

2. OPIS DOCHODÓW.

1. DOCHODY BIEŻĄCE.

A. UDZIAŁY W PODATKACH PIT I CIT.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	16 043 922,00	17 411 838,92	108,5
Podatek dochodowy od osób fizycznych	15 973 922,00	17 290 694,00	108,2
Podatek dochodowy od osób prawnych	70 000,00	121 144,92	173,1

Zaplanowane na kwotę 16.043.922 zł udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zostały zrealizowane w wysokości 17.411.838,92 zł. co stanowi 108,5% 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 2021 r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosił 38,23%. Wyższa kwota wykonania wymienionych dochodów w stosunku do zakładanego planu świadczy o uzyskaniu większych dochodów (od zakładanych) przez przedsiębiorców i mieszkańców. Należy również zwrócić uwagę na fakt, iż wykonane dochody z tego tytułu w roku 2021 okazały się większe od dochodów wykonanych z tego tytułu w roku 2020 łącznie o kwotę 2.241.382,95 zł. – co stanowi wzrost w roku 2021 aż o 14,8% w stosunku do roku poprzedniego.

Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są bezpośrednio przez urzędy skarbowe. W 2021 roku otrzymano z tego tytułu kwotę 121.144,92 zł.

B. WPŁYWY Z PODATKÓW.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatki	19 214 000,00	22 188 655,17	115,5
Wpływy z podatku od nieruchomości	16 800 000,00	18 403 554,21	109,5
Wpływy z podatku rolnego	680 000,00	741 608,52	109,1
Wpływy z podatku leśnego	54 000,00	64 085,35	118,7
Wpływy z podatku od środków transportowych	140 000,00	165 218,06	118,0
Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej*	90 000,00	172 005,71	191,1
Wpływy z podatku od spadków i darowizn*	30 000,00	36 170,46	120,6
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych*	1 420 000,00	2 606 012,86	183,5

* podatki pobierane bezpośrednio przez Urząd Skarbowy (US)

Zaplanowane dochody z tytułu podatków lokalnych w kwocie 19.214.000,00 zł zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 2.974.655,17 zł tj. w wysokości 22.188.655,17 zł. Głównym źródłem dochodów podatkowych jest podatek od nieruchomości. W 2021 roku z tytułu podatku od nieruchomości wpłynęła kwota 18.403.554,21 zł co stanowi 109,5% planowanych dochodów z tego tytułu. Jednocześnie należy podkreślić, iż wpływy z podatku od nieruchomości były większe o kwotę 1.451.867,96 zł. w stosunku do roku 2020, co stanowi wzrost o 8,6%. Wpływy z podatku rolnego wykonano na poziomie 109,1 %, co stanowi kwotę 741.608,52 zł i są zbliżone do kwoty wpływów uzyskanych z tego tytułu w roku 2020. Uzyskano również większe od planowanych - wpływy z tytułu podatku od środków transportowych - tj. w kwocie 165.218,06 zł co stanowi 118,0% planu oraz wpływy podatku leśnego, które wykonano w kwocie 64.085,35 zł, co stanowi 118,7% 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 2021 (podobnie jak rok 2020) był rokiem

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

Analizę zaległości z tytułu podatków przedstawia poniższa tabela:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2021 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2021 (w zł)	Indeks % (7:6)	
1	2	3	4	6	7	-	+
Podatek od nieruchomości	335	676	217	1 669 726,02	1 624 846,53	-2,7%	
osoby prawne	25	106	32	625 734,97	699 867,38		11,8%
osoby fizyczne	310	570	185	1.043 991,05	924 979,15	-11,4%	
Podatek rolny	380	626	187	67 916,23	67 411,16	-0,7%	
osoby prawne	9	4	5	20 117,78	9 685,67	-51,9%	
osoby fizyczne	371	622	182	47 798,45	57 725,49		20,7%
Podatek leśny	3	-	-	579,79	552,30	-4,7%	
osoby fizyczne- łączne zobowiązanie pieniężne	-	-	-	196,79	268,30		36,3%
osoby prawne	3	-	-	383,00	284,00	-25,8%	
Podatek od środków transportu	5	12	1	23 836,52	24 095,46		1,1%
osoby prawne	1	9	-	0,00	272,85		
osoby fizyczne	4	3	1	23 836,52	23 822,61	-0,06%	

Ściągalność podatków w 2021 r.:

Wyszczególnienie	Należności (w zł.)	Wpływy (w zł.)	ściągalność (w %)
a) od nieruchomości, w tym:	20 232 688,73	18 403 554,21	91,0
os. prawne	13 143 146,10	12 102 570,22	92,1
os. fizyczne	7 089 542,63	6 300 983,99	88,9
b) rolnego, w tym:	789 017,01	741 608,52	94,0
os. prawne	111 113,78	101 687,21	91,5
os. fizyczne	677 903,23	639 921,31	94,4
c) leśnego, w tym:	64 533,86	64 085,35	99,3
os. prawne	61 437,00	61 162,00	99,6
os. fizyczne	3 096,86	2 923,35	94,4
d) od środków transportowych, w tym:	189 313,52	165 218,06	87,3
os. prawne	36 562,00	36 289,15	99,3
os. fizyczne	152 751,52	128 928,91	84,4

