

2. OPIS DOCHODÓW

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2016r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
WPLYWY Z PODATKÓW		15 733 500	41,22%	
75615	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	10 000 000	26,20%	R BF
75616	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	4 300 000	11,27%	
<p>1) podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2015r.</p> <p>2) podatek uległ zmniejszeniu w stosunku do roku 2015 o kwotę około 1.100.000 zł ze względu na obowiązujące od 01.01.2016r. zwolnienie gruntów, budynków i ich części stanowiących własność gminy z wyjątkiem zajętych na działalność gospodarczą</p>				
75615	Podatek rolny od osób prawnych	65 000	0,17%	R BF
75616	Podatek rolny od osób fizycznych	635 000	1,66%	
<p>Wymiar na 2016 rok ustalono na podstawie ceny 1dt żyta (53,75 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2015 r.</p> <p>2,5 dt x 53,75 zł = 134,37zł za 1 ha przeliczeniowy 5 dt x 53,75 zł = 268,75 zł za 1 ha fizyczny</p>				
75615	Podatek leśny od osób prawnych	50 000	0,13%	R BF
75616	Podatek leśny od osób fizycznych	3 500	0,01%	
<p>Wymiar podatku na 2016 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna (191,77 zł za 1m3) uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2015r. ogłoszonej Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 r.</p>				
75615	Podatek od środków transportowych od osob prawnych	20 000	0,05%	R BF
75616	Podatek od środków transportowych od osob fizycznych	80 000	0,21%	

<p>Plan oszacowano na podstawie liczby pojazdów w poszczególnych grupach rodzajowych przedmiotu opodatkowania na dzień 30.09.2015r. Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> - samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 ton - ciągniki siłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 ton - przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton - autobusy 			
<p>75601 Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych , opłacany w formie karty podatkowej</p>	70 000	0,18%	R BF
<p>Dochody od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej dotyczą głównie usług i drobnej wytwórczości. Podatek pobierany przez właściwe urzędy skarbowe w całości przekazywany jest do budżetu Gminy. Zasady opodatkowania dochodów osób fizycznych z działalności gospodarczej w formie karty podatkowej reguluje ustawa o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne. Plan oszacowano na podstawie wykonania w latach poprzednich. Na poziom dochodu jak i na jego windykację gmina nie ma wpływu. Wpływy w latach poprzednich charakteryzują się znacznymi wahaniami, dlatego trudno jest ustalić realny plan tego dochodu.</p>			
<p>75616 Podatek od spadków i darowizn</p>	10 000	0,03%	R BF
<p>Podatkowi od spadków i darowizn zgodnie z ustawą o podatku od spadków i darowizn podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy lub praw majątkowych. Podatek pobierany przez właściwe urzędy skarbowe i przekazywany jest do budżetu Gminy, na poziom dochodu jak i na jego windykację gmina nie ma wpływu. Plan oszacowano na podstawie analizy przewidywanego wykonania w roku 2015.</p>			
<p>75616 Podatek od czynności cywilnoprawnych</p>	500 000	1,31%	R BF
<p>Dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych realizowane są na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000r. o podatku od czynności cywilnoprawnych określającej katalog czynności podlegających podatkowi. Organem podatkowym jest właściwy urząd skarbowy. Na poziom dochodu z tytułu tego podatku jak również na jego windykację Gmina nie ma wpływu. Z uwagi brak informacji dotyczących liczby i wielkości dokonywanych czynności, niniejsza prognoza obarczona jest dużym błędem planowania. Plan oszacowano na podstawie analizy wpływów w latach poprzednich i planowanego wykonania w roku 2015.</p>			

