

2. OPIS DOCHODÓW.

1. DOCHODY BIEŻĄCE.

A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa | 15 556 888,00 | 15 170 455,97 | 97,5 |
| Podatek dochodowy od osób fizycznych | 15 506 888,00 | 15 064 850,00 | 97,1 |
| Podatek dochodowy od osób prawnych | 50 000,00 | 105 605,97 | 211,2 |

Zaplanowane na kwotę 15.556.888 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w wysokości 15.170.455,97 zł. co stanowi 97,5% planu. Wpływy z tytułu udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych realizowane są bezpośrednio przez Ministerstwo Finansów na rachunek budżetu gminy do 10-tego dnia każdego miesiąca za miesiąc poprzedni. W 2020 r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 38,16%. Niższa kwota wykonania powyższych dochodów w stosunku do zakładanego planu jest konsekwencją negatywnego wpływu pandemii koronawirusa COVID – 19 na rynek pracy, co przełożyło się na mniejsze dochody przedsiębiorców i mieszkańców. Należy jednak zwrócić uwagę na fakt, iż mimo panującej w roku 2020 pandemii - wpływy podatku dochodowego od osób fizycznych były większe od dochodów wykonanych z tego tytułu w roku 2019 o kwotę 170.819 zł. – co stanowi wzrost w roku 2020 o 1,1% w stosunku do roku poprzedniego.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są bezpośrednio przez urzędy skarbowe. W 2020 roku otrzymano z tego tytułu kwotę 105.605,97 zł.

B. WPŁYWY Z PODATKÓW.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Podatki | 19 391 000,00 | 20 067 371,66 | 103,5 |
| Wpływy z podatku od nieruchomości | 16 800 000,00 | 16 951 686,25 | 100,9 |
| Wpływy z podatku rolnego | 690 000,00 | 730 735,74 | 105,9 |
| Wpływy z podatku leśnego | 54 000,00 | 63 439,20 | 117,5 |
| Wpływy z podatku od środków transportowych | 140 000,00 | 149 190,76 | 106,6 |
| Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej* | 90 000,00 | 113 579,84 | 126,2 |
| Wpływy z podatku od spadków i darowizn* | 30 000,00 | 46 847,23 | 156,2 |
| Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych* | 1 587 000,00 | 2 011 892,64 | 126,8 |

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 19.391.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 676.371,66 zł tj. w wysokości 20.067.371,66 zł. Głównym źródłem dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości. W 2020 roku z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 16.951.686,25 zł co stanowi 100,9% planowanych dochodów z tego tytułu. Jednocześnie należy podkreślić, iż wpływy z podatku od nieruchomości były większe o kwotę 1.128.881,08 zł. w stosunku do roku 2019, co stanowi wzrost o 7,1%. Skutkiem tak wysokiego wzrostu jest podjęta Uchwała Nr XI/106/2019 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 29 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, które zaczęły obowiązywać od roku 2020. Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie 105,9 %, co stanowi kwotę 730.735,74 zł i są zbliżone do kwoty wpływów uzyskanych z tego tytułu w roku 2019. Uzyskano również większe od planowanych - wpływy z tytułu podatku od środków transportowych - tj. w kwocie 149.190,76 zł co stanowi 106,6% planu oraz wpływy podatku leśnego, które wykonano w kwocie 63.439,20 zł, co stanowi 117,5% planu. Podatek opłacany w formie karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych i podatek od spadków i darowizn pobierane są przez urzędy skarbowe i na ich wysokość gmina nie ma wpływu. Wysokość planowanych wpływów była określana szacunkowo w oparciu o dane historyczne. Mając na uwadze fakt, iż rok 2020

był rokiem trudnym, ze względu na panującą pandemię (COVID – 19), należy uznać iż dochody podatkowe zostały wykonane na wysokim poziomie.

Analizę zaległości z tytułu podatków przedstawia poniższa tabela:

| Rodzaj dochodu | Ilość zalegających | Ilość upomnień | Ilość tytułów | Kwota zaległości na 01.01.2020 (w zł) | Kwota zaległości na 31.12.2020 (w zł) | Indeks % (7:6) | |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------|
| | | | | | | - | + |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | - | + |
| Podatek od nieruchomości | 336 | 1 009 | 440 | 1 269 619,42 | 1 669 726,02 | | 31,5% |
| osoby prawne | 30 | 166 | 76 | 388 860,76 | 625 734,97 | | 60,9% |
| osoby fizyczne | 306 | 843 | 364 | 880 758,66 | 1.043 991,05 | | 18,5% |
| Podatek rolny | 333 | 1 010 | 372 | 66 459,63 | 67 916,23 | | 2,2% |
| osoby prawne | 12 | 17 | 7 | 8 953,50 | 20 117,78 | | 124,7% |
| osoby fizyczne | 321 | 993 | 365 | 57 506,13 | 47 798,45 | -16,9% | |
| Podatek leśny | 2 | 2 | 2 | 448,61 | 579,79 | | 29,2% |
| osoby fizyczne- łączne zobowiązanie pieniężne | - | - | - | 246,61 | 196,79 | -20,2% | |
| osoby prawne | 2 | 2 | 2 | 202,00 | 383,00 | | 89,6% |
| Podatek od środków transportu | 3 | 6 | 6 | 26 565,60 | 23 836,52 | -10,3% | |
| osoby prawne | - | 1 | - | 550,00 | 0,00 | -100% | |
| osoby fizyczne | 3 | 5 | 6 | 26 015,60 | 23 836,52 | -8,4% | |

