

2. OPIS DOCHODÓW

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2018r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
WPLYWY Z PODATKÓW		21 294 000	38,42%	
75615	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	14 600 000,00	26,34%	R BF
75616	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	4 800 000,00	8,66%	
<p>1) podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2017r.</p> <p>2) zakłada się nadal zwiększone wpływy z tytułu opodatkowania elektrowni wiatrowych o około 4.500.000 zł. W procesie legislacyjnym obecnie znajduje się "Ustawa o zmianie ustawy o odnawialnych źródłach energii oraz niektórych innych ustaw", która zakłada między innymi zmianę opodatkowania elektrowni wiatrowych, skutkującą zmniejszeniem wpływów podatkowych do gminy. Obecnie brak jest jednak informacji czy i kiedy i w jakiej formie ustawa wejdzie w życie. Podatek zaplanowano więc zgodnie ze stanem prawnym obowiązującym na dzień sporządzania projektu budżetu na 2018r. Zakłada się również wzrost podatku od osób fizycznych, głównie z tytułu opodatkowania nowych nieruchomości, których obowiązek podatkowy powstanie w roku 2018.</p>				
75615	Podatek rolny od osób prawnych	95 000,00	0,17%	R BF
75616	Podatek rolny od osób fizycznych	597 000,00	1,08%	
<p>Wymiar na 2018 rok ustalono na podstawie ceny 1dt żyta (52,49 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2018 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2017 r. 2,5 dt x 52,49 zł = 131,23 zł za 1 ha przeliczeniowy 5 dt x 52,49 zł = 262,45 zł za 1 ha fizyczny</p>				
75615	Podatek leśny od osób prawnych	50 000,00	0,09%	R BF
75616	Podatek leśny od osób fizycznych	2 000,00	0,00%	
<p>Wymiar podatku na 2018 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna (197,06 zł za 1m³) uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2017r. ogłoszonej Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2017 r.</p>				

75615	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	20 000,00	0,04%	R BF
75616	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	120 000,00	0,22%	
<p>Plan oszacowano na podstawie liczby pojazdów w poszczególnych grupach rodzajowych przedmiotu opodatkowania na dzień 30.09.2017r. 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 				
75601	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	90 000,00	0,16%	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>				
75616	Podatek od spadków i darowizn	20 000,00	0,04%	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 2017.</p>				
75616	Podatek od czynności cywilnoprawnych	900 000,00	1,62%	R BF

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 2017.

WPŁYWY Z OPŁAT

5 426 450,00

9,79%

75618 Wpływy z opłaty skarbowej

20 000,00

0,04%

R GKO, 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 2017r.

75616 Wpływy z opłaty targowej

350 000,00

0,63%

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

1 000 000,00

1,80%

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 2017r.

Dochody z tej opłaty wykazują tendencję malejącą.

<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>	390 000,00	0,70%	RG
<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>	246 000,00	0,44%	R GKO
<p>75618 Opłata adiacencka i planistyczna</p> <p>Przy planowaniu dochodów wzięto pod uwagę wszczęte postępowania w roku 2017, które zakończą się wydaniem decyzji w 2018r. Przy planowaniu nuwzględniono mniejszą liczbę transakcji kupna-sprzedaży nieruchomości oraz fakt upływu 5 - letniego terminu dla możliwości ustalenia opłaty planistycznej między innymi w miejscowości Zieleniewo, Stary Borek, Korzystno, Rościęcino.</p>	50 000,00	0,09%	R GKO
<p>90002 Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</p>	3 000 000,00	5,41%	R GKO

<p>1) Nieruchomości zamieszkałe - 8.820 mieszkańców - planowane wpływy 1.184.000 zł 2) Nieruchomości niezamieszkałe - 1.100 nieruchomości - planowane wpływy 1.777.000 zł 3) Nieruchomości niezamieszkałe: domki letniskowe, tereny rekreacyjne wykorzystywane okresowo - 275 nieruchomości - planowane wpływy 39.000 zł</p>			
<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>	234 000,00	0,42%	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>	1 250,00	0,00%	R GKO
<p>90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska</p> <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>	135 000,00	0,24%	R GKO
<p>85503 Opłata za wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny</p> <p>Opłata za wydanie duplikatu 1 karty wynosi 9,21 zł. Plan określono szacunkowo</p>	200,00	0,00%	GOPS