W porównaniu do stanu na dzień 01.01.2021 roku nastąpił niewielki spadek zaległości podatkowych o łączną kwotę 45.153,11 zł. Największy spadek zaległości dotyczy podatku od nieruchomości (o kwotę 44.879,49 zł.) co stanowi 2,7% wcześniejszych zaległości. Pozostałe zaległości podatkowe utrzymały się na zbliżonym poziomie do 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 2021 roku wynosi 699.867,38 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 500 zł	5	171,52	0,0%
zaległości powyżej 500 zł do 2000 zł	5	4 591,00	0,7%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	6	19 778,45	2,8%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	1	6 278,00	0,9%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	1	11 550,00	1,7%
zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł	1	35 925,00	5,1%
zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł	3	247 752,30	35,4%
zaległości powyżej 100.000 zł	3	373 821,11	53,4%

- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 50.000 zł do 100.000 zł. - figurują trzy spółki w łącznej kwocie 247.752,30 zł. przy czym:

- zaległości jednej spółki wynoszą 96.660 zł. i dotyczą okresu od 2018 r. do końca 2021 r. Zaległość została wpisana do hipoteki. Prowadzone jest postępowanie egzekucyjne – spółka wytypowana do upadłości.

- zaległości drugiej spółki wynoszą 87.188,30 zł. i dotyczą okresu od 2014 r. do końca 2015 r. Zaległość została wpisana do hipoteki. Spółka została rozwiązana i postępowanie egzekucyjne zostało umorzone. Egzekucja możliwa tylko z przedmiotu hipoteki.

- zaległości trzeciej spółki wynoszą 63.904 zł. i dotyczą okresu od 2020 r. do końca 2021 r. Spółka złożyła wniosek o zmianę decyzji za lata 2016 – 2019 (obecnie w SKO), w wyniku której zmianie może ulec wysokość zobowiązania za rok 2020 i 2021. Według stanu na koniec roku sprawozdawczego Gmina czeka na rozpatrzenie złożonego odwołania i w zależności od jego rozstrzygnięcia podjęte zostaną działania egzekucyjne.

- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 100.000 zł. - figurują trzy spółki w łącznej kwocie 373.821,11 zł. przy czym:

- zaległości pierwszej spółki wynoszą 159.172,58 zł. i obejmują okres od 2018 r. do końca 2020 r. Zaległość została wpisana do hipoteki. Prowadzone jest postępowanie egzekucyjne – spółka wytypowana do upadłości.

- zaległości drugiej spółki wynoszą 111.101,80 zł. i obejmują okres od 2009 r. do końca 2020 r. Zaległość została wpisana do hipoteki. Prowadzone jest postępowanie egzekucyjne – wystąpiono o ustanowienie kuratora, spółka wytypowana do upadłości.
- zaległości trzeciej spółki wynoszą 103.546,73 zł i obejmują okres od 2019. r. do końca 2021 r. Zaległość została wpisana do hipoteki. Prowadzone jest postępowanie egzekucyjne

b) Podatek od nieruchomości od osób fizycznych:

Kwota zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 924.979,15 zł, w tym kwota 209.304,53 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 715.674,62 zł.

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 500 zł	253	25 689,89	3,6%
zaległości powyżej 500 zł do 2.000 zł	29	29 039,16	4,0%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	11	36 092,81	5,0%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	8	57 761,50	8,1%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	5	95 620,91	13,4%
zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł	1	42 298,00	5,9%
zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł	1	68 830,00	9,6%
zaległości powyżej 100.000 zł	2	360 342,35	50,4%

- W wykazanej powyżej grupie podatników posiadających zaległości do kwoty 500 zł. 82 podatników (spośród 253) posiada zaległości nieprzekraczające kwoty 10 zł.
- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 30.000 zł. do 50.000 zł. figuruje jeden podatnik z kwotą 42.298 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. Podatnik poinformował wierzyciela o planowaniu ogłoszenia upadłości.
- W wykazanej grupie zaległości – powyżej 50.000 zł. do 100.000 zł - figuruje jeden podatnik z kwotą 68.830 zł. Zaległość 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.

- W wykazanej grupie zaległości powyżej 100.000 zł. (na kwotę 360.342,35 zł.), figurują zaległości jednego podatnika 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. Rada Gminy podjęła decyzję w sprawie wyrażenia zgody na przejęcie nieruchomości.

c) Podatek rolny od osób prawnych:

Kwota zaległości na dzień 31 grudnia 2021 roku wynosi 9.685,67 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 500 zł	5	743,60	7,6%
zaległości powyżej 500 zł do 2.000 zł	3	2 512,77	26,0%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	-	-	-
zaległości powyżej 5.000 zł	1	6 429,30	66,4%

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 57.725,49 zł. Poniżej przedstawiono zaległości podatników posiadających zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym, które wynoszą łącznie na dzień 31.12.2021 roku 267.298,32 zł.