Ściągalskość podatków w 2020 r.:

| Wyszczególnienie | Należności (w zł.) | Wpływy (w zł.) | ściągalskość (w %) |
|---------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| a) od nieruchomości, w tym: | 18 588 598,12 | 16 951 686,25 | 91,2 |
| os. prawne | 11 952 200,13 | 11 002 421,47 | 92,1 |
| os. fizyczne | 6 636 397,99 | 5 949 264,78 | 89,6 |
| b) rolnego, w tym: | 786 969,15 | 730 735,74 | 92,9 |
| os. prawne | 112 269,90 | 91 341,12 | 81,4 |
| os. fizyczne | 674 699,25 | 639 394,62 | 94,8 |
| c) leśnego, w tym: | 63 963,56 | 63 439,20 | 99,2 |
| os. prawne | 61 243,00 | 60 861,00 | 99,4 |
| os. fizyczne | 2 720,56 | 2 578,20 | 94,8 |
| d) od środków transportowych, w tym: | 173 577,28 | 149 190,76 | 86,0 |
| os. prawne | 25 291,00 | 24 741,00 | 97,8 |
| os. fizyczne | 148 286,28 | 124 449,76 | 83,9 |

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2020 roku nastąpił wzrost zaległości podatkowych o łączną kwotę 398.965,30 zł. Największy wzrost zaległości dotyczy podatku od nieruchomości od osób prawnych (o kwotę 236.874,21 zł, co stanowi 60,9% wcześniejszych zaległości) oraz od osób fizycznych (o kwotę 163.232,39 zł, co stanowi 18,5% wcześniejszych zaległości). Dodatkowo odnotowano niewielki wzrost zaległości z tytułu podatku rolnego – o kwotę 1.456,60 zł., co stanowi 2,2% w odniesieniu do zaległości roku poprzedniego. W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne oraz zabezpieczenie hipoteką.

a) Podatek od nieruchomości od osób prawnych:

Kwota zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 625.734,97 zł, w tym:

| wysokość zaległości | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 5 | 752,45 | 0,1% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2000 zł | 7 | 6 998,99 | 1,1% |
| zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł | 4 | 14 241,32 | 2,3% |
| zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł | 2 | 11 888,00 | 1,9% |
| zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł | 7 | 109 825,80 | 17,6% |
| zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł | - | 0,00 | 0,0% |
| zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł | 3 | 211 754,03 | 33,8% |
| zaległości powyżej 100.000 zł | 2 | 270 274,38 | 43,2% |

- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 50.000 zł do 100.000 zł. - figurują trzy spółki w łącznej kwocie 211.754,03 zł. przy czym:

- zaległości jednej spółki wynoszą 53.555,73 zł. i dotyczą okresu od IV raty 2019 r. do końca 2020 r.

- zaległości drugiej spółki wynoszą 87.188,30 zł. i dotyczą okresu od 2014 r. do końca 2015 r.

- zaległości trzeciej spółki wynoszą 71.010,00 zł. i dotyczą okresu od 2018 r. do końca 2020 r.

Do powyższych zaległości podatkowych wystawiono tytuły wykonawcze i przekazano do organu egzekucyjnego. Wierzyciel dokonał zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki w księdze wieczystej.

- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 100.000 zł. - figurują dwie spółki w łącznej kwocie 270.274,38 zł. przy czym:

- zaległości pierwszej spółki wynoszą 159.172,58 zł i obejmują okres od 2018 r. do 2020 r. Podatnik nie zgłasza się na wezwania i utrudnia prowadzenie postępowania podatkowego w zakresie wymiaru podatku. Do zaległości określonych decyzjami wierzyciel wystawił tytuły wykonawcze, które przekazane zostały do organu egzekucyjnego. Wobec podatnika częściowo toczy się postępowanie egzekucyjne. Wierzyciel dokonał

częściowego zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki w księdze wieczystej. W chwili obecnej prowadzona jest komornicza egzekucja z nieruchomości.

- zaległości drugiej spółki wynoszą 111.101,80 zł i obejmują okres od 2011 r. do 2020 r. Do zaległości określonych decyzjami wierzyciel wystawił tytuły wykonawcze, które przekazane zostały do organu egzekucyjnego. Wobec podatnika toczy się postępowanie egzekucyjne. Z informacji uzyskanych od organu egzekucyjnego, wynika iż dokonano zajęć – lecz bezskutecznie. Wierzyciel dokonał zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki w księdze wieczystej. W przypadku spełnienia kryteriów, wobec podatnika zostanie wszczęta procedura upadłościowa.

b) Podatek od nieruchomości od osób fizycznych:

Kwota zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 1.043.991,05 zł, w tym kwota 169.658,12 zł stanowi procentowy udział podatku od nieruchomości w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Poniżej wykazano zaległości w podatku od nieruchomości od osób fizycznych bez procentowego udziału podatku od nieruchomości wynikającego z łącznego zobowiązania pieniężnego – zaległości te wynoszą 874.332,93 zł.

| wysokość zaległości | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 239 | 19 409,52 | 2,2% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2.000 zł | 30 | 29 320,24 | 3,4% |
| zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł | 11 | 31 965,97 | 3,7% |
| zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł | 12 | 84 700,70 | 9,7% |
| zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł | 8 | 140 657,39 | 16,1% |
| zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł | 1 | 35 214,00 | 4,0% |
| zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł | 3 | 199 599,76 | 22,8% |
| zaległości powyżej 100.000 zł | 2 | 333 465,35 | 38,1% |

- W wykazanej powyżej grupie podatników posiadających zaległości do kwoty 500 zł. 92 podatników (spośród 239) posiada zaległości nieprzekraczające kwoty 10 zł.
- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 30.000 zł. do 50.000 zł. figuruje jeden podatnik z kwotą 35.214 zł. Z tytułu powyższej zaległości wierzyciel wystawił tytuły wykonawcze, które przekazane zostały do organu egzekucyjnego. Postępowanie egzekucyjne jest w toku. Wierzyciel dokonał zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki w księdze wieczystej. W przypadku dalszego wzrostu zaległości podjęta zostanie decyzja o wystawieniu nieruchomości na sprzedaż komorniczą.
- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 50.000 zł. do 100.000 zł - figuruje trzech podatników w łącznej kwocie 199.599,76 zł., z czego:

- zaległości jednego podatnika obejmują okres od 1999 r. do 2020 r. na kwotę 50.665,10 zł. Z tytułu powyższych zaległości wierzyciel wystawił tytuły wykonawcze, które zostały przekazane do organu egzekucyjnego. W związku z nieskuteczną egzekucją administracyjną postępowanie w tym zakresie zostało umorzone przez organ egzekucyjny. W skład nieruchomości wchodzi zdewastowane budynki nienadające się do użytkowania. Spadkobierca nieruchomości wystąpił do organu podatkowego z wnioskiem o zmianę decyzji wymiarowej, obejmującą faktyczny stan zabudowań. Po przeprowadzonym postępowaniu podatkowym wystawiona zostanie zmieniona decyzja i zaległości z tytułu podatku ulegną znacznemu zmniejszeniu. Wierzyciel dokonał zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki w księdze wieczystej.