UDZIAŁY W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA		12 615 259,00	22,76%	
75621	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	12 615 259,00	22,76%	R BiF
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	12 565 259,00	22,67%	
	Na podstawie informacji Ministra Finansów wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2018 wynosić będzie 37,98%.			
	Podatek dochodowy od osób prawnych	50 000,00	0,09%	
	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			
DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE		1 305 900,00	2,36%	
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	2,15%	
80101	Wynajem autobusu szkolnego	4 000,00		ZS DRZONOWO
	Najem mieszkania służbowego	5 000,00		
	Dzierżawa stołówki oraz kuchni(media)	14 400,00		
RAZEM DOCHODY ZESPÓŁ SZKÓŁ		23 400,00	0,04%	
85202	Wpływy z dopłat za pobyt mieszkańców w DPS	25 000,00		GOPS
85213	Zwrot nienależnie opłaconej składki zdrowotnej za zasiłkobiorców	4 000,00		
85214	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych	6 000,00		
85216	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych	10 000,00		
85219	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	500,00		
85228	Odpłatności za usługi opiekuńcze	10 000,00		
85415	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stypendiów	500,00		
85501	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	20 000,00		
85501	Koszty upomnień	200,00		
85502	Koszty upomnień	200,00		
85502	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego	15 000,00		
RAZEM DOCHODY GOPS		91 400,00	0,16%	

DOCHODY Z MAJĄTKU				120 000,00	0,22%
70005	Dochody z najmu i dzierżawy	120 000,00	0,22%	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 2017.					
ODSETKI				231 400,00	0,42%
75615	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50 000,00	0,09%	R BF	
75616	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,05%	R BF	
75814	Odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	142 400,00	0,26%	R BF	
85501	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń 500+	3 000,00	0,01%	GOPS	
85502	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	6 000,00	0,01%	GOPS	
POZOSTAŁE DOCHODY				126 780,00	0,23%
75011	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu udostępnienia danych osobowych	30,00	0,00%	R BF	
75615	Rekompensaty z tytułu utraconych dochodów w podatkach - dotacja ze środków PFRON i WFOŚ	71 000,00	0,13%	R BF	
75615	Koszty upomnień - Koszty wysyłanych upomnień w związku z prowadzonym poborem i egzekucją podatków i opłat. Plan określono w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych	2 000,00	0,00%	R BF	

75616	Koszty upomnień - Koszty wysyłanych upomnień w związku z prowadzonym poborem i egzekucją podatków i opłat. Plan określono w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych	21 750,00	0,04%	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
90002	Koszty upomnień - Koszty wysyłanych upomnień w związku z prowadzonym poborem i egzekucją opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Plan określono w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych	17 000,00	0,03%	R BF
SUBWENCJE		3 585 718,00	6,47%	
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej	3 585 718,00	6,47%	OSW
DOTACJE CELOWE		10 179 356,00	18,37%	
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	9 183 646,00	16,57%	
75011	Realizacja zadań zleconych przez państwo w zakresie spraw obywatelskich	65 500,00	0,12%	R BF
75101	Realizacja zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze - dofinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	2 146,00	0,00%	R BF
85213	Opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby zarejestrowane w GOPS oraz pobierające niektóre świadczenia rodzinne	11 000,00	0,02%	GOPS
85501	Realizacja świadczeń wychowawczych	6 304 000,00	11,37%	GOPS
85502	Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o funduszu alimentacyjnym	2 801 000,00	5,05%	GOPS
2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	552 010,00	1,00%	
80104	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	190 430,00	0,34%	OSW

80106	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	46 580,00	0,08%	OSW
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	13 000,00	0,02%	GOPS
85214	Wyplata zasiłków okresowych	34 000,00	0,06%	GOPS
85216	Wyplata zasiłków stałych	107 000,00	0,19%	GOPS
85219	Wsparcie finansowe zadań i programów z zakresu pomocy społecznej - częściowe utrzymanie GOPS	97 000,00	0,18%	GOPS
85230	Realizacja programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" - dożywianie dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjalnych	64 000,00	0,12%	GOPS
3. Dotacje celowe otrzymane z innych gmin		443 700,00	0,80%	
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.	443 700,00	0,80%	OSW
DOCHODY MAJĄTKOWE		542 000,00	0,98%	
70005	Wpływy ze sprzedaży majątku W 2017r. Planuje się sprzedaż działek w Zieleniewie, Obrotach oraz Grzybowie i Dźwirzynie na duże tereny inwestycyjne	500 000,00	0,90%	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 2018r.	42 000,00	0,08%	GN
DOCHODY OGÓŁEM		55 426 863,00		