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 500 zł	313	33 215,37	12,4%
zaległości powyżej 500 zł do 2.000 zł	37	37 308,55	14,0%
zaległości powyżej 2.000 zł do 5.000 zł	11	30 940,58	11,6%
zaległości powyżej 5.000 zł do 10.000 zł	6	34 970,70	13,1%
zaległości powyżej 10.000 zł do 30.000 zł	2	24 826,00	9,3%
zaległości powyżej 30.000 zł do 50.000 zł	1	42 612,82	15,9%
zaległości powyżej 50.000 zł do 100.000 zł	1	63 424,30	23,7%

- W wykazanej powyżej grupie podatników posiadających zaległości do kwoty 500 zł. 75 podatników (spośród 313) posiada zaległości nieprzekraczające kwoty 10 zł.

e) Podatek leśny od osób fizycznych:

Kwota zaległości wynosi 268,30 zł i stanowi procentowy udział podatku leśnego w zaległościach z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego.

f) Podatek leśny od osób prawnych:

Kwota zaległości wynosi 284,00 zł i dotyczy 3 podatników, W jednym przypadku prowadzone jest postępowanie podatkowe wyjaśniające, w wyniku którego zostanie ustalona ostateczna kwota podatku. W pozostałych przypadkach prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

g) Podatek od środków transportowych – osoby prawne i fizyczne:

Łączna kwota zaległości wynosi 24.095,46 zł, w tym:

wysokość zaległości	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 500 zł. (osoby prawne)	1	272,85	0,003%
zaległości do 500 zł. (osoby fizyczne)	3	53,03	
zaległości powyżej 500 zł.	1	23 769,58	99,997%

C. WPŁYWY Z OPŁAT.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Opłaty	4 971 502,00	5 809 831,60	116,9
Wpływy z opłaty skarbowej	31 000,00	47 626,50	153,6
Wpływy z opłaty targowej	0,00	30 495,00	
Wpływy z opłaty miejscowej	1 000 000,00	1 176 431,00	117,6
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	3 300,00	3 380,81	
Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	33 102,00	33 103,90	100,0
Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	430 000,00	566 580,94	131,8
Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	60 100,00	60 108,90	100,0
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za zajęcie pasa drogowego	380 000,00	446 643,20	117,5
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata adiacencka i planistyczna	50 000,00	35 653,70	71,3
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw - opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 750 000,00	3 047 515,91	110,8
Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	232 000,00	308 103,67	132,8
Wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	2 000,00	54 107,07	2705,4
Wpływy z różnych opłat - Zespół Szkół w Drzonowie	0,00	36,00	
Wpływy z różnych opłat - Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	0,00	45,00	

Wpływy z opłat lokalnych zostały zrealizowane w 116,9% tj. w kwocie 5.809.831,60 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 2021 roku wpływy z tej opłaty wyniosły 446.643,20 zł i były większe od planowanych o kwotę 66 643,20 zł.

Opłata miejscowa została wykonana powyżej zakładanego planu, tj. w kwocie 1,176,431,00 zł. co stanowi 117,6% przyjętego planu i jednocześnie była większa o 261.119 zł do kwoty uzyskanej w roku 2020. Niskie wpływy w roku poprzednim były konsekwencją wprowadzonych ogólnie ograniczeń prowadzenia działalności gospodarczej określonego rodzaju, w szczególności w zakresie usług hotelarskich i gastronomicznych. Ograniczenia wprowadzono ze względu na rozpoczynającą się w tamtym czasie pandemię COVID – 19.

Wpływy z tytułu opłaty adiacenckiej wykonano poniżej planu, tj. mniej o kwotę 14.346,30 zł. W 2021 roku wydano tylko 8 decyzji administracyjnych dotyczących naliczenia opłaty adiacenckiej z tytułu wzrostu wartości nieruchomości w wyniku jej podziału geodezyjnego. Pozostałe postępowania rozpoczęte w 2021 roku zakończą się wydaniem decyzji w 2022 roku.

Dochody z opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych uzyskano w kwocie wyższej niż planowano tj. w kwocie 566.580,94 zł. Uzyskane dochody mogą być przeznaczane wyłącznie na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii.

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi również wykonano na wyższym poziomie do planowanego tj. w **kwocie 3.047.515,91 zł.** , co stanowi 110,8% kwoty planowanej. W 2021 roku obowiązywały wyższe stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców na podstawie podjętej Uchwały nr XXIV/232/2020 Rady Gminy Kołobrzeg zmieniającej uchwałę w sprawie wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ustalenia stawki takiej opłaty za pojemnik o określonej pojemności z dnia 18 grudnia 2020 r. Ostatecznie wykonane dochody z tej opłaty są mniejsze o kwotę 696.284,81 zł. od dochodów zrealizowanych z tego tytułu w roku 2020. Mniejsze wykonanie dochodów w stosunku do poprzedniego roku jest konsekwencją wyłączenia z systemu gospodarki odpadami komunalnymi nieruchomości niezamieszkałych.

Zgodnie z art. 6r ust. 2 ustawy, z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W 2021 r. wszystkie dochody z tego tytułu przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z odbiorem odpadów komunalnych, które wyniosły łącznie **6.007.057,29 zł.** w tym:

Odbiór i unieszkodliwianie odpadów komunalnych	5 397 646,68 zł
Utrzymanie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych wraz z ich zagospodarowaniem	468 983,96 zł
Likwidacja dzikich wysypisk	3.233,52 zł
Obsługa administracyjna (wynagrodzenia, materiały biurowe, serwis oprogramowania GOMIG, szkolenia)	120 911,13 zł
Prowizje dla sołtysów (za pobór opłaty)	16 282,00 zł

Koszty związane z odbiorem odpadów komunalnych w roku 2021 były wyższe od dochodów uzyskanych z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi o kwotę 2.959.541,38 zł. Powyższa kwota została pokryta ze środków własnych gminy.

