

2. OPIS DOCHODÓW

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
WPLYWY Z PODATKÓW		19 720 000,00	34,70%	
75615	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	11 300 000,00	19,89%	R BF
75616	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	5 900 000,00	10,38%	
1) podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2021 r.				
2) Wysokość stawek podatku od nieruchomości w roku 2022 pozostanie na takim samym poziomie jak w roku 2021 (Uchwała nr XI/106/2019 Rady Gminy Kolobrzeg z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości).				
75615	Podatek rolny od osób prawnych	90 000,00	0,16%	R BF
75616	Podatek rolny od osób fizycznych	610 000,00	1,07%	
Wymiar podatku rolnego na 2022 rok ustalono na podstawie ceny 1dt żyta (61,48 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. 2,5 dt x 61,48 zł = 153,70 zł za 1 ha przeliczeniowy 5 dt x 61,48 zł = 307,40 zł za 1 ha fizyczny				
75615	Podatek leśny od osób prawnych	57 500,00	0,10%	R BF
75616	Podatek leśny od osób fizycznych	2 500,00	0,00%	
Wymiar podatku leśnego na 2022 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna (212,26 zł za 1m ³) uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2021 r. ogłoszonej Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2021 r.				
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	0,21%	
Plan oszacowano na podstawie liczby pojazdów w poszczególnych grupach rodzajowych przedmiotu opodatkowania na dzień 30.09.2021 r. Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają: - samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 ton - ciągniki siłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 ton - przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton - autobusy				

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
75601	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	90 000,00	0,16%	R BF
	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 i wykonania wg stanu na dzień 30 września br. Na poziom dochodu jak i na jego windykację gmina nie ma wpływu.			
75616	Podatek od spadków i darowizn	30 000,00	0,05%	R BF
	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 wykonania w latach poprzednich i wykonania wg stanu na dzień 30 września br.			
75616	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 500 000,00	2,64%	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 na 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 bieżącego wykonania w roku 2021.			
WPLŹYWY Z OPŁAT		5 616 967,00	9,89%	
75618	Wpływy z opłaty skarbowej	30 000,00	0,05%	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 w latach ubiegłych i na podstawie wykonania na dzień 30 września br.			

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
75616	<p>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>	400 000,00	0,70%	RG
75616	<p>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 wykonania w latach ubiegłych i na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2021 r. Dochody z tej opłaty w ostatnich latach utrzymują się na takim samym poziomie.</p>	1 000 000,00	1,76%	GOSTiR
75618	<p>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:</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 3-ech poprzednich latach</p>	500 000,00	0,88%	RG
75618	<p>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 i w roku bieżącym.</p>	400 000,00	0,70%	R GKO
75618	<p>Opłata adiacencka</p> <p>Przy planowaniu dochodów wzięto pod uwagę wszczęte postępowania w roku 2021, które zakończą się wydaniem decyzji w 2022 r.</p>	60 000,00	0,11%	GNP
70005	<p>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>	223 000,00	0,39%	GNP

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
UDZIAŁY W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA		15 314 387,00	26,95%	
75621	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	15 314 387,00	26,95%	R BiF
	Podatek dochodowy od osób fizycznych	15 167 722,00	26,69%	
	Na podstawie informacji Ministra Finansów wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2021 wynosić będzie 38,34%.			
	Podatek dochodowy od osób prawnych	146 665,00	0,26%	
	Na podstawie informacji Ministra Finansów wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2021 wynosić będzie 6,71%.			
DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE		1 675 200,00	2,95%	
63095	Usługi pobytowe na Campingu "Biała Mewa"	1 250 000,00		GOSTIR
63095	Wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani	10 000,00		
63095	Najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar	11 400,00		
63095	Refaktury za zużyte media na Campingu	300,00		
71035	Usługi pogrzebowe	7 000,00		
90003	Dzierżawa szaletów oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno	16 000,00		
90003	Oplata za korzystanie z toalety	10 000,00		
92109	Usługi wynajmu świetlic wiejskich	13 000,00		
92109	Najem powierzchni pod przychodnię lekarską	12 000,00		
92109	Refaktury za zużyte media w świetlicach	12 000,00		
92601	Usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR	145 000,00		
92601	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	400,00		
92601	Dzierżawa powierzchni na terenie obiektu Centrum Sportu i Rekreacji w Dźwirzynie	3 000,00		
92601	Refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie	50 000,00		
RAZEM DOCHODY GOSTIR		1 540 100,00	2,71%	