- zaległość kolejnego podatnika wynika z decyzji wymiarowej wystawionej w 2020 roku na kwotę 68.830 zł. Postępowanie podatkowe w zakresie określenia zobowiązania podatkowego zostało rozstrzygnięte przez organ II instancji. Strona wniosła jednak skargę do sądu. Sąd wydał orzeczenie o wstrzymaniu postępowania egzekucyjnego, zatem brak jest podstaw do wszczęcia postępowania w tym zakresie. Po wydaniu orzeczenia przez sąd, wierzyciel działając na podstawie przepisów prawa rozpocznie postępowanie egzekucyjne. Zaległość nie jest zagrożona brakiem realizacji ze względu na dużą wartość spornej nieruchomości.

- zaległość ostatniego podatnika wynosiła na dzień 31 grudnia 2020 roku 80.104,66 zł. i została już uregulowana na początku 2021 roku.

• W wykazanej grupie zaległości powyżej 100.000 zł. (na kwotę 333.465,35 zł.), figurują zaległości obejmujące okres od 2000 r. do 2020 r. Z tytułu powyższych zaległości wierzyciel wystawił tytuły wykonawcze, które zostały przekazane do organu egzekucyjnego. Wobec podatnika częściowo toczy się postępowanie egzekucyjne. Z informacji Naczelnika Urzędu Skarbowego wynika, że organ egzekucyjny dokonuje zajęć, lecz bezskutecznie. Wierzyciel dokonał zabezpieczenia zaległości poprzez wpis hipoteki w księdze wieczystej. Komornik sądowy dokonywał wielokrotnie prób zbycia nieruchomości – lecz również bezskutecznie.

c) Podatek rolny od osób prawnych:

Kwota zaległości na dzień 31 grudnia 2020 roku wynosi 20.117,78 zł, w tym:

| wysokość zaległości | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 9 | 2 043,60 | 10,2% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2.000 zł | 1 | 1 122,84 | 5,6% |
| zaległości powyżej 2.000 zł | 2 | 16 951,34 | 84,2% |

d) Podatek rolny i leśny od osób fizycznych - łączne zobowiązanie pieniężne:

Zgodnie z art. 6c ust. 1 ustawy o podatku rolnym, osobom fizycznym, na których ciąży obowiązek podatkowy w zakresie podatku rolnego oraz jednocześnie w zakresie podatku od nieruchomości lub podatku leśnego, dotyczący przedmiotów opodatkowania położonych na terenie tej samej gminy, wysokość należnego zobowiązania podatkowego pobieranego w formie łącznego zobowiązania pieniężnego ustala organ podatkowy w jednej decyzji. Łączna kwota zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego przypadająca na podatek rolny wynosi 47.798,45 zł. Poniżej przedstawiono zaległości podatników posiadających zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, które wynoszą na dzień 31.12.2020 roku 217.653,36 zł.

| wysokość zaległości | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|--------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 268 | 21 153,40 | 9,7% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2.000 zł | 33 | 29 131,71 | 13,4% |
| zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł | 12 | 37 243,19 | 17,1% |
| zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł | 5 | 32 831,76 | 15,1% |
| zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł | 2 | 35 520,00 | 16,3% |
| zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł | - | 0,00 | 0,0% |
| zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł | 1 | 61 773,30 | 28,4% |

e) Podatek leśny od osób fizycznych:

Kwota zaległości wynosi 196,79 zł i stanowi procentowy udział podatku leśnego w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego.

f) Podatek leśny od osób prawnych:

Kwota zaległości wynosi 383,00 zł i dotyczy 2 podatników, wobec których prowadzone jest postępowanie podatkowe wyjaśniające, w wyniku którego zostanie ustalona ostateczna kwota podatku.

g) Podatek od środków transportowych – osoby prawne:

Na dzień 31 grudnia 2020 roku nie wystąpiły zaległości z tego tytułu.

h) Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne:

Kwota zaległości wynosi 23.836,52 zł, w tym:

| wysokość zaległości | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|---------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 2 | 0,62 | 0,003% |
| zaległości powyżej 500 zł | 1 | 23 835,90 | 99,997% |

C. WPŁYWY Z OPŁAT.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Opłaty | 6 495 248,00 | 6 373 165,82 | 98,1 |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 25 000,00 | 35 390,60 | 141,6 |
| Wpływy z opłaty targowej | 400 000,00 | 503 341,12 | 125,8 |
| Wpływy z opłaty miejscowej | 1 000 000,00 | 915 312,00 | 91,5 |
| Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 0,00 | 3 892,20 | - |
| Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności | 1 248,00 | 2 390,92 | 191,6 |
| Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 435 000,00 | 527 151,89 | 121,2 |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego | 350 000,00 | 367 224,81 | 104,9 |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka i planistyczna | 50 000,00 | 130 811,18 | 261,6 |
| Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 4 000 000,00 | 3 743 800,72 | 93,6 |
| Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 232 000,00 | 142 313,58 | 61,3 |
| Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 2 000,00 | 1 482,80 | 74,1 |
| Wpływy z różnych opłat - Zespół Szkół w Drzonowie | 0,00 | 9,00 | - |
| Wpływy z różnych opłat - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie | 0,00 | 45,00 | - |

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 98,1% tj. w kwocie 6.373.165,82 zł. Największe wpływy, podobnie jak w latach ubiegłych, dotyczą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz opłaty miejscowej.