Wykazane wpływy z opłaty targowej w kwocie 30.495 zł. dotyczą wyegzekwowanych należności z lat ubiegłych. Gmina Kołobrzeg w 2021 roku nie realizowała dochodów z opłaty targowej. Wynikało to z nowelizacji ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych i wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Celem wspomnianej nowelizacji było udzielenie wsparcia przedsiębiorcom działającym w branżach, które znalazły się w trudnej sytuacji w związku z nowymi zasadami bezpieczeństwa, czy też ponoszących koszty związane z obostrzeniami sanitarnymi skutkującymi spadkiem frekwencji na targowiskach. Na podstawie przywołanej nowelizacji ustawy, Gmina Kołobrzeg otrzymała rekompensatę utraconych dochodów ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 470.334,03 zł.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska wykonano w łącznej kwocie 54.107,07 zł., z tego:

3.007,07 zł – dochody otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego;

51.100,00 zł. – dochody otrzymane z Miasta Kołobrzeg za wycinkę drzew (decyzja GKO.V.6131.1.1.2017).

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, 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 308.103,67 zł., tj. na poziomie wyższym od zakładanego, gdyż nastąpiła ustawowa zmiana terminu uiszczenia tej opłaty za rok 2020. 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 za rok 2020 przesunięto do dnia 31 stycznia 2021 roku. Dodatkowo w 2021 roku dokonano wpłaty jednej opłaty za użytkowanie wieczyste za 2022 rok.

Opłata za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – wpływy wyniosły łącznie 33.103,90 zł., z tego kwota 1.767,90 zł dotyczy opłaty za trwały zarząd, a kwota 31.336,00 zł. stanowi dochody z odszkodowań za grunty obciążone służebnością przesyłu (Farma Wiatrowa Kołobrzeg). 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, Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie, nieruchomości zabudowane budynkami świetlic, Camping "Biała Mewa" i baza GOSTiR. Łączna powierzchnia nieruchomości oddanych w trwały zarząd wynosiła w 2021 roku 26,2643 ha. Opłata za trwały zarząd została ustalona z zastosowaniem 99% bonifikaty.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej zostały zrealizowane w kwocie 3.380,81 zł. Dochody z tego tytułu nie były planowane na początku roku, gdyż są trudne do oszacowania. Ostatecznie plan tych dochodów został wprowadzony do budżetu po ich rzeczywistym wykonaniu. Dochody z opłaty skarbowej wykonano w kwocie wyższej o 16.626,50 zł niż zakładano tj. w wysokości 47.626,50 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 81,00 zł.

Analiza zaległości:

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2021 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2021 (w zł)	Indeks % (6:5)	
1	2	3	4	5	6	-	+
opłata za zajęcie pasa drogowego	19	147	33	2 933,85	958,82	-67,3%	
Opłata miejscowa				22 344,10	22 344,10		
opłata targowa	7	4	4	118 233,85	169 288,85		43,2%
opłata planistyczna	3	-	-	279 312,00	279 312,00		
opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	726	898	223	377 183,37	312 756,62	-17,1%	

W stosunku do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne. Największy wzrost zaległości dotyczy opłaty targowej – o kwotę 51.055 zł.

Znaczny spadek zaległości odnotowano w opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi – o kwotę 64.426,75 zł w przeciągu jednego roku. Zalega łącznie 726 dłużników, w tym osoby fizyczne – 713 podatników na kwotę 272.083,70 zł i osoby prawne – 13 podatników na kwotę 40.672,92 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 ciążące 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 Przestępczości 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	612	90 728,77	29,0%
zaległości powyżej 500 zł do 2 000 zł	80	75 550,39	24,2%
zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł	19	65 471,74	20,9%
zaległości powyżej 5 000 zł do 10 000 zł	1	5 210,00	1,7%
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	11,2%

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	6	978,08	0,3%
zaległości powyżej 500 zł do 2 000 zł	2	2 489,20	0,8%
zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł	2	7 105,64	2,3%
zaległości powyżej 5 000 zł do 10 000 zł	1	5 800,00	1,9%
zaległości powyżej 10 000 zł	2	24 300,00	7,7%

Należności z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynosiły łącznie (osoby prawne i osoby fizyczne) na dzień 31 grudnia 2021 roku 3.326.239,61 zł. Zrealizowano dochody z tytułu powyższej opłaty w kwocie 3.047.515,91 zł.

W związku z powyższym ścisła opłacalność opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 r. wyniosła 91,6 %.

d) Opłata targowa: 169 288,85

wysokość zaległości z tytułu opłaty targowej	liczba podatników	kwota zaległości	udział % w ogólnej kwocie zaległości
zaległości do 500 zł *	2	745,25	0,4%
zaległości powyżej 2 000 zł do 5 000 zł *	1	2 420,60	1,4%
zaległości powyżej 30 000 zł do 50 000 zł **	2	68 600,00	40,5%
zaległości powyżej 30 000 zł do 50 000 zł *	1	42 875,00	25,3%
zaległości powyżej 50 000 zł *	1	54 648,00	32,4%

(* - 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.

f) Opłata za zajęcie pasa drogowego

Zaległości w zakresie opłaty za zajęcie pasa drogowego dotyczą niewielkich kwot i obejmują 18 podatników będących osobami fizycznymi oraz jednego podatnika będącego osobą prawną. Kwota zaległości osób fizycznych wynosi łącznie 204,19 zł. a osoby prawnej 754,63 zł. Do wszystkich zaległości prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

