłata za wyżywienie i pozostałe odsetki. Zaplanowane dochody w wys. 148 300,00 zł zostały zrealizowane w 99,40 % tj. w kwocie 147 407,66 zł.

Z tytułu świadczonych przez żłobek usług pobierana jest od rodziców za każdy miesiąc opłata bez względu na frekwencje dziecka w ciągu miesiąca. Opłata stała za pobyt dziecka wynosi 150 zł, dla rodziców pobierających zasiłek rodzinny 130,00 zł a dla rodziców samotnie wychowujących dzieci i pobierających zasiłek rodzinny 65,00 zł. Brak zaległości.

d,e,g i h) dochody przekazane przez szkoły podstawowe i gimnazja –

Wykonanie - 16 767,30 zł w tym dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Zaległości na koniec 2010r. wynoszą 59 876,52 zł i wzrosły w stosunku do początku roku 1448% (dot. szkoły podstawowej Nr 6 i Nr 8) .

Na koniec 2010 r. zaległości w Gimnazjach wynosiły 7 586,48 zł i zmniejszyły się o 29,6 % (dot. gimnazjum Nr 3).

f) Przedszkola w tym oddziały przedszkolne w szkołach

- 1 440 822,01 zł

Zaległości na koniec 2010r. w wys. 21 122,07 zł zwiększyły się w stosunku do zaległości z początku roku o kwotę 7 560,89 zł co stanowi ok. 17,6%

i) Wpływy z nadwyżki środków obrotowych Zakładu budżetowego MOSiR

- 24 666,87 zł

j) Wpływy z MEN i Kuratorium z tytułu refundacji poniesionych wydatków związanych z wypłatą nagrody MEN

- 11 175,80 zł.

7. Pozostałe dochody

Zaplanowane w 2010 roku dochody tzw. pozostałe w wysokości 9 605 757,65zł zostały zrealizowane w 96,25% tj. w kwocie 9 245 939,17 zł. Należy stwierdzić, iż stopień realizacji w omawianym źródle ogółem był prawidłowy, odpowiadał wskaźnikowi upływu czasu, jak również był znacznie wyższy od stopnia wykonania dochodów ogółem.

Ad. a) Kary i grzywny

Wpływy	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Kary i grzywny w tym	743 177,63	822 898,23	120,61%
mandaty SM	407 500,00	418 122,50	102,61%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2009 r.	Zaległości na dzień 31.12.2009 r.	(+) wzrost / (-)spadek
Kary i grzywny w tym mandaty	529 365,25	536 884,59	(+) 1 %

Wykonanie – 822 898,23 zł co stanowi 120,61 % kwoty zaplanowanej w budżecie.

Zaległości – 548 198,98 zł zwiększyły się ok. 2 % - dot. mandatów nakładanych przez Straż Miejską w Kołobrzegu.

Okres nasilonych wpływów przypada na miesiące sezonu letniego, tj. czerwiec-wrzesień. W roku 2010 wystawiono 1 982 tytułów wykonawczych z czego 580 zostało wyegzekwowane w postępowaniu administracyjnym dając kwotę do budżetu w wys. 52 928,22 zł.

Ad. b) Podatek zniesiony

Wpływy z podatków	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%

Podatek zniesiony	1 000,00	0	0 %
-------------------	----------	---	-----

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost/ (-)spadek
Podatek zniesiony	43 202,33	29 663,22	(-) 31%

Egzekucja prowadzona wobec dłużników z tytułu podatku zniesionego jest bezskuteczna. Urząd Skarbowy umarza postępowania egzekucyjne z tytułu nieściągalności zobowiązania (zobowiązany nie ma dochodów i nie posiada majątku). W 2010r. wpływy z tytułu egzekucji przekazane przez Urząd Skarbowy wynosiły 0 zł.

Zostały podjęte działania mające na celu umorzenie z urzędu zaległości, które uległy przedawnieniu z mocy prawa, gdyż zobowiązania dot. podatku zniesionego powstały przed 1997r. i nie zostały ściągnięte w drodze egzekucji administracyjnej. Z powodu przedawnienia odpisano 13 539,11 zł.