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
80101	Wynajem autobusu szkolnego	3 000,00		SP DRZONOWO
	Najem mieszkania służbowego	5 000,00		
	Dzierżawa stołówki oraz kuchni + media	17 000,00		
	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	750,00		
RAZEM DOCHODY SZKOŁY PODSTAWOWEJ W DRZONOWIE		25 750,00	0,05%	
80101	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	450,00		SP DŹWIRZYNO
RAZEM DOCHODY SZKOŁY PODSTAWOWEJ W DŹWIRZYNI		450,00	0,00%	
85202	Wpływy z dopłat za pobyt mieszkańców w DPS	35 000,00		GOPS
85213	Zwrot nienależnie opłaconej składki zdrowotnej za zasiłkobiorców	2 700,00		
85214	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych	4 500,00		
85216	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych	8 000,00		
85219	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	800,00		
85228	Odpłatności za usługi opiekuńcze	26 000,00		
85415	Zwrot nienależnie pobranych stypendiów szkolnych	500,00		
85501	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	6 000,00		
85502	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego	25 400,00		
RAZEM DOCHODY GOPS		108 900,00	0,19%	
DOCHODY Z MAJĄTKU		210 000,00	0,37%	
70005	Dochody z najmu i dzierżawy 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 podstawie zawartych umów, które będą obowiązywać w 2022 roku.	210 000,00	0,37%	R GKO

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
ODSETKI		69 000,00	0,12%	
75615	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	0,04%	R BF
75616	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	32 000,00	0,06%	R BF
75814	Odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	6 000,00	0,01%	R BF
85202	Odsetki od wpływów z dopłat za pobyt mieszkańców w DPS	300,00	0,00%	GOPS
85501	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń 500+	500,00	0,00%	GOPS
85502	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	2 000,00	0,00%	GOPS
90026	Odsetki od nieterminowych wpłat opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 000,00	0,01%	R BF
92109	Odsetki od nieterminowych wpłat należności za wynajem pomieszczeń w świetlicy	100,00	0,00%	GOSTIR
92601	Odsetki od nieterminowych wpłat od należności dotyczących korzystania z boiska i hali sportowej GCSiR w Dźwirzynie	100,00	0,00%	GOSTIR
POZOSTAŁE DOCHODY		163 120,00	0,29%	
70005	Refaktury za zużyte media (od dzierżawców) na działce nr 169/4 w Grzybowie	6 000,00	0,01%	GNP
75011	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu udostępnienia danych osobowych	20,00	0,00%	R BF
75023	Prowizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego od osób fizycznych	800,00	0,00%	R BF
75095	Wpływy z tytułu odliczonego podatku VAT	30 000,00	0,05%	R BF
75615	Rekompensaty z tytułu utraconych dochodów w podatkach - dotacja ze środków PFRON i WFOŚ	80 000,00	0,14%	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	15 000,00	0,03%	R BF
85501	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w zakresie świadczeń wychowawczych	100,00	0,00%	GOPS

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
85502	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w zakresie świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego	200,00	0,00%	GOPS
85502	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	17 000,00	0,03%	R BF
90026	Koszty upomnień - Koszty wysyłanych upomnień w związku z prowadzonym poborem i egzekucją podatków i opłat. Plan określono w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych	8 000,00	0,01%	R BF
90026	Usługi dodatkowe w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi obejmujące odbiór i zagospodarowanie worków z odpadami zielonymi.	4 000,00	0,01%	R BF
SUBWENCJE		3 541 369,00	6,23%	
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej	3 541 369,00	6,23%	OSW
DOTACJE CELOWE		9 045 861,00	15,92%	
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	7 849 981,00	13,82%	
75011	Finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej - dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego, udostępnianie danych osobowych	42 093,00	0,07%	R BF
75011	Wsparcie instytucjonalne jednostek samorządu terytorialnego	42 241,00	0,00%	R BF
75101	Realizacja zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze - dofinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców	2 230,00	0,00%	R BF
85501	Realizacja świadczeń wychowawczych	4 885 417,00	8,60%	GOPS
85502	Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o funduszu alimentacyjnym	2 853 000,00	5,02%	GOPS
85513	Oplacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby zarejestrowane w GOPS oraz pobierające niektóre świadczenia rodzinne	25 000,00	0,04%	GOPS