Opłata za zajęcie pasa drogowego charakteryzuje się dużymi wahaniami wpływów, a jej wysokość jest trudna do zaplanowania. W 2020 roku wpływy z tej opłaty wyniosły 367.224,81 zł i były większe od planowanych o kwotę 17 224,81 zł.

Opłata miejscowa została wykonana poniżej zakładanego planu, tj. na poziomie 91,5% i jednocześnie była mniejsza o 273.895 zł do kwoty uzyskanej w roku 2019. Mniejsze wpływy są konsekwencją wprowadzonych ogólnie ograniczeń prowadzenia działalności gospodarczej określonego rodzaju, w szczególności w zakresie usług hotelarskich i gastronomicznych. Ograniczenia wprowadzono ze względu na panującą pandemię COVID – 19.

Wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej również wykonano powyżej planu, tj. więcej o kwotę 80.811,18 zł. W 2020 roku wydano 13 decyzji administracyjnych dotyczących naliczenia opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału geodezyjnego.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie wyższej niż planowano tj. w kwocie 527.151,89 zł. Uzyskane dochody mogą być przeznaczane wyłącznie na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wykonano na mniejszym poziomie do planowanego tj. w **kwocie 3.743.800,72 zł.** , co stanowi 93,6% kwoty planowanej. Mniejsze wykonanie dochodów jest konsekwencją wprowadzonych ograniczeń w turystyce wynikających ze stanu zagrożenia epidemicznego i związanych z tym zmian deklaracji, dotyczących nieruchomości niezamieszkałych (hotele, pensjonaty, itp.) W 2020 roku obowiązywały takie same stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jak w roku 2019, stąd wpływy z tego tytułu ukształtowały się na zbliżonym poziomie w porównaniu do roku poprzedniego.

Zgodnie z art. 6r ust. 2 ustawy, z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W 2020 r. wszystkie dochody z tego tytułu przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z odbiorem odpadów komunalnych, które wyniosły łącznie **6.018.379,57 zł.** w tym:

| | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Odbiór i unieszkodliwianie odpadów komunalnych | 5 440 786,56 zł |
| Utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z ich zagospodarowaniem | 444 832,93 zł |
| Likwidacja dzikich wysypisk | 660,96 zł |
| Obsługa administracyjna (wynagrodzenia, materiały biurowe, serwis oprogramowania GOMIG, szkolenia) | 112 487,52 zł |
| Działania informacyjno – edukacyjne związane z zagospodarowaniem odpadami komunalnymi | 6 666,60 zł |
| Prowizje dla sołtysów (za pobór opłaty) | 12 945,00 zł |

Koszty związane z odbiorem odpadów komunalnych w roku 2020 były wyższe od dochodów uzyskanych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 2.274.578,85 zł. Powyższa kwota została pokryta ze środków własnych gminy.

Wyższe dochody uzyskano z opłaty targowej. Na planowane wpływy w wysokości 400.000 zł do budżetu wpłynęło 503.341,12 zł co stanowi 125,8% planu. W stosunku do roku 2019 wpływy z tego tytułu były wyższe o kwotę 33.007,09 zł.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano na niskim poziomie w kwocie 1.482,80 zł. Wpływy z tego tytułu były zbliżone do kwoty uzyskanej w roku 2019. Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2019 r. poz. 1396 z późn. zm.) 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, 18, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 wyżej wymienionej ustawy, szczegółowy wykaz wydatków przedstawiono w załączniku 1d do niniejszego sprawozdania.

Opłaty za użytkowanie wieczyste wykonano na kwotę 142.313,58 zł., tj. na poziomie niższym od zakładanego, gdyż nastąpiła ustawowa zmiana terminu uiszczania tej opłaty. Zgodnie z art. 15j ust. 1 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem,

przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID – 19 i innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych – termin płatności przesunięto do dnia 31 stycznia 2021 roku.

Oplata za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – wpływy wyniosły łącznie 2.390,92 zł., z tego kwota 1.485,92 zł dotyczy opłaty za trwały zarząd, a kwota 905 zł stanowi dochody z odszkodowań za grunty obciążone służebnością przesyłu. 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, nieruchomości zabudowane budynkami świetlic, Camping "Biała Mewa" i baza GOSTiR. W II półroczu 2020 roku decyzją Wójta Gminy Kołobrzeg oddano w trwały zarząd Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie. W związku z powyższym nastąpił wzrost opłaty za trwały zarząd i uzyskano większe wpływy od planowanych. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosiła w 2019 roku 26,2643 ha. Oplata za trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zostały zrealizowane w kwocie 3.892,20 zł. Dochody z tego tytułu nie były planowane, gdyż są trudne do oszacowania i ostatecznie były mniejsze o kwotę 10.325,37 zł w stosunku do roku 2019. Dochody z opłaty skarbowej wykonano w kwocie wyższej o 10.390,60 zł niż zakładano tj. w wysokości 35.390,60 zł.

Wpływy z opłat realizowane przez gminne jednostki budżetowe (Szkołę Podstawową w Dźwirzynie i Szkołę Podstawową w Drzonowie) obejmują m.in. opłaty za wydawanie duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych i inne opłaty. Dochody te wykonano w łącznej wysokości 54,00 zł.