Ad. c) Wpływy z różnych opłat, koszty upomnienia § 0690

Wpływy	Plan na 2010r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Wpływy z różnych opłat, koszty upomnienia § 0690	25 000,00	36 632,13	146,53 %

Ad. d) Koszty sądowe § 0690

Wpływy	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Koszty sądowe	25 000,00	23 989,83	308,1 %

Ad. e) Opłata prolongacyjna § 0910

Wpływy	Plan na 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata prolongacyjna	5 000,00	1 391,00	27,82 %

Ad. f) Opłata za płatne parkowanie

Wpływy z opłat	Plan 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
----------------	--------------	----------------------------	---

Opłata za płatne parkowanie	1 650 000,00	1 608 873,40	97,51 %
-----------------------------	--------------	--------------	---------

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost / (-)spadek
Opłata za płatne parkowanie	249 050,00	345 800,00	(+) 38,8 %

Wykonanie - 1 608 873,40 zł co stanowi 97,51 % wykonania kwoty zaplanowanej w budżecie na 2010r.

Zaległość - 345 800,00zł zwiększyła się w stosunku do początku roku o 38,8% i dotyczy niezapłaconych wezwań do uiszczenia opłaty dodatkowej .

Ad. g) Opłata za zajęcie pasa drogowego

Wpływy	Plan 2010 r.	Wykonanie do 31.12.2010 r.	%
Opłata za zajęcie pasa drogowego	900 000,00	588 773,65	65,42%

Zaległości	Zaległości na dzień 01.01.2010 r.	Zaległości na dzień 31.12.2010 r.	(+) wzrost / (-)spadek
Opłata za zajęcie pasa drogowego	99 971,66	146 264,00	(+) 46 %

Wykonanie – 588 773,65zł co stanowi 65,42% kwoty zaplanowanej w budżecie.

Zaległości – 146 264,00 zł zwiększyły się o kwotę 46 292,34 zł tj. ok. 46% .

Kwota zaległości dotyczy 55 podatników . Powodem wzrostu zaległości jest wydawanie kolejnych decyzji na zajęcie pasa drogowego osobom, które już posiadają nieuregulowane zobowiązania wobec Urzędu Miasta .

Wystawiono 151 upomnień do zapłaty z czego 116 osób zapłaciło .

Wystawiono 24 tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego, z czego zrealizowano 14 tytułów .

Pozostałe dochody uzyskiwane przez jednostkę gminy stanowią min.

- 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w tym obsługa zaliczki alimentacyjnej (50%), funduszu alimentacyjnego (20 % gmina wierzyciela i 20% gmina dłużnika)

- wpływy z równych opłat (§0690 - miejsca parkingowe)

- wpływy z różnych dochodów (rozd. 75618 §0970)

- wpływy z usług (rozd. 75023 § 0830)

- rekompensata utraconych dochodów - zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, prowadzący zakład pracy chronionej lub zakład aktywności zawodowej w stosunku do tego zakładu jest zwolniony z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od czynności cywilnoprawnych. Na

zrekompensowanie gminom dochodów utraconych na skutek zastosowania tych zwolnień, w wysokości utraconych dochodów, przeznaczono środki Funduszu PEFRON – w 2010r. jest to kwota **126 868,00 zł**.

- opłaty za korzystanie ze środowiska i z różnych dochodów (FOŚ i GW)
- zwrot dopłat i dotacji (dot. min. Komunikacji Miejskiej, Zarządu Portu Morskiego)
- odszkodowania i inne należności (dot. uszkodzenia kładki rowerowej, ratusza, słupa oświetleniowego)
- wpływy ze zwrotów dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem
- spadki zapisy i darowizny
- wypłaty dywidendy z zysku spółek j.s.t. (MEC).

Szczegółowe informacje na temat wysokości wpływów z poszczególnych pozycji zostały zawarte w powyższej tabeli – Wykonanie dochodów wg ważniejszych źródeł.

8. Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (Gmina Kołobrzeg) zostały **zrealizowane w 112,77 % tj. w kwocie 1 905 165,98 zł**.

Porozumienia dotyczą:

- | | |
|---|------------------------|
| a) refundacji kosztów utrzymania uczniów Gminy Kołobrzeg w szkołach kołobrzeskich, w tym nauki pływania | 1 615 386,00 zł |
| b) porozumienia o utworzeniu wspólnej Straży Miejskiej | 275 345,00 zł |
| c) środki z Powiatowego Urzędu Pracy | 14 434,98 zł |

9. Dotacje i środki pozyskane z innych źródeł 1 050 175,10 zł

Wpływy z dotacji i środków pozyskiwanych z innych źródeł zostały zrealizowane w 94,97% tj. w kwocie 1 050 175,10 zł.

Szczegółowe informacje na temat wysokości otrzymanych dotacji z funduszy celowych zostały zawarte w powyższej tabeli – Wykonanie dochodów wg ważniejszych źródeł.

II. Subwencja oświatowa

Zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/19/2009 z dnia 8 października 2009 r., Nr ST3/4820-/2/10 z dnia 09.02.2010 r. oraz ST5/4822/52g/BKU/10 z dnia 10 listopada 2010 r. przyznana została Gminie Miejskiej Kołobrzeg ostateczna kwota subwencji oświatowej ogólnej na rok 2010.

Zaplanowane dochody w wysokości 22 235 512,00 zł zostały zrealizowane w 100 %. Środki przekazywane są w terminach ustawowych bezpośrednio na rachunek Urzędu Miasta. Podsumowując stopień realizacji był prawidłowy.

III. Dotacje z budżetu Państwa

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Wojewodę Zachodniopomorskiego i dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin zostały szczegółowo opisane w poniższych tabelach.

a) dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
010	01095	2010	Rolnictwo i łowiectwo – zwrot podatku akcyzowego	3 591,30	3 591,30	100,0
750	75011	2010	Administracja publiczna – zadania administracji rządowej (USC, Wydział Spraw Obywatelskich)	290 600,00	290 600,00	100,0
750	75056	2010	Spis Rolny	10 094,00	8 690,89	86,0
751	75101	2010	Urzędy naczelných organów władzy państwowej. Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – aktualizacja spisów wyborców	7 790,00	7 782,38	99,9
751	75107	2010	Wybory Prezydenta RP	87 909,00	87 908,35	99,9
751	75109	2010	Wybory do rad gmin, powiatów, sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów, prezydentów miast	113 178,00	99 265,47	87,7
754	75414	2010	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – obrona cywilna	10 000,00	10 000,00	100,0
851	85195	2010	Ochrona zdrowia – Wydanie decyzji o potwierdzeniu prawa do świadczeń zdrowotnych w 2010	3 200,00	3 186,73	99,5
852	85212	2010	Pomoc społeczna – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 772 460,00	8 772 324,90	99,9
852	85213	2010	Pomoc społeczna – składki na	32 572,00	32 572,00	100,0

			ubezpieczenie zdrowotne			
852	85228	2010	Pomoc społeczna – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi	109 250,00	108 007,52	98,8
Ogółem				9 440 644,30	9 423 929,54	99,8

b) dotacje z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
710	71035	2020	Utrzymanie i konserwacja Cmentarza Wojennego	25 000,00	25 000,00	100,0
852	85295	2020	Zadania własne MOPS	50 000,00	49 997,58	99,9
Ogółem				75 000,00	74 997,58	99,9

c) dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
758	75814	2870	Dotacja uzdrowiskowa	6 861 508,00	6 861 508,00	100,0
801	80101	2030	Sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego	1 380,00	1 292,04	93,6
801	80195	2030	Zakup pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole „Radosna Szkoła”	54 000,00	53 986,08	99,9
852	85213	2030	Pokrycie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za	75 000,00	72 989,94	97,3

			osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej			
852	85214	2030	Pomoc społeczna – Dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa	588 000,00	586 391,54	99,7
852	85216	2030	Wypłata zasiłków stałych	870 000,00	856 615,57	98,4
852	85219	2030	Pomoc społeczna – utrzymanie ośrodka pomocy społecznej oraz wypłata comiesięcznego dodatku na wynagrodzenia pracownikowi socjalnemu	611 884,00	611 884,00	100,0
852	85295	2030	Pomoc społeczna – Pomoc państwa w zakresie dożywiania - posiłek dla potrzebujących	426 000,00	426 000,00	100,0
854	85415	2030	Edukacyjna opieka wychowawcza – pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym – wyprawka szkolna oraz stypendia dla uczniów	358 813,00	164 287,57	45,7
Ogółem				9 846 585,00	9 634 954,74	97,8

- d) dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
801	80101	6330	Modernizacja placu zabaw w SP Nr 3 – „Radosna Szkoła”	115 450,00	109 479,00	94,8
Ogółem				115 450,00	109 479,00	94,8

- e) Dotacja celowa zadanie – „Regionalne Centrum Sportu” – zagospodarowanie terenów sportowych przy ul. Śliwińskiego

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
926	92695	6209	Regionalne Centrum Sportu	730 782,22	586 865,28	80,3
Ogółem				730 782,22	586 865,28	80,3

- f) projekt „Poprawa jakości usług w UM Kołobrzeg” - § 2009 (środki krajowe)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
750	75023	2009	Poprawa jakości usług UM K-g	37 820,00	6 802,78	17,9
Ogółem				37 820,00	6 802,78	17,9

- g) projekt – „Kołobrzeski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej” oraz „Jesteśmy Aktywni”- § 2009 (środki krajowe)

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	Wykonanie	%
853	85395	2009	„Jesteśmy Aktywni” oraz „Kołobrzeski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej”	38 259,40	35 396,02	92,5
Ogółem				38 259,40	35 396,02	92,5

IV. Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi

Święto Pojednania – dofinansowanie z INTERREG IVA z Euroregionu Pomerania

V. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej

Na środki z budżetu Unii Europejskiej złożyły się m.in.:

1) Dotacje z Europejskiego Funduszu Społecznego na Program Operacyjny Kapitał Ludzki – Jesteśmy Aktywni oraz Kołobrzeski Ośrodek Wsparcia Ekonomii Społecznej

2) Środki z Komisji Europejskiej na stworzenie i działalność punktu informacyjnego Europe Direct. Obejmuje on prowadzenie otwartego dla wszystkich punktu informacji europejskiej w zakresie:

- 1) działalności promocyjnej
 - obejmowanie patronatem wszelkiego rodzaju działań europejskich w regionie
 - promowanie Sieci Informacyjnej EUROPE DIRECT podczas:
 - imprez
 - targów
 - seminariów
 - współpraca z mediami
- 2) współpracy z krajowymi i zagranicznymi punktami EUROPE DIRECT
- 3) prowadzenia działań w terenie poprzez:
 - organizację punktów doradczo - informacyjnych podczas różnego rodzaju dyskusji, debat, seminariów
 - wspieranie idei europejskiej poprzez współpracę z lokalnymi mediami
- 4) przekazywania Komisji Europejskiej, zapytań, opinii czy sugestii mieszkańców na temat funkcjonowania Unii i jej instytucji.

3) Projekt „Modernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie powiatów: białogardzkiego, drawskiego, kołobrzeskiego, koszalińskiego, szczecineckiego i świdwińskiego” - Termomodernizacja przedszkoli nr 3 i 8, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko Priorytet IX, którego źródłem finansowania jest Fundusz Spójności,

- 4) Rewitalizacja Strefy Uzdrowiskowej,
- 5) Przebudowa kładki dla pieszych w Uzdrowisku Kołobrzeg,
- 6) Regionalne Centrum Kultury etap II,
- 7) Projekt ‘Poprawa jakości usług w Urzędzie Miasta Kołobrzeg’,
- 8) Comenius – SP Nr 6, SP Nr 8, Zespół Szkół nr 2.