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	695 880,00	1,22%	
80104	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	210 840,00	0,37%	OSW
80106	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	43 674,00	0,08%	OSW
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	14 825,00	0,03%	GOPS
85214	Wypłata zasiłków okresowych	61 610,00	0,11%	GOPS
85216	Wypłata zasiłków stałych	195 931,00	0,34%	GOPS
85219	Wsparcie finansowe zadań i programów z zakresu pomocy społecznej - częściowe utrzymanie GOPS	109 000,00	0,19%	GOPS
85230	Realizacja programu "Posiłek w szkole i w domu" - dożywianie dzieci ze szkół podstawowych.	60 000,00	0,11%	GOPS
3.	Dotacje celowe otrzymane z innych gmin	500 000,00	0,88%	
80104	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg i innych gmin - zwrot kosztów dotacji, udzielonej dla przedszkola niepublicznego znajdującego się na terenie Gminy Kołobrzeg, na utrzymanie dzieci nie będących mieszkańcami Gminy Kołobrzeg.	460 000,00	0,81%	OSW
80106	Dotacja z Gminy Miasto Kołobrzeg i innych gmin - zwrot kosztów dotacji, udzielonej dla punktów przedszkolnych znajdujących się na terenie Gminy Kołobrzeg, na utrzymanie dzieci nie będących mieszkańcami Gminy Kołobrzeg.	40 000,00	0,07%	OSW

DOTACJE W RAMACH PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW Z UE		456 000,00	0,80%	
63095	Dotacja celowa 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 dofinansowanie do zrealizowanych wydatków bieżących w ramach projektu pn. "Baltic For All" - 55.000 zł.	55 000,00	0,10%	R BF

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
63095	Dotacja celowa 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 dofinansowanie do zrealizowanych wydatków bieżących w ramach projektu pn."Rozbudowa transgranicznych tras rowerowych R10 na terenie Miasta Kołobrzeg, Gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno) i Miasta Barth (Niemcy)" - 36.000 zł.	36 000,00	0,06%	I
80101	Dotacja celowa 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 dofinansowanie do zrealizowanych wydatków bieżących w ramach projektu pn."Zdrowe dzieci w zdrowych gminach" - 300.000 zł.	300 000,00	0,53%	R BF
90005	Dotacja celowa 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 dofinansowanie do zrealizowanych wydatków bieżących w ramach projektu pn. "Poprawa jakości powietrza - wymiana źródeł ciepła".	65 000,00	0,11%	IR

DOCHODY MAJĄTKOWE		1 010 000,00	1,78%	
60016	Dotacja celowa 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 Dofinansowanie do projektu pn "Budowa Centrum przesiadkowego w Grzybowie" zaplanowanego do realizacji w roku 2021.	90 000,00	0,16%	IR
63095	Dotacja celowa 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 Dofinansowanie do realizowanego projektu pn "Budowa terenów rekreacji i wypoczynku w Gminie Kołobrzeg w miejscowości Zieleniewo oraz Drzonowo".	95 000,00	0,17%	IR

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2022 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
70005	Wpływy ze sprzedaży majątku W 2022 r. planuje się sprzedaż działek w miejscowościach: Obroty, Stary Borek, Grzybowo i Dźwirzyno.	500 000,00	0,88%	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 2022 r.	25 000,00	0,04%	GNP
80101	Dotacja celowa 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 dofinansowanie do zrealizowanych wydatków majątkowych w ramach projektu pn."Zdrowe dzieci w zdrowych gminach" - 300.000 zł.	300 000,00	0,53%	GNP
DOCHODY OGÓŁEM:		56 821 904,00		