WPLŹYWY Z OPŁAT		4 550 250	11,92%	
75618 Wpływy z opłaty skarbowej	10 000	0,03%	R GKI, SO, R BF, RG	
Opłacie skarbowej podlegają: 1) w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej: a) dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek, b) wydanie zaświadczenia na wniosek, c) wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji) 2) złożenie dokumentu stwierdzające udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym. Prognozę ustalono na podstawie wykonania za 10 miesięcy 2015 r.				
75616 Wpływy z opłaty targowej	300 000	0,79%	RG	
Wpływy z tytułu opłaty targowej za prowadzenie sprzedaży na targowiskach i miejscach do tego wyznaczonych. Plan oszacowano na podstawie wpływów w latach ubiegłych.				
75616 Wpływy z opłaty miejscowej	700 000	1,83%	GOSTIR	
Opłata miejscowa pobierana jest na podstawie Uchwały Rady Gminy od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach wypoczynkowych, szkoleniowych lub turystycznych w miejscowościach: Budzistowo, Dźwirzyno i Grzybowo. Prognozowany wymiar ustalono na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2015r. Docho dy z tej opłaty wykazują tendencję malejącą.				
75618 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	310 000	0,81%	RG	
Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości środki publiczne pozyskane przez gminę za wydane pozwolenia mogą być wyłącznie przeznaczone na realizację programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi roczna opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu wynosi: - do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa 525 zł - od 4,5% do 18% alkoholu (za wyjątkiem piwa) 525 zł - powyżej 18% alkoholu 2 100 zł Kwotę wpływów z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu oszacowano na podstawie szacunkowego określenia wartości sprzedaży w poprzednich 5 latach				
75618 Opłata za zajęcie pasa drogowego	220 000	0,58%	R GKI	

<p>Wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym. Opłata pobierana jest na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XI/81/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. w sprawie wysokości opłat za zajęcie pasa drogowego. Dochody oszacowano na podstawie wpływów w latach ubiegłych.</p>			
<p>75618 Opłata adiacencka i planistyczna</p> <p>Na zaplanowaną na 2015 rok kwotę składają się następujące pozycje: - opłata adiacencka wynikająca ze wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału - 30.000 zł - jednorazowa opłata wynikająca ze wzrostu wartości nieruchomości spowodowanego uchwaleniem planu miejscowego lub jego zmianą - 10.000 zł Przy planowaniu dochodów wzięto pod uwagę wszczęte postępowania w roku 2015. Przy planowaniu uwzględniono mniejszą liczbę transakcji kupna-sprzedaży nieruchomości oraz fakt upływu 5 - letniego terminu dla możliwości ustalenia opłaty planistycznej między innymi w miejscowości Zieleniewo.</p>	40 000	0,10%	R GKI
<p>90002 Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</p> <p>1) Nieruchomości zamieszkałe - 8.764 mieszkańców - planowane wpływy 1.070.000 zł 2) Nieruchomości niezamieszkałe - 780 nieruchomości - planowane wpływy 1.500.000 zł 3) Nieruchomości niezamieszkałe: domki letniskowe, tereny rekreacyjne wykorzystywane okresowo - 200 nieruchomości - planowane wpływy 30.000 zł</p>	2 600 000	6,81%	R GKI
<p>70005 Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości</p> <p>Wpływy z opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości ustalono na podstawie liczby zawartych umów i wynikających z nich kwot rocznych rat płatnych raz w roku. Mniejsze wpływy w stosunku do roku 2015 wynikają z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w przypadku dwóch nieruchomości oraz wyroku sądowego ustanawiającego opłatę na niższym poziomie w przypadku 1 użytkownika.</p>	234 000	0,61%	R GKI
<p>70005 Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności</p> <p>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, budynki świetlic gminnych. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosi 22,4062 ha.</p>	1 250	0,00%	R GKI

90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	135 000	0,35%	R GKI
<p>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 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, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 wyżej wymienionej ustawy.</p>				
UDZIAŁY W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA		9 237 774	24,20%	
75621	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 237 774	24,20%	R BF
<p>Na podstawie informacji Ministra Finansów wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2015 wynosić będzie 37,79%.</p>				
DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE		1 250 700	3,28%	
63095	Usługi pobytowe na Campingu	920 000,00		GOSTIR
	Wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani	12 000,00		
	Najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar	20 000,00		
	Najem powierzchni hangaru na Przystani pod magazyn	9 500,00		
71035	Usługi pogrzebowe	6 000,00		
90003	Usługi utrzymania czystości parkingu przy drodze wojewódzkiej	6 000,00		
	Dzierżawa szaleków oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno	16 000,00		
92109	Usługi wynajmu świetlic wiejskich	9 000,00		
	Najem powierzchni pod przychodnię lekarską	7 600,00		

92601	Usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR	145 000,00		
	Refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie	40 000,00		
RAZEM DOCHODY GOSTIR		1 191 100	3,12%	
80101	Wynajem autobusu szkolnego	1 000,00		ZS DRZONOWO
	Najem mieszkania służbowego	5 000,00		
	Dzierżawa stołówki oraz kuchni(media)	20 000,00		
	Wynajem obiektu szkoły na wypoczynek letni	5 000,00		
	Wynajem Sali gimnastycznej	1 000,00		
RAZEM DOCHODY ZESPÓŁ SZKÓŁ		32 000	0,08%	
85212	Zwrot kosztów upomnienia od dłużników alimentacyjnych, wpłaty z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego	8 800,00		GOPS
85214	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych	1 000,00		
85216	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych	1 000,00		
85219	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	400,00		
85228	Odpłatności za usługi opiekuńcze	14 000,00		
85295	Odpłatności za posiłki	900,00		
85415	Zwrot nienależnie pobranych stypendiów szkolnych	1 500,00		
DOCHODY Z MAJĄTKU		120 000	0,31%	
70005	Dochody z najmu i dzierżawy	120 000	0,31%	R GKI
	Dochody z tytułu dzierżawy gruntów rolnych, dzierżawy gruntów nie związanych z działalnością rolniczą oraz gruntów przeznaczonych pod działalność handlowo-usługową w sezonie letnim. Wpływy oszacowano na poziomie wykonania w roku 2015.			

ODSETKI		93 500	0,24%	
75615	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,08%	R BF
75616	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,08%	R BF
75814	Odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	30 000,00	0,08%	R BF
85212	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	3 500,00	0,01%	GOPS
POZOSTAŁE DOCHODY		85 030	0,22%	
75011	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu udostępnienia danych osobowych	30,00	0,00%	R BF
85212	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	5 000,00	0,01%	R BF
75615	Rekompensatay z tytułu utraconych dochodów w podatkach - dotacja ze środków PFRON i WFOŚ	80 000,00	0,21%	R BF
SUBWENCJE		3 650 185	9,56%	
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej	3 650 185,00	9,56%	OSW
DOTACJE CELOWE		3 306 581	8,66%	
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2 389 496,00	6,26%	
75011	Realizacja zadań zleconych przez państwo w zakresie spraw obywatelskich	57 400,00	0,15%	R BF
75101	Realizacja zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze - dofinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	2 096,00	0,01%	R BF
85212	Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o funduszu alimentacyjnym	2 327 000,00	6,10%	GOPS
85213	Opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby zarejestrowane w GOPS oraz pobierające niektóre świadczenia rodzinne	3 000,00	0,01%	GOPS

2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	567 085,00	1,49%	
80103	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	257 085,00	0,67%	OSW
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 000,00	0,03%	GOPS
85214	Wypłata zasiłków okresowych	38 000,00	0,10%	GOPS
85216	Wypłata zasiłków stałych	100 000,00	0,26%	GOPS
85219	Wsparcie finansowe zadań i programów z zakresu pomocy społecznej - częściowe utrzymanie GOPS	95 000,00	0,25%	GOPS
85295	Realizacja programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" - dożywianie dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjalnych	64 000,00	0,17%	GOPS
3.	Dotacje celowe otrzymane z innych gmin	350 000,00	0,92%	
80104	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg - zwrot kosztów dotacji, udzielonej dla przedszkola niepublicznego znajdującego się na terenie Gminy Kołobrzeg, na utrzymanie uczniów nie będących mieszkańcami Gminy Kołobrzeg.	350 000,00	0,92%	OSW
DOCHODY MAJĄTKOWE		142 000	0,37%	
70005	Wpływy ze sprzedaży majątku W 2016r. Planuje się sprzedaż działek w Grzybowie, Dźwirzynie, Obrotach i ogródków w Rościęcinie	100 000,00	0,26%	R GKI
70005	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności Wpływy z tytułu rat, wynikających z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w latach ubiegłych, przypadających do zapłaty w 2016r.	42 000,00	0,11%	R GKI
DOCHODY OGÓLEM		38 169 520		