D. DOCHODY Z GOSPODAROWANIA NIERUCHOMOŚCIAMI.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody uzyskiwane w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami	283 240,00	364 787,99	128,8
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego, w tym:	283 240,00	364 787,99	128,8
<i>Urząd Gminy</i>	<i>225 000,00</i>	<i>267 792,30</i>	<i>119,0</i>
<i>Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie</i>	<i>51 000,00</i>	<i>88 754,57</i>	<i>174,0</i>
<i>Szkoła Podstawowa w Drzonowie</i>	<i>7 240,00</i>	<i>8 241,12</i>	<i>113,8</i>

Dochody z najmu i dzierżaw

Na planowane w 2021 roku dochody w kwocie 283.240 zł, w okresie sprawozdawczym zrealizowano 128,8 % tj. kwotę 364.787,99 zł. W ramach dochodów z najmu i dzierżawy uzyskano wpływy z tytułu:

Urząd Gminy

- Dzierżawa gruntów na sezonową działalność oraz na cele rolne – 262.198,44 zł.
- Zwrot czynszu (opłaconego wcześniej przez Gminę) z tytułu niedostarczenia lokalu socjalnego 4.764,74 zł.
- Czynsze mieszkaniowe – 829,12 zł.

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- Dzierżawa kuchni i stołówki szkolnej – 6.000,00 zł
- Najem mieszkania służbowego – 2.241,12 zł

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- | | |
|--|---------------|
| • Najem pomieszczeń na Campingu w Dźwirzynie pod sklep i bar | 15.558,55 zł. |
| • Dzierżawa hangaru na CTiRW | 11.978,04 zł. |
| • Dzierżawa terenu na Przystani | 9.210,32 zł. |
| • najem lokalu przez TPD | 3.708,08 zł. |
| • najem pomieszczeń pod przychodnię lekarską | 10.665,86 zł. |
| • dzierżawa szaletów oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno | 19.838,68 zł. |
| • dzierżawa terenu przy ulicy Wyzwolenia w Dźwirzynie | 8.130,08 zł. |
| • najem powierzchni GCSiR w Dźwirzynie pod automaty z napojami i słodyczami | 9.664,96 zł. |

Analiza zaległości

Rodzaj dochodu	Ilość zalegających	Ilość upomnień	Ilość tytułów	Kwota zaległości na 01.01.2021 (w zł)	Kwota zaległości na 31.12.2021 (w zł)	Indeks % (6:5)	
1	2	3	4	5	6	-	+
Oплата za użytkowanie wieczyste	3	-	-	17 624,72	8 946,30	-49,2%	
Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6	-	-	30 712,26	12 379,47	-59,7%	
Czynsze z tyt. wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji	5	4	-	43 936,50	43 644,08	-0,7%	
Czynsz mieszkaniowy	2	-	-	193,60	193,68	-	-
Refakturowane usługi telekomunikacyjne	1	-	-	3 848,77	3 848,77	-	-

Według stanu na 31 grudnia 2021 roku nastąpił znaczny spadek zaległości z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, tj. o kwotę 18.332,79 zł., co stanowi 59,7% początkowej kwoty zaległości. Na koniec roku zaległości z tego tytułu wobec Gminy posiada 6 osób.

Zmniejszyły się również zaległości dotyczące opłaty za użytkowanie wieczyste (o kwotę 8.678,42 zł.), które dotyczą 3 osób i ostatecznie na koniec roku wyniosły 8.946,30 zł. Zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego nie uległy zmianie, Podobnie na takim samym poziomie w porównaniu do roku 2020, utrzymały się zaległości dotyczące czynszów z tytułu wypłaconych odszkodowań za mieszkańców posiadających nakaz eksmisji, które wyniosły na koniec roku sprawozdawczego 43.644,08 zł. (4 osoby) oraz z tytułu refakturowania usług telekomunikacyjnych, które wyniosły na dzień 31 grudnia 2021 roku 3.848,77 zł.

E. ODSETKI.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Odsetki	77 500,00	88 630,02	114,4
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	60 000,00	61 759,98	102,9
odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i od lokat bankowych	13 000,00	21 994,70	169,2
Wpływy z pozostałych odsetek	4 500,00	4 875,34	108,3

Na realizację powyższych dochodów największy wpływ stanowią ściągnięte odsetki od nieterminowo przekazywanych należności na rzecz Gminy z tytułu podatków i opłat, które łącznie w 2021 roku wyniosły 61.759,98 zł. Dodatkowo Gmina Kołobrzeg uzyskała odsetki w łącznej kwocie 26.870,04 zł, z czego kwota 21.994,70 zł dotyczy odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych oraz od posiadanych wolnych środków, które w trakcie roku znajdowały się na lokatach bankowych.