Analiza zaległości:

| Rodzaj dochodu | Ilość zalegających | Ilość upomnień | Ilość tytułów | Kwota zaległości na | Kwota zaległości na | Indeks % | |
|-----------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------------|----------|--------|
| | | | | 01.01.2020 (w zł) | 31.12.2020 (w zł) | (6:5) | - |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | - | + |
| opłata za zajęcie pasa drogowego | 25 | 160 | 27 | 535,65 | 2 933,85 | | 447,7% |
| opłata adiacencka | - | 1 | - | 0,00 | 0,00 | | |
| Opłata miejscowa | | | | 0,00 | 22 344,10 | | |
| opłata targowa | 7 | 5 | 3 | 73 001,97 | 118 233,85 | | 62,0% |
| opłata planistyczna | 3 | - | - | 279 312,00 | 279 312,00 | | |
| opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 774 | 1052 | 462 | 290 498,38 | 377 183,37 | | 29,8% |

W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Największy wzrost zaległości dotyczy opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – o kwotę 86.684,99 zł w przeciągu jednego roku. Zalega łącznie 774 dłużników, w tym osoby fizyczne – 742 podatników na kwotę 270.547,99 zł i osoby prawne – 32 podatników na kwotę 106.635,38 zł.

a) Opłata planistyczna:

Zaległość dotyczy przede wszystkim firmy (spółki) z tytułu jednorazowej opłaty planistycznej w wysokości 254.610 zł. związanej ze wzrostem wartości nieruchomości – działka nr 6/15 położonej w miejscowości Budzistowo – spowodowanym zmianą planu zagospodarowania przestrzennego. Z tytułu powyższej zaległości wierzyciel wystawił tytuł wykonawczy, który przekazany został do organu egzekucyjnego. Po przeprowadzeniu postępowania egzekucyjnego z majątku spółki, organ egzekucyjny umorzył postępowanie egzekucyjne ze względu na jej bezskuteczność – brak majątku. Wierzyciel skorzystał z przysługującego mu prawa wynikającego z przepisów prawa podatkowego i w dniu 16 sierpnia 2019 r. wydał decyzję orzekającą o solidarnej odpowiedzialności podatkowej osoby trzeciej – jako członka zarządu spółki – za ciężące na niej zaległości. Przedmiotowa decyzja utrzymana została w mocy przez organ II instancji, tj. Samorządowe Kolegium Odwoławcze. Strona złożyła skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Szczecinie, który do dnia dzisiejszego nie wydał ostatecznego rozstrzygnięcia. Egzekucja administracyjna z majątku osoby trzeciej jest prowadzona. W przedmiotowej sprawie toczy się równoległe postępowanie w Prokuraturze Apelacyjnej, Wydział V do spraw Przystępczości Zorganizowanej i Korupcji w Szczecinie. Prawdopodobnym rozstrzygnięciem sprawy karnej będzie uznanie transakcji sprzedaży nieruchomości za niezgodną z prawem, w związku z czym zobowiązanie podatkowe będzie niezasadne.

b) Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – osoby fizyczne:

| wysokość zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 633 | 71 105,70 | 26,3% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2 000 zł | 86 | 83 749,77 | 30,9% |
| zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł | 19 | 59 998,72 | 22,2% |
| zaległości powyżej 5 000 zł do 10 000 zł | 3 | 20 571,00 | 7,6% |
| zaległości powyżej 10 000 zł do 30 000 zł | - | 0,00 | 0,0% |
| zaległości powyżej 30 000 zł do 50 000 zł. | 1 | 35 122,80 | 13,0% |

c) Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi – osoby prawne:

| wysokość zaległości z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł | 12 | 2 253,60 | 2,1% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2 000 zł | 7 | 8 405,80 | 7,9% |
| zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł | 7 | 19 639,98 | 18,4% |
| zaległości powyżej 5 000 zł do 10 000 zł | 3 | 19 481,00 | 18,3% |
| zaległości powyżej 10 000 zł | 3 | 56 855,00 | 53,3% |

Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiły łącznie (osoby prawne i osoby fizyczne) na dzień 31 grudnia 2020 roku 4.032.848,10 zł. Zrealizowano dochody z tytułu powyższej opłaty w kwocie 3.743.800,72 zł.

W związku z powyższym ściągalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2020 r. wyniosła 92,8 %.

d) Opłata targowa:

| wysokość zaległości z tytułu opłaty targowej | liczba podatników | kwota zaległości | udział % w ogólnej kwocie zaległości |
|----------------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------------------------|
| zaległości do 500 zł * | 3 | 790,25 | 0,7% |
| zaległości powyżej 500 zł do 2 000 zł * | - | 0,00 | 0,0% |
| zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł * | 1 | 2 420,60 | 2,0% |
| zaległości powyżej 5 000 zł do 10 000 zł * | - | 0,00 | 0,0% |
| zaległości powyżej 10 000 zł do 30 000 zł * | - | 0,00 | 0,0% |
| zaległości powyżej 10 000 zł do 30 000 zł ** | 1 | 17 500,00 | 14,8% |
| zaległości powyżej 30 000 zł do 50 000 zł * | 1 | 42 875,00 | 36,3% |
| zaległości powyżej 50 000 zł * | 1 | 54 648,00 | 46,2% |

(* - dotyczy osób fizycznych)

(** - dotyczy osób prawnych)

e) Opłata miejscowa

Zaległość opłaty miejscowej w kwocie 22.344,10 zł dotyczy jednego ośrodka z Grzybowa. Wystawiony został tytuł wykonawczy, jednak nie wpłynęła jeszcze żadna należność od komornika z tego tytułu. Naczelnik Urzędu Skarbowego w Kołobrzegu wydał postanowienie w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego, uzasadniając brak możliwości wyegzekwowania przedmiotowej należności.

D. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami | 256 250,00 | 313 830,49 | 122,5 |
| Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w tym: | 256 250,00 | 313 830,49 | 122,5 |
| <i>Urząd Gminy</i> | <i>200 000,00</i> | <i>233 169,54</i> | <i>116,6</i> |
| <i>Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie</i> | <i>48 000,00</i> | <i>74 919,83</i> | <i>156,1</i> |
| <i>Szkoła Podstawowa w Drzonowie</i> | <i>8 250,00</i> | <i>5 741,12</i> | <i>69,6</i> |

Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2020 roku dochody w kwocie 256.250 zł, w okresie sprawozdawczym zrealizowano 122,5 % tj. 313.830,49 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływy z tytułu:

Urząd Gminy

- Dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 232.322,17 zł.
- Czysze mieszkaniowe – 847,37 zł.

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 3.500,00 zł
- Najem mieszkania służbowego – 2.241,12 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- Najem pomieszczeń na Campingu w Dźwirzynie pod sklep i bar 10.916,50 zł.
- Dzierżawa terenu na Przystani 9.107,89 zł.
- Wynajem i dzierżawa w Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej 4.780,49 zł.
- najem pomieszczeń pod przychodnię lekarską oraz TPD 13.636,29 zł.

