

2. 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%	
<p>75618 Wpływy z opłaty skarbowej</p> <p>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 2016 r.</p>	20 000,00	0,04%	R GKO, SO, R BF, RG	
<p>75616 Wpływy z opłaty targowej</p> <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>	300 000,00	0,62%	RG	
<p>75616 Wpływy z opłaty miejscowej</p> <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>	900 000,00	1,87%	GOSTiR	
<p>75618 Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu</p> <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. 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</p>	335 000,00	0,70%	RG	

<p>75618 Oplata za zajecie pasa drogowego</p> <p>Wplywy z opłat za zajecie pasa drogowego i umieszczenie urzadzzeń infrastruktury technicznej w pasie drogowym. Oplata pobierana jest na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XI/81/2011 z dnia 30 listopada 2011 r. w sprawie wysokości opłat za zajecie pasa drogowego. Dochody oszacowano na podstawie wplywów w latach ubiegłych.</p>	240 000,00	0,50%	R GKO
<p>75618 Oplata 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, Rościcino.</p>	50 000,00	0,10%	R GKO
<p>90002 Oplata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</p> <p>1) Nieruchomości zamieszkałe - 8.764 mieszkańców - planowane wplywy 1.028.880 zł 2) Nieruchomości niezamieszkałe - 780 nieruchomości - planowane wplywy 1.640.600 zł 3) Nieruchomości niezamieszkałe: domki letniskowe, tereny rekreacyjne wykorzystywane okresowo - 254 nieruchomości - planowane wplywy 30.520 zł</p>	2 700 000,00	5,61%	R GKO
<p>70005 Wplywy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości</p> <p>Wplywy 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 Wplywy 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		