F. WPŁYWY Z INNYCH DOCHODÓW.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe dochody	724 250,00	847 063,28	117,0
Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	559,53	
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	25 500,00	27 860,28	109,3
Wpływy z usług	4 000,00	4 052,74	101,3
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	23 230,00	23 307,04	100,3
Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	12 000,00	

Wpływy z różnych dochodów	84 200,00	177 368,33	210,7
Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	17 020,00	18 876,06	110,9
Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	540 000,00	552 693,03	102,4
Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	30 300,00	30 346,27	100,2

Dochody z w/w tytułów zaplanowane na kwotę 724.250,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 847.063,28 zł. Na realizację pozostałych dochodów składają się wpływy z:

a) różnych dochodów w kwocie 177.368.33, w tym:

- Odliczony podatek VAT – 93.944,93 zł.
- Zrzeczona prowizja od opłaty miejscowej – 31.531,00 zł.
- Odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za zniszczone mienie gminne - 45.948,72 zł.
- Przepadłe wadium – 1.500,00 zł.
- Zwrot kosztów wykreślenia hipoteki – 400,00 zł.
- Prowizja od terminowo odprowadzanego podatku dochodowego od osób fizycznych na rachunek Urzędu Skarbowego – 1.057,00 zł.
- Prowizja od terminowo wypłacanych świadczeń z ubezpieczenia chorobowego (ZUS) 142,14 zł.
- Świadczenie rekompensujące utracone dochody dla żołnierzy rezerwy biorących udział w ćwiczeniach wojskowych – 2.770,54 zł.
- notarialne poświadczenie podpisu wójta – 74,00 zł.

b) wpływy z usług:

- refaktury kosztów od dzierżawców (woda i ścieki) w Grzybowie – 659,70 zł
- dostarczanie pojemników (worków) na odpady – 3.397,04 zł
- dokonany zwrot nadpłaty za wynajem sali – 4,00 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 - 41,85 zł,
 - ściągnięte zaległości od dłużników alimentacyjnych – 18.833,20 zł,
 - wydanie duplikatu Karty Dużej Rodziny – 1,01 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 82.359,00 zł.
- e) otrzymano rekompensatę utraconych dochodów (dotyczących opłaty targowej) ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - 470.334,03 zł.
- f) zwrot niewykorzystanych środków dotacji przyznanych na rok 2020 (Biblioteka Publiczna w Gminie Kołobrzeg -10.117,43 zł., kluby sportowe – 20.228,84 zł.) – 30.346,27 zł.
- g) Zwrot kosztów upomnień, opłat komorniczych, kosztów egzekucyjnych – 27.860,28 zł.
- h) Zwrot opłat i kosztów sądowych uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa w celu prowadzenia postępowania sądowego – 559,53 zł.
- i) Wpływ dochodów z tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – 23.307,04 zł, w tym:
- zwrot środków z nadpłaconych faktur – 970,77 zł.
 - zwrot nadpłaconych składek na ubezpieczenie społeczne (z ZUS) – 22.269,02 zł.
 - zwrot środków wynikających z rozliczenia energii (oświetlenie uliczne) – 49,79 zł.
 - podział opłaty produktowej – 17,46 zł.
- j) Darowizna otrzymana w formie pieniężnej na realizację zadań własnych Gminy – 12.000 zł.

G. DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ GMINNE JEDNOSTKI BUDŻETOWE.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe	1 512 410,00	1 903 138,92	125,8
Wpływy z usług - Szkoła Podstawowa w Drzonowie	16 560,00	17 270,37	104,3
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	14 000,00	26 200,29	187,1
Wpływy z usług - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	1 345 000,00	1 669 452,81	124,1
Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	400,00	0,00	0,0
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	38 500,00	45 741,87	118,8
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	4 000,00	5 172,52	129,3
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – Szkoła Podstawowa w Drzonowie	0,00	7 030,00	
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji	62 000,00	105 600,02	170,3
Wpływy z różnych dochodów - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	30 800,00	25 246,14	82,0
Wpływy z różnych dochodów – Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie	400,00	792,90	198,2
Wpływy z różnych dochodów – Szkoła Podstawowa w Drzonowie	750,00	632,00	84,3

Dochody z w/w tytułów zaplanowane na łączną kwotę 1.512.410,00 zł zrealizowano w 125,8% tj. w kwocie 1.903.138,92 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 – 26.200,29 zł.
- wpływy z dopłat dla osób przebywających w DPS – 24.991,14 zł.
- zwrot kosztów z lat ubiegłych z tytułu dopłaty do DPS – 25.479,47 zł.
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń i zasiłków z lat ubiegłych – 19.524,77 zł.
- zwrot udzielonej pomocy w latach ubiegłych (opłacone składki społeczne) – 737,63 zł.
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do US – 255,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Drzonowie

- wynajem autobusu szkolnego – 1.922,95 zł.
- odpłatność za media dotyczące wynajmowanego mieszkania służbowego – 2.743,35 zł.
- odpłatność za media dotyczące dzierżawionej kuchni i stołówki szkolnej – 12.604,07 zł.
- korekta odpisu na ZFŚS za 2020 rok – 7.030,00 zł.
- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego do US – 632,00 zł.

Szkoła Podstawowa w Dźwirzynie

- prowizja za terminowe odprowadzanie podatku dochodowego od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego – 387,00 zł.
- refinansowanie usługi dostępu do Internetu przez operatora OSE – 405,90 zł.