- dzierżawa szaletów oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno 27.210,44 zł.
- najem powierzchni GCSiR w Dźwirzynie pod automaty z napojami i słodyczami 9.268,22 zł.

Analiza zaległości

| Rodzaj dochodu | Ilość zalegających | Ilość upomnień | Ilość tytułów | Kwota zaległości na 01.01.2020 (w zł) | Kwota zaległości na 31.12.2020 (w zł) | Indeks % (6:5) | |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-------|
| | | | | 5 | 6 | - | + |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | - | + |
| Opłata za użytkowanie wieczyste | 3 | - | - | 17 618,44 | 17 624,72 | | 0,04% |
| Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych | 15 | 3 | - | 44 692,08 | 30 712,26 | -31,3% | |
| Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji | 6 | 3 | - | 34 495,57 | 43 936,50 | | 27,4% |
| Czynsz mieszkaniowy | 1 | - | - | 193,60 | 193,60 | | |
| Refakturowane usługi telekomunikacyjne | 1 | - | - | 3 849,52 | 3 848,77 | -0,02% | |

Zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego nie uległy zmianie, natomiast zaległości z opłaty za użytkowanie wieczyste utrzymały się na zbliżonym poziomie w stosunku do roku 2019 i wynoszą na dzień 31 grudnia 2020 roku 17.624,72 zł. Zalegają 3 osoby. Podobnie na takim samym poziomie w porównaniu do roku 2019, utrzymały się zaległości z tytułu refakturowania usług telekomunikacyjnych, które wyniosły na dzień 31 grudnia 2020 roku 3.848,77 zł.

Wzrost zaległości odnotowano z tytułu czynszów dotyczących wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji. Zaległości na 31 grudnia 2020 roku wynosiły 43.936,50 zł. Na wymienione zaległości składa się zadłużenie 6 osób.

Zmniejszyły się zaległości z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych o kwotę 13.979,82 zł i wynoszą na dzień 31 grudnia 2020 roku 30.712,26 zł. Wymienione zaległości dotyczą 15 osób.

E. ODSETKI.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Odsetki | 118 200,00 | 215 663,97 | 182,5 |
| Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości | 0,00 | 76,50 | - |
| Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 50 000,00 | 133 201,91 | 266,4 |
| Wpływy odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i od lokat bankowych | 60 700,00 | 77 456,61 | 127,6 |
| Wpływy z pozostałych odsetek | 7 500,00 | 4 928,95 | 65,7 |

Na realizację powyższych dochodów największy wpływ stanowią ściągnięte odsetki od nieterminowo przekazywanych należności na rzecz Gminy z tytułu podatków i opłat, które łącznie w 2020 roku wyniosły 133.201,91 zł. Dodatkowo Gmina Kołobrzeg uzyskała odsetki w łącznej kwocie 82.385,56 zł, z czego kwota 77.456,61 zł dotyczy odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz od posiadanych wolnych środków, które w trakcie roku znajdowały się na lokatach bankowych. Do budżetu wpłynęły również odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem w kwocie 76,50 zł.

F. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Pozostałe dochody | 414 497,00 | 591 609,36 | 142,7 |
| Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 28 000,00 | 39 488,96 | 141,0 |
| Wpływy z usług | 6 000,00 | 4 922,75 | 82,0 |
| Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych | 11 900,00 | 27 584,08 | 231,8 |
| Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów | 64 000,00 | 77 436,87 | 121,0 |
| Wpływy z różnych dochodów | 151 200,00 | 242 751,93 | 160,6 |
| Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 18 020,00 | 18 163,02 | 100,8 |
| Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych | 35 000,00 | 77 653,00 | 221,9 |
| Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności | 100 377,00 | 103 608,75 | 103,2 |

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na kwotę 414.497,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 591.609,36 zł. Na realizację pozostałych dochodów składają się wpływy z:

- a) różnych dochodów w kwocie 242.751.93, w tym:
- Odliczony podatek VAT – 210.972,00 zł.
 - Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 24.800,00 zł
 - Odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za zniszczone mienie gminne - 1.785,87 zł.
 - Przepadłe wadium – 1.500,00 zł.
 - Zwrot kosztów wykreślenia hipoteki – 880,00 zł.
 - Prowizja od terminowo odprowadzanego podatku dochodowego od osób fizycznych na rachunek Urzędu Skarbowego – 942,00 zł.

- Prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego 55,06 zł.
 - zwrot poniesionych kosztów sądowych – 1.817,00 zł
- b) wpływy z usług:
- usługa wynajmu sali (dopłata - wyrównanie) - 0,75 zł
 - dostarczanie pojemników (worków) na odpady – 4.922,00 zł
- c) zgodnie z art. 4 ust 1 pkt 7 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego źródłami dochodów własnych gmin jest udział (prowizja) w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Wpływy z tego tytułu obejmują:
- udostępnienie danych osobowych - 29,45 zł,
 - ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 18.133,57 zł,
- d) otrzymano ze środków PFRON i PGW Wody Polskie rekompensatę z tytułu utraconych dochodów na skutek zastosowania zwolnień z podatków: od nieruchomości, rolnego i leśnego w wysokości 77.653,00 zł,
- e) zwrot niewykorzystanych środków dotacji (Miasto Kołobrzeg, Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg, kluby sportowe) – 103.608,75 zł.
- f) Zwrot kosztów upomnień, opłat komorniczych, kosztów egzekucyjnych – 39.488,96 zł.
- g) Wpływ dochodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – 27.584,08 zł, w tym:
- zwrot niepobranej diety sołtysa za grudzień 2019 r. – 450,00 zł.
 - zwrot nadpłaconych świadczeń od pracowników – 4 996,57 zł.
 - zwrot kosztów postępowania sądowego w latach ubiegłych – 12 642,30 zł.
 - zwrot środków z nadpłaconych delegacji i faktur – 426,29 zł.
 - zwrot środków wynikających z rozliczenia energii (oświetlenie uliczne) – 8.971,80 zł.
 - podział opłaty produktowej – 97,12 zł.
- h) Wpływy z tytułu kar i odszkodowań od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych za nieprawidłowe wykonanie umów – 77.436,87 zł.

G. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Pozostałe dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe | 1 256 550,00 | 1 488 807,27 | 118,5 |
| Wpływy z usług - Szkoła Podstawowa w Drzonowie | 19 050,00 | 11 524,43 | 60,5 |
| Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 8 000,00 | 10 572,75 | 132,2 |
| Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji | 1 102 000,00 | 1 347 391,86 | 122,3 |
| Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 400,00 | 23,20 | 5,8 |
| Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 46 500,00 | 17 958,97 | 38,6 |
| Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji | 0,00 | 19 690,51 | - |
| Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji | 50 000,00 | 67 175,38 | 134,4 |
| Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej | 30 600,00 | 13 529,17 | 44,2 |
| Wpływy z różnych dochodów – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie | 0,00 | 358,00 | - |
| Wpływy z różnych dochodów – Szkoła Podstawowa w Drzonowie | 0,00 | 583,00 | - |

Dochody z w/w tytułu zaplanowane na łączną kwotę 1.256.550,00 zł zrealizowano w 118,5% tj. w kwocie 1.488.807,27 zł. Dochody wykonane przez gminne jednostki budżetowe w całości odprowadzane są na podstawowy rachunek bankowy Gminy. Na tę pozycję dochodów składają się wpływy m. in. z tytułu:

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

- odpłatności za usługi opiekuńcze pobierane przez GOPS – 10.572,75 zł.
- zwrot kosztów upomnienia – 23,20 zł.
- zwrot kosztów z tytułu dopłaty do DPS – 13.291,17 zł.
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków z lat ubiegłych – 17.786,95 zł.
- zwrot udzielonej pomocy (składki społeczne i składka zdrowotna) – 172,02 zł.
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do US – 238,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- wynajem autobusu szkolnego – 3.173,90 zł.
- odpłatność za media dotyczące wynajmowanego mieszkania służbowego – 3.268,98 zł.
- odpłatność za media dotyczące dzierżawionej kuchni i stołówki szkolnej – 5.081,55 zł.
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do US – 583,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego – 358,00 zł.

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- | | |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|
| • usługi pobytowe na Campingu „Biała Mewa” | 1.203.240,39 zł. |
| • wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani | 18.099,43 zł. |
| • wynajem sali konferencyjnej w Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej | 227,64 zł. |
| • usługi pogrzebowe | 11.805,56 zł. |
| • wynajem świetlic wiejskich | 9.175,53 zł. |
| • usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR | 104.843,31 zł. |
| • wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (korekty za media) | 19.690,51 zł. |
| • refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie | 48.747,10 zł. |

| | |
|---------------------------------------------------------------|---------------|
| • refaktury za zużyte media na campingu „Biała Mewa” | 211,27 zł. |
| • zwrot poniesionych kosztów procesowych | 800,00 zł. |
| • refaktury za zużyte media w świetlicy (od mieszkańców) | 2.134,01 zł. |
| • prowizja za terminowe opłacanie składek ZUS i podatku do US | 758,62 zł. |
| • refaktura kosztów zużycia mediów przez biblioteki gminne | 14.518,38 zł. |
| • obciążenia za rozmowy telefoniczne | 6,00 zł. |

H. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| Dotacje z Budżetu Państwa | 16 734 222,07 | 16 591 587,04 | 99,1 |
| Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 4 108 288,07 | 4 020 108,11 | 97,9 |
| Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 719 530,00 | 679 528,49 | 94,4 |
| Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci | 11 906 404,00 | 11 891 950,44 | 99,9 |

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych zrealizowane zostały w łącznej kwocie 4.020.108,11 zł, z czego:

- kwota 3.913.845,89 zł. stanowi dotacje celowe wynikające z przyznanych środków na podstawie prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego, w tym:
 - realizacja zadań przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 3.312.062,55 zł.

- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu - 478.483,34 zł.
- dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego, udostępnianie danych osobowych wraz ze wsparciem instytucjonalnym w tym zakresie – 88.462,25 zł.
- wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe - 34.837,75 zł
- kwota 87.444,00 zł stanowi dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze w tym:
 - aktualizacja stałego rejestru wyborców – 2.208,00 zł.
 - przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – 85.236,00 zł.
- kwota 18.818,22 stanowi dotacje celowe na realizację zadań zleconych przez Główny Urząd Statystyczny w tym:
 - Powszechny Spis Rolny – 18.548.22 zł.
 - aktualizacja wykazu adresowo – mieszkaniowego – 270,00 zł.

2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych, dofinansowane z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 679.528,49 zł. Środki te zostały przyznane na realizację zadań:

- z zakresu pomocy społecznej - w kwocie 427.042,49 zł.
- z zakresu oświaty - w kwocie 252.486,00 zł.

3. Na realizację wypłaty świadczenia wychowawczego (Program 500+) wykorzystano dotację w kwocie 11.891.950,44 zł.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE | 946.250,00 | 512 685,87 | 54,2 |
| Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 946.250,00 | 512 685,87 | 54,2 |

Otrzymano dotacje celowe ze środków Unii Europejskiej jako dofinansowanie w związku z realizacją projektów pn.:

- „Baltic For All” – w kwocie 220.908,83 zł.
- „Zdrowe dzieci w zdrowych gminach” – w kwocie 132,327,04 zł.
- „Zdalna szkoła” – w kwocie 60.000 zł.
- „Zdalna szkoła +” – w kwocie 55.000 zł.
- „Pomorze Zachodnie - Bezpieczna edukacja” – w kwocie 44.450 zł.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| Pozostałe Dotacje | 627 583,00 | 635 420,10 | 101,2 |
| Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 626 308,00 | 634 145,10 | 101,3 |
| Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw | 1 275,00 | 1 275,00 | 100,0 |

1. Gmina Kołobrzeg otrzymała w 2020 roku zwrot wysokości dotacji, udzielonej dla przedszkola niepublicznego w Zieleniewie oraz dla niepublicznych punktów przedszkolnych, na utrzymanie dzieci będących mieszkańcami Gminy Miasto Kołobrzeg i innych Gmin – 634.145,10 zł.

