

2. OPIS DOCHODÓW

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
WPLYWY Z PODATKÓW		17 372 000	28,06%	
75615	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	10 400 000,00	16,80%	R BF
75616	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	5 000 000,00	8,07%	
1) podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2018 r.				
2) Wysokość stawek podatku od nieruchomości w roku 2019 pozostanie na takim samym poziomie jak w roku 2018.				
75615	Podatek rolny od osób prawnych	95 000,00	0,15%	R BF
75616	Podatek rolny od osób fizycznych	565 000,00	0,91%	
Wymiar na 2019 rok ustalono na podstawie ceny 1dt żyta (54,36 zł) za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. 2,5 dt x 54,36 zł = 135,90 zł za 1 ha przeliczeniowy 5 dt x 54,36 zł = 271,80 zł za 1 ha fizyczny				
75615	Podatek leśny od osób prawnych	50 000,00	0,08%	R BF
75616	Podatek leśny od osób fizycznych	2 000,00	0,00%	
Wymiar podatku na 2019 rok ustalono na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna (191,98 zł za 1m3) uzyskanej przez nadleśnictwa za okres pierwszych trzech kwartałów 2018 r. ogłoszonej Komunikatem Prezesa GUS z dnia 19 października 2018 r.				
75615	Podatek od środków transportowych od osob prawnych	20 000,00	0,03%	R BF
75616	Podatek od środków transportowych od osob fizycznych	120 000,00	0,19%	
Plan oszacowano na podstawie liczby pojazdów w poszczególnych grupach rodzajowych przedmiotu opodatkowania na dzień 30.09.2018r. 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				
75601	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	90 000,00	0,15%	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. Na poziom dochodu jak i na jego windykację gmina nie ma wpływu. Wpływy w latach poprzednich charakteryzują się znacznymi wahaniami, dlatego trudno jest ustalić realny plan tego dochodu.				

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
75616	Podatek od spadków i darowizn	30 000,00	0,05%	R BF
	Podatki 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 kwoty wykonania w roku 2017 i analizy wykonania w roku 2018.			
75616	Podatek od czynności cywilnoprawnych	1 000 000,00	1,61%	R BF
	Dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych realizowane są na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000r. o podatku od czynności cywilnoprawnych określającej katalog czynności podlegających podatkowi. Organem podatkowym jest właściwy urząd skarbowy. Na poziom dochodu z tytułu tego podatku jak również na jego windykację Gmina nie ma wpływu. Z uwagi brak informacji dotyczących liczby i wielkości dokonywanych czynności, niniejsza prognoza obarczona jest dużym błędem planowania. Plan oszacowano na podstawie analizy wpływów w latach poprzednich i planowanego wykonania w roku 2018.			
WPLYWY Z OPŁAT		5 951 250,00	9,61%	
75618	Wpływy z opłaty skarbowej	20 000,00	0,03%	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 stwierdzającego udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym. Prognozę ustalono na podstawie wykonania za 10 miesięcy 2018 r.			
75616	Wpływy z opłaty targowej	360 000,00	0,58%	RG
	Wpływy z tytułu opłaty targowej za prowadzenie sprzedaży na targowiskach i miejscach do tego wyznaczonych. Plan oszacowano na podstawie wpływów w latach ubiegłych oraz bieżącego wykonania w roku 2018.			
75616	Wpływy z opłaty miejscowej	1 000 000,00	1,61%	GOSTiR
	Opłata miejscowa pobierana jest na podstawie Uchwały Rady Gminy od osób fizycznych przebywających dłużej niż dobę w celach wypoczynkowych, szkoleniowych lub turystycznych w miejscowościach: Budzistowo, Dźwirzyno i Grzybowo. Prognozowany wymiar ustalono na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w 2018 r. Dochody z tej opłaty w ostatnich latach utrzymują się na takim samym poziomie.			