Gminny Ośrodek Sportu, Turystyki i Rekreacji

- | | |
|--|------------------|
| • usługi pobytowe na Campingu „Biała Mewa” | 1.473.661,42 zł. |
| • wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani | 20.810,97 zł. |
| • cumowanie łodzi (CTiRW) | 3.365,03 zł. |
| • usługi pogrzebowe | 15.138,90 zł. |
| • korzystanie z szaletu wrzutowego w Dźwirzynie | 17.056,93 zł. |
| • wynajem świetlic wiejskich | 13.979,58 zł. |
| • usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w | 125.439,98 zł. |

GCSiR

- wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych (z pracownikami) 5.172,52 zł.
- refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie 74.773,25 zł.
- refaktury za zużyte media na campingu „Biała Mewa” 355,98 zł.
- refaktury za zużyte media (z sanitariatów) 8.815,02 zł.
- refaktury za zużyte media w świetlicach 20.706,09 zł.
- prowizja za terminowe opłacanie składek ZUS i podatku do US 949,68 zł.

H. GRZYWNY, MANDATY I INNE KARY PIENIĘŻNE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	74 000,00	77 100,00	104,2
Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	2 800,00	
Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	0,00	300,00	
Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	74 000,00	74 000,00	100,0

W 2021 roku Gmina Kołobrzeg naliczyła i otrzymała karę umowną w kwocie 74.000 zł. wynikającą z umowy GKO-IV.3.2017 dotyczącej odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych papieru, szkła, tworzyw sztucznych i metali. Na podstawie przywołanej umowy wykonawca był zobowiązany do zapłaty na rzecz zamawiającego kary umownej w wysokości 2.000 zł za każdy 1% brakujący do osiągnięcia wymaganego w danym roku wskaźnika poziomu recyklingu, przygotowania do ponownego użycia i odzysku odebranych odpadów. Na podstawie zapisów umowy naliczono karę za 37 punktów procentowych brakujących do osiągnięcia wymaganego poziomu odzysku.

Dodatkowo wpłynęły kary pieniężne w łącznej kwocie 3.100 zł., które naliczono w wyniku niewywiązywania się podatników z obowiązku składania informacji podatkowych i deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

I. DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje z Budżetu Państwa	15 998 101,45	15 889 544,22	99,3
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	3 611 374,85	3 593 668,01	99,5
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	735 108,60	719 838,48	97,9
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	11 651 618,00	11 576 037,73	99,4

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych zrealizowane zostały w łącznej kwocie 3.593.668,01 zł, z czego:

- kwota 2.978.822,95 zł. stanowi dotacje celowe wynikające z przyznanych środków na podstawie prawomocnych decyzji Wojewody Zachodniopomorskiego, w tym:
 - realizacja zadań przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 2.978.822,95 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 - 442.764,49 zł.

- dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego, udostępnianie danych osobowych wraz ze wsparciem instytucjonalnym w tym zakresie – 98.577,23 zł.
 - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i ćwiczeniowe - 43.484,95 zł.
 - kwota 2.234,00 zł stanowi dotację celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego przez Krajowe Biuro Wyborcze tj. na aktualizację stałego rejestru wyborców.
 - kwota 27.784,39 stanowi dotację celową na realizację zadania zleconego przez Główny Urząd Statystyczny, tj. na przeprowadzenie Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkań.
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych, dofinansowane z budżetu państwa zrealizowane zostały w kwocie 719.838,48 zł. Środki te zostały przyznane na realizację zadań:
- z zakresu pomocy społecznej - w kwocie 413.530,31 zł.
 - z zakresu oświaty - w kwocie 255.468,57 zł.
 - zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2020 roku – w kwocie 50.839,60 zł.
3. Na realizację wypłaty świadczenia wychowawczego (Program 500+) wykorzystano dotację w kwocie 11.576.037,73 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje w ramach programów finansowanych z udziałem środków z UE	553.054,00	457 740,39	82,8
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	553.054,00	457 740,39	82,8

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

- „Baltic For All” – w kwocie 195.095,35 zł.
- „Zdrowe dzieci w zdrowych gminach” – w kwocie 87,929,17 zł.
- „Bezpieczne dectynacje wypoczynkowe” – w kwocie 139.318,87 zł.

- „Poprawa jakości powietrza poprzez wymianę źródeł ciepła” – w kwocie 35.397 zł.

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Pozostałe Dotacje	578 590,00	962 671,87	166,4
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	425 000,00	562 990,13	132,5
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	139 090,00	375 590,78	270,0
Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	14 500,00	14 500,00	100,0
Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	9 590,96	-

1. Gmina Kołobrzeg otrzymała w 2021 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 – 562.990,13 zł.
2. Gmina Kołobrzeg otrzymała z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 środki finansowe w kwocie 375.590,78 zł. na działania związane z przeciwdziałaniem COVID-19, z tego:
 - 250.000 zł. – nagroda w konkursie pn. „Rosnąca odporność” w ramach realizacji Narodowego Programu Szczepień;
 - 120.000 zł. – realizacja programu pn. „Laboratoria przyszłości” przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie i Szkołę Podstawową w Drzonowie;
 - 5.590,78 zł. – środki na działania promocyjne mające na celu zwiększenie liczby mieszkańców poddających się szczepieniu przeciw COVID-19.
3. Gmina Kołobrzeg otrzymała pomoc finansową od Powiatu Kołobrzieskiego w kwocie 14.500,00 zł z przeznaczeniem na współorganizację imprezy integracyjnej pn. „Dzień Rolnika” z udziałem mieszkańców Gminy Kołobrzeg oraz gmin ościennych powiatu kołobrzieskiego.

4. Gmina Kołobrzeg otrzymała dotację z WFOŚiGW na dofinansowanie wydatków poniesionych w 2021 roku, związanych z realizacją zadania usuwania azbestu w kwocie 9.590,96 zł.