2. Wojewoda Zachodniopomorski przyznał środki z Funduszu Pracy w kwocie 1.275,00 zł na dofinansowanie zadania własnego Gminy w ramach „Programu asystent rodziny na rok 2020”. Środki zostały przeznaczone na wypłatę dodatku do wynagrodzenia asystenta rodziny.

I. SUBWENCJE

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Subwencje | 4 049 247,00 | 4 063 927,00 | 100,4 |
| Środki na uzupełnienie dochodów gmin | 0,00 | 14 680,00 | - |
| Subwencje ogólne z budżetu państwa | 4 049 247,00 | 4 049 247,00 | 100,0 |

Zaplanowana na kwotę 4.049.247,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. Minister Finansów zwiększył ze środków rezerwy subwencję ogólną dla Gminy w wysokości 14.680,00 zł na uzupełnienie dochodów gmin.

W planie budżetu ujęto wielkość subwencji ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów. Środki przekazywane były w terminach ustawowych (miesięcznie) bezpośrednio na rachunek Gminy.

2. DOCHODY MAJĄTKOWE.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane na kwotę 5.544.017,66 zł a wykonane w wysokości 9.822.003,34 zł, co stanowi 177,2% planu.

A. DOTACJE CELOWE W RAMACH PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW UE.

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE | 4.590.800,00 | 3.704 711,31 | 80,7 |
| Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 4.590.800,00 | 3.704 711,31 | 80,7 |

Otrzymano dotacje ze środków budżetu Unii Europejskiej jako dofinansowanie w związku z realizacją zadań inwestycyjnych pn.:

- „Rozbudowa transgranicznych tras rowerowych R10 na terenie Miasta Kołobrzeg, Gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno) i miasta Barth (Niemcy)” – w kwocie 2.019.105,46 zł.
- „Ogólnodostępna strefa rekreacji i wypoczynku w Bogucinie, szansą na integrację społeczności lokalnej” – w kwocie 92.291,30 zł.
- „Budowa Centrum Sportów Wodnych w Dźwirzynie” – w kwocie 880.716,92 zł.
- Projekt „Baltic For All” – w kwocie 627.392,18 zł.
- Projekt „Zdrowe dzieci w zdrowych gminach” – w kwocie 85.205,45 zł.

B. POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

| Wyszczególnienie | Plan | Wykonanie | % wykonania |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------|
| Dochody majątkowe: | 953.217,66 | 6 117 292,03 | 641,8 |
| Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych | 415.217,66 | 415.217,66 | 100,0 |
| Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł | 0,00 | 1.918 961,44 | - |
| Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności | 26 000,00 | 33 054,15 | 127,1 |
| Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości | 502 000,00 | 3.571 964,40 | 711,5 |
| Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego | 0,00 | 140.778,86 | - |
| Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo – gminnych) | 0,00 | 16.286,70 | - |
| Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego | 10 000,00 | 10 000,00 | 100,0 |
| Sprzedaż składników majątkowych | 0,00 | 3.658,54 | - |
| Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego | 0,00 | 7 370,28 | - |

Na pozostałe dochody majątkowe składają się:

1. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które docelowo zostaną przeznaczone w roku 2021 na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ulicy Malinowej w Zieleniewie” – w kwocie 1.901.087,00 zł.

2. Dofinansowanie ze środków Funduszu Dróg Samorządowych do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ul. Malinowej w Zieleniewie” – w kwocie 415.217,66 zł.
3. Dofinansowanie ze środków budżetu państwa do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Ogólnodostępna strefa rekreacji i wypoczynku w Bogucinie, szansą na integrację społeczności lokalnej” – w kwocie 16.286,70 zł.
4. Środki otrzymane od firmy STANICA WODNA S.C. na realizację zadania inwestycyjnego polegającego na opracowaniu dokumentacji projektowej budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Dźwirzynie (Przystań jachtowa) – w kwocie 12.607,50 zł.
5. Zwrot kosztów wymiany dachu (w 2014 r.) przez właścicieli lokali mieszkalnych znajdujących się w świetlicy w miejscowości Stramnica – 5.266,94 zł.
6. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – z tytułu spłaty rat wynikających z przekształcenia prawa użytkowania w latach poprzednich. Łączne dochody wyniosły 33.054,15 zł.
7. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia wyniosły 3.571.964,40 zł. Dokonano sprzedaży nieruchomości gminnych pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne (3 działki) w miejscowości Grzybowo, Obroty i Stary Borek, 2 działki pod usługi, bazy, składy w miejscowościach Korzystno i Grzybowo, 1 działkę pod drogę w Karcinie, 1 działkę pod usługi handlu w Grzybowie oraz 1 lokal mieszkalny w Stramnicy.
8. Dotacja udzielona przez Województwo Zachodniopomorskie z przeznaczeniem na wykonanie zadania inwestycyjnego pn. „Ale historia z płótem – powrót do przeszłości” realizowanego w ramach projektu „Granty Sołeckie 2020” – w kwocie 10.000 zł..
9. Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości – W 2020 roku Gmina Kołobrzeg otrzymała odszkodowanie za wywłaszczenie działek pod na rzecz Powiatu Kołobrzесьkiego. Dochody z odszkodowania dotyczą działki nr 324/2 w Korzystnie oraz działek nr 58/15 i 58/21 w Grzybowie (drogi).
10. W 2020 roku nastąpił zwrot niewykorzystanych środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zaplanowane uprzednio na zadanie inwestycyjne pn.: „Dokumentacja projektowa przebudowy drogi powiatowej Stramnica - Stramniczka” – na kwotę 7.370,28 zł.
11. Sprzedaż składników majątkowych w Szkole Podstawowej w Drzonowie (autobus szkolny JELCZ) – na kwotę 3.658,54 zł.