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
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.</p> <p>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 poprzednich 5 latach</p>	410 000,00	0,66%	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.</p>	260 000,00	0,42%	R GKO
75618	<p>Opłata adiacencka i pianistyczna</p> <p>Przy planowaniu dochodów wzięto pod uwagę wszczęte postępowania w roku 2018, które zakończą się wydaniem decyzji w 2019 r.</p>	50 000,00	0,08%	R GKO
90002	<p>Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</p> <p>W 2019 roku planowany jest wzrost opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w stosunku do roku 2018.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Nieruchomości zamieszkałe - 8.850 mieszkańców - planowane wpływy 1.390.000 zł 2) Nieruchomości niezamieszkałe - 1.130 nieruchomości - planowane wpływy 2.020.000 zł 3) Nieruchomości niezamieszkałe: domki letniskowe, tereny rekreacyjne wykorzystywane okresowo - 285 nieruchomości - planowane wpływy 40.000 zł 	3 450 000,00	5,57%	R GKO
90002	<p>Opłata za usługi dodatkowe w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi</p> <p>Opłata z tytułu świadczenia usług dodatkowych w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi obejmuje odbiór i zagospodarowanie worków z odpadami zielonymi. Wysokość opłaty: 4 zł za worek; 20 zł za dostawę pojemnika.</p>	13 000,00	0,02%	R GKO

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
70005	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości Wpływy z opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości ustalono na podstawie liczby zawartych umów i wynikających z nich kwot rocznych rat płatnych raz w roku.	232 000,00	0,37%	R GKO
70005	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności Trwały zarząd został ustanowiony na nieruchomościach z przeznaczeniem na działalność statutową na rzecz GOSTiR, obejmuje nieruchomości stanowiące m.in. boiska sportowe, cmentarze, centrum sportu w Dźwirzynie, Camping "Biała, Mewa", baza GOSTiR, budynki świetlic gminnych.	1 250,00	0,00%	R GKO
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska Gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływy z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 wyżej wymienionej ustawy.	155 000,00	0,25%	R GKO
UDZIAŁY W PODATKACH BUDŻETU PAŃSTWA		14 804 529,00	23,91%	
75621	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa Podatek dochodowy od osób fizycznych Na podstawie informacji Ministra Finansów wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w roku 2019 wynosić będzie 38,08%. Podatek dochodowy od osób prawnych Udziały we wpływach w podatku dochodowego od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe, gmina nie posiada informacji co do wielkości tych wpływów. Plan określono na podstawie wykonania w latach ubiegłych	14 804 529,00 14 754 529,00 50 000,00	23,91% 23,83% 0,08%	R BiF

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
DOCHODY UZYSKIWANE PRZEZ JEDNOSTKI BUDŻETOWE		1 304 640,00	2,11%	
63095	Usługi pobytowe na Campingu	920 000,00		GOSTIR
63095	Wypożyczenie sprzętu rekreacyjnego na Przystani	12 000,00		
63095	Najem powierzchni na Campingu pod sklep i bar	20 000,00		
71035	Usługi pogrzebowe	6 000,00		
90003	Usługi utrzymania czystości parkingu przy drodze wojewódzkiej	6 000,00		
90003	Dzierżawa szaletów oraz parkingu na okres sezonu letniego w miejscowościach Grzybowo i Dźwirzyno	16 000,00		
92109	Usługi wynajmu świetlic wiejskich	10 000,00		
92109	Najem powierzchni pod przychodnię lekarską	10 000,00		
92601	Usługi w zakresie korzystania-wstępu na boiska i halę sportową w GCSiR	145 000,00		
92601	Refaktura kosztów zużycia gazu przez Szkołę Podstawową w Dźwirzynie	45 000,00		
RAZEM DOCHODY GOSTIR		1 190 000,00	1,92%	
80101	Wynajem autobusu szkolnego	6 000,00		SP DRZONOWO
	Najem mieszkania służbowego	4 640,00		
	Dzierżawa stołówki oraz kuchni + media	18 000,00		

