

1. OPIS DOCHODÓW

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2017r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
WPŁYWY Z PODATKÓW		16 787 000	34,91%	
75615	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	10 500 000,00	21,83%	R BF
75616	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	4 500 000,00	9,36%	
<p>1) podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2016r.</p> <p>2) zakłada się nieznaczny wzrost podatku, głównie z tytułu opodatkowania nowych nieruchomości, których obowiązek podatkowy powstanie w roku 2017, a także na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016</p>				
75615	Podatek rolny od osób prawnych	90 000,00	0,19%	R BF
75616	Podatek rolny od osób fizycznych	610 000,00	1,27%	
<p>Wymiar na 2017 rok ustalono na podstawie ceny 1dt żyta (52,44 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2017 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2016 r. 2,5 dt x 52,44 zł = 131,10 zł za 1 ha przeliczeniowy 5 dt x 52,44 zł = 262,20 zł za 1 ha fizyczny</p>				
75615	Podatek leśny od osób prawnych	50 000,00	0,10%	R BF
75616	Podatek leśny od osób fizycznych	2 000,00	0,00%	
<p>Wymiar podatku na 2017 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna (191,01 zł za 1m3) uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2016r. ogłoszonej Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2016 r.</p>				
75615	Podatek od środków transportowych od osob prawnych	20 000,00	0,04%	R BF
75616	Podatek od środków transportowych od osob fizycznych	120 000,00	0,25%	

<p>Plan oszacowano na podstawie liczby pojazdów w poszczególnych grupach rodzajowych przedmiotu opodatkowania na dzień 30.09.2016r.</p> <p>Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:</p> <ul style="list-style-type: none"> - samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 ton - ciągniki siodłowe 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>	90 000,00	0,19%	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>	5 000,00	0,01%	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 2016.</p>			
<p>75616 Podatek od czynności cywilnoprawnych</p>	800 000,00	1,66%	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 2016.</p>			

WPŁYWY Z OPŁAT		4 943 613,00	10,28%	
75618 Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	0,04%	R GKO, SO, R BF, RG	
<p>Opłacie skarbowej podlegają:</p> <p>1) w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej:</p> <p>a) dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,</p> <p>b) wydanie zaświadczenia na wniosek,</p> <p>c) wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji)</p> <p>2) złożenie dokumentu stwierdzające udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym.</p> <p>Prognozę ustalono na podstawie wykonania za 10 miesięcy 2016 r.</p>				
75616 Wpływy z opłaty targowej	300 000,00	0,62%	RG	
<p>Wpływy z tytułu opłaty targowej za prowadzenie sprzedaży na targowiskach i miejscach do tego wyznaczonych. Plan oszacowano na podstawie wpływów w latach ubiegłych.</p>				
75616 Wpływy z opłaty miejscowej	900 000,00	1,87%	GOSTiR	
<p>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 2016r. Dochody z tej opłaty wykazują tendencję malejącą.</p>				
75618 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	335 000,00	0,70%	RG	
<p>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.</p> <p>Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi roczna opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu wynosi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 <p>Kwotę wpływów z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu oszacowano na podstawie szacunkowego określenia wartości sprzedaży w poprzednich 5 latach</p>				

<p>75618 Opłata za zajęcie pasa drogowego</p> <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>	240 000,00	0,50%	R GKO
<p>75618 Opłata adiacencka i planistyczna</p> <p>Przy planowaniu dochodów wzięto pod uwagę wszczęte postępowania w roku 2016, które zakończą się wydaniem decyzji w 2017r.. Przy planowaniu n uwzględniono mniejszą liczbę transakcji kupna-sprzedaży nieruchomości oraz fakt upływu 5 - letniego terminu dla możliwości ustalenia opłaty planistycznej między innymi w miejscowości Zieleniewo, Korzystno, Rościęcino.</p>	50 000,00	0,10%	R GKO
<p>90002 Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</p> <p>1) Nieruchomości zamieszkałe - 8.764 mieszkańców - planowane wpływy 1.028.880 zł 2) Nieruchomości niezamieszkałe - 780 nieruchomości - planowane wpływy 1.640.600 zł 3) Nieruchomości niezamieszkałe: domki letniskowe, tereny rekreacyjne wykorzystywane okresowo - 254 nieruchomości - planowane wpływy 30.520 zł</p>	2 700 000,00	5,61%	R GKO
<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.</p>	232 000,00	0,48%	R GKO
<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.</p>	1 213,00	0,00%	R GKO