J. SUBWENCJE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Subwencje	3 644 214,00	5 358 424,00	147,0
Środki na uzupełnienie dochodów gmin	0,00	1 714 210,00	-
Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 644 214,00	3 644 214,00	100,0

1. Zaplanowana na kwotę 3.644.214,00 zł subwencja oświatowa z budżetu państwa została zrealizowana w 100 %. W planie budżetu ujęto wielkość subwencji oświatowej ustalonej decyzjami wydanymi przez Ministra Finansów. Środki przekazywane były w terminach ustawowych (miesięcznie) bezpośrednio na rachunek Gminy.
2. Minister Finansów pismem ST3.4751.5.2021 z dnia 29 października 2021 roku przyznał kwotę 1.714.210,00 zł z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku. Przyznana kwota na koniec roku sprawozdawczego stanowi nadwyżkę w budżecie Gminy i w całości zostanie przeznaczona na pokrycie deficytu w roku 2022.

2. DOCHODY MAJĄTKOWE.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane na kwotę 5.159.156,74 zł a wykonane w wysokości 5.652.821,06 zł, co stanowi 109,6% 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	655.285,00	825 918,58	126,0
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	655.285,00	825 918,58	126,0

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

- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej polegające na stworzeniu miejsca rekreacji i wypoczynku w Rościence” – w kwocie 132.082,44 zł.
- „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej polegające na stworzeniu miejsca rekreacji i wypoczynku w Budzistowie” – w kwocie 113.795,45 zł.
- „Budowa terenów rekreacji i wypoczynku w Gminie Kołobrzeg w miejscowości Zieleniewo oraz Drzonowo” – w kwocie 50.351,00 zł.
- „Budowa toalety przy zejściu na plażę z ulicy Jachtowej w Dźwirzynie” – w kwocie 128.044,00 zł.
- Projekt „Baltic For All” – w kwocie 401.645,69 zł.

B.

C. POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody majątkowe:	4 503.871,74	4 826 902,48	107,2
Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	1 000 000,00	1 000 000,00	100,0
Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	2 920.061,63	2 920.260,98	100,0
Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00	5 412,03	-
Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	26 000,00	28 519,01	109,7
Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	500 000,00	704 026,68	140,8
Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	0,00	84.998,79	-
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów	37 810,11	57.891,66	153,1

inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo – gminnych)			
Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00	20 000,00	100,0
Sprzedaż składników majątkowych	0,00	3.333,33	-
Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	2 460,00	-

Na pozostałe dochody majątkowe składają się:

1. Środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które docelowo zostaną przeznaczone na realizację zadań inwestycyjnych w miejscowościach, w których funkcjonowały państwowe przedsiębiorstwa gospodarki rolnej – w kwocie 1.000.000,00 zł.
2. Dofinansowanie ze środków Funduszu Dróg Samorządowych do realizacji zadania inwestycyjnego pn.:
 - „Budowa ul. Malinowej w Zieleniewie” – w kwocie 1.994.197,34 zł.
 - „Przebudowa ulicy Nagietkowej w Korzystnie” – w kwocie 789.066,69 zł.
3. Dofinansowanie z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych do realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi gminnej na odcinku: Korzystno - Przećmino” – w kwocie 136.996,95 zł.
4. Dofinansowanie ze środków budżetu państwa do realizacji zadania inwestycyjnego pn.
 - „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej polegające na stworzeniu miejsca rekreacji i wypoczynku w Budzistowie” – w kwocie 20.081,55 zł.
 - „Budowa toalety przy zejściu na plażę z ul. Jachtowej w Dźwirzynie” – w kwocie 22.596,00 zł.
 - zwrot części wydatków inwestycyjnych wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2020 roku – w kwocie 15.214,11 zł.
5. Zwrot kosztów wymiany dachu (w 2014 r.) przez właścicieli lokali mieszkalnych znajdujących się w świetlicy w miejscowości Stramnica – 5.412,03 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 28.519,01 zł.

7. Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego - łączne dochody ze sprzedaży mienia wyniosły 704.026,68 zł. (netto). W 2021 roku dokonano sprzedaży 9 działek gminnych pod budownictwo mieszkaniowe jednorodzinne w miejscowości Grzybowo i Obroty, 1 działkę rolną w Karcinie oraz 1 działkę na polepszenie pod budynkiem w Bogucinie.
8. Dotacje udzielone przez Województwo Zachodniopomorskie (w ramach projektu „Granty Sołeckie 2021) z przeznaczeniem na wykonanie zadań inwestycyjnych pn.
 - „Ogrodzenie placu soleckiego w Głowaczewie” – w kwocie 10.000 zł.
 - „Aktywność fizyczna – lekarstwo dla ciała i umysłu” – w kwocie 10.000 zł..
9. Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości – W 2021 roku Gmina Kołobrzeg otrzymała odszkodowanie w kwocie 84.998,79 zł. za grunty przejęte przez Zarząd Dróg Wojewódzkich (droga 102).
10. W 2021 roku nastąpił zwrot niewykorzystanych środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zaplanowane uprzednio na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa rurociągu odwadniającego boisko sportowe w Niekaninie” – na kwotę 2.460 zł.
11. Sprzedaż składników majątkowych w Gminnym Ośrodku Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie (łódź oraz silnik) – na kwotę 3.333,33 zł.