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
RAZEM DOCHODY SZKOŁY PODSTAWOWEJ W DRZONOWIE		28 640,00	0,05%	
85202	Wpływy z dopłat za pobyt mieszkańców w DPS	22 500,00		GOPS
85213	Zwrot nienależnie opłaconej składki zdrowotnej za zasiłkobiorców	3 000,00		
85214	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków okresowych	5 000,00		
85216	Zwrot nienależnie pobranych zasiłków stałych	8 000,00		
85219	Provizja z tytułu terminowego rozliczania podatku dochodowego	600,00		
85228	Odplatności za usługi opiekuńcze	8 000,00		
85415	Zwrot nienależnie pobranych stypendiów szkolnych	500,00		
85501	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych	20 000,00		
85501	Koszty upomnień	200,00		
85502	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego	18 000,00		
85502	Koszty upomnień	200,00		
RAZEM DOCHODY GOPS		86 000,00	0,14%	
DOCHODY Z MAJĄTKU		200 000,00	0,32%	
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 2019 roku.	200 000,00	0,32%	R GKO
ODSETKI		108 000,00	0,17%	
75615	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	0,03%	R BF
75616	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00	0,05%	R BF
75814	Odsetki od wolnych środków na rachunkach bankowych	50 000,00	0,08%	R BF
85501	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń 500+	2 000,00	0,00%	GOPS
85502	Odsetki z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	6 000,00	0,01%	GOPS

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
POZOSTAŁE DOCHODY		117 020,00	0,19%	
75011	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu udostępnienia danych osobowych	20,00	0,00%	R BF
75095	Koszty upomnień - Koszty wysyłanych upomnień w związku z prowadzonym poborem i egzekucją opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Plan określono w oparciu o wykonanie w latach ubiegłych	10 000,00	0,02%	R BF
75615	Rekompensatą z tytułu utraconych dochodów w podatkach - dotacja ze środków PFRON i WFOŚ	71 000,00	0,11%	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	16 000,00	0,03%	R BF
85502	Udział w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa - z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	18 000,00	0,03%	R BF
SUBWENCJE		3 732 935,00	6,03%	
75801	Część oświatowa subwencji ogólnej	3 732 935,00	6,03%	OSW
DOTACJE CELOWE		9 562 944,00	15,44%	
1.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	8 556 679,00	13,82%	
75011	Realizacja zadań zleconych przez państwo w zakresie spraw obywatelskich	68 500,00	0,11%	R BF
75101	Realizacja zadań zleconych przez Krajowe Biuro Wyborcze - dofinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców	2 179,00	0,00%	R BF
85501	Realizacja świadczeń wychowawczych	5 374 000,00	8,68%	GOPS
85502	Realizacja zadań wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o funduszu alimentacyjnym	2 801 000,00	4,52%	GOPS
85504	Realizacja zadań wynikających z Uchwały Rady Ministrów w sprawie ustanowienia rządowego programu "Dobry Start"	297 000,00	0,48%	GOPS
85513	Opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby zarejestrowane w GOPS oraz pobierające niektóre świadczenia rodzinne	14 000,00	0,02%	GOPS

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
2.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	593 165,00	0,96%	
80104	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	214 659,00	0,35%	OSW
80106	Dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	37 881,00	0,06%	OSW
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	14 157,00	0,02%	GOPS
85214	Wypłata zasiłków okresowych	50 446,00	0,08%	GOPS
85216	Wypłata zasiłków stałych	114 022,00	0,18%	GOPS
85219	Wsparcie finansowe zadań i programów z zakresu pomocy społecznej - częściowe utrzymanie GOPS	102 000,00	0,16%	GOPS
85230	Realizacja programu "Pomoc państwa w zakresie dożywiania" - dożywianie dzieci ze szkół podstawowych i gimnazjalnych	60 000,00	0,10%	GOPS
3.	Dotacje celowe otrzymane z innych gmin	413 100,00	0,67%	
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.	367 200,00	0,59%	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.	45 900,00	0,07%	OSW

Rozdział	Źródła dochodów	Plan na 2019 r.	Udział w planowanych dochodach ogółem	Dysponent części budżetowej
DOCHODY MAJĄTKOWE		8 766 670,63	14,16%	
60014	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 dofinansowanie do realizowanego projektu w 2018 roku pn "Budowa drogi rowerowej Kolobrzeg - Korzystno