90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	135 000,00	0,28%	R GKO
<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>				
85503	Opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny	200,00	0,00%	GOPS
<p>Opłata za wydanie duplikatu 1 karty wynosi 9,21 zł. Plan określono szacunkowo</p>				
75616	Koszty upomnień	17 000,00	0,04%	R BF
85502	Koszty upomnień	200,00	0,00%	GOPS
90002	Koszty upomnień	13 000,00	0,03%	R BF
<p>Koszty wysyłanych upomnień w związku z prowadzonym poborem i egzekucją podatków i opłat. Plan określono w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych</p>				
UDZIAŁY W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA		10 810 039,00	22,48%	
75621	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 810 039,00	22,48%	R BiF
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 790 039,00	22,44%	
<p>Na podstawie informacji Ministra Finansów wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2017 wynosić będzie 37,89%.</p>				
	Podatek dochodowy od osób prawnych	20 000,00	0,04%	
<p>Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, gmina nie posiada informacji co do wielkości tych wpływów. Plan określono na podstawie wykonania w latach ubiegłych</p>				

DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE		1 253 250,00	2,61%	
63095	Usługi pobytowe na Campingu	920 000,00		GOSTIR
63095	Wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani	12 000,00		
63095	Najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar	20 000,00		
63095	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		
90003	Dzierżawa szaletów oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno	16 000,00		
92109	Usługi wynajmu świetlic wiejskich	9 000,00		
92109	Najem powierzchni pod przychodnię lekarską	7 600,00		
92601	Usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR	145 000,00		
92601	Refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie	40 000,00		
RAZEM DOCHODY GOSTIR		1 191 100,00	2,48%	
80101	Wynajem autobusu szkolnego	4 000,00		ZS DRZONOWO
	Najem mieszkania służbowego	5 250,00		
	Dzierżawa stołówki oraz kuchni(media)	22 000,00		
	Wynajem Sali gimnastycznej	1 000,00		
RAZEM DOCHODY ZESPÓŁ SZKÓŁ		32 250,00	0,07%	
85214	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych	1 000,00		GOPS
85216	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych	1 000,00		
85219	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	400,00		
85228	Odplatności za usługi opiekuńcze	10 000,00		
85415	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stypendiów	500,00		

85501	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	5 000,00		
85502	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego	12 000,00		
RAZEM DOCHODY GOPS		29 900,00	0,06%	
DOCHODY Z MAJĄTKU				
		120 000,00	0,25%	
70005	Dochody z najmu i dzierżawy	120 000,00	0,25%	R GKO
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 2016.				
ODSETKI				
		145 000,00	0,30%	
75615	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,06%	R BF
75616	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,06%	R BF
75814	Odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	80 000,00	0,17%	R BF
85502	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	5 000,00	0,01%	GOPS
POZOSTAŁE DOCHODY				
		86 030,00	0,18%	
75011	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu udostępnienia danych osobowych	30,00	0,00%	R BF
85502	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	15 000,00	0,03%	R BF
75615	Rekompensatę z tytułu utraconych dochodów w podatkach - dotacja ze środków PFRON i WFOŚ	71 000,00	0,15%	R BF

SUBWENCJE				
		3 624 709,00	7,54%	
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej	3 624 709,00	7,54%	OSW
DOTACJE CELOWE				
		9 977 390,00	20,75%	
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	8 841 410,00	18,39%	
75011	Realizacja zadań zleconych przez państwo w zakresie spraw obywatelskich	62 300,00	0,13%	R BF
75101	Realizacja zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze - dofinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	2 110,00	0,00%	R BF
85213	Opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby zarejestrowane w GOPS oraz pobierające niektóre świadczenia rodzinne	8 000,00	0,02%	GOPS
85501	Realizacja świadczeń wychowawczych	5 968 000,00	12,41%	GOPS
85502	Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o funduszu alimentacyjnym	2 801 000,00	5,82%	GOPS
2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	635 980,00	1,32%	
80103	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	347 980,00	0,72%	OSW
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	12 000,00	0,02%	GOPS
85214	Wypłata zasiłków okresowych	32 000,00	0,07%	GOPS
85216	Wypłata zasiłków stałych	83 000,00	0,17%	GOPS
85219	Wsparcie finansowe zadań i programów z zakresu pomocy społecznej - częściowe utrzymanie GOPS	97 000,00	0,20%	GOPS
85230	Realizacja programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" - dożywianie dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjalnych	64 000,00	0,13%	GOPS

3. Dotacje celowe otrzymane z innych gmin		500 000,00	1,04%	
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.	500 000,00	1,04%	OSW
DOCHODY MAJĄTKOWE		342 000,00	0,71%	
70005	Wpływy ze sprzedaży majątku W 2016r. Planuje się sprzedaż działek w Grzybowie, Dźwirzynie i ogródków w Rościęcinie	300 000,00	0,62%	GN
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	0,09%	GN
DOCHODY OGÓŁEM		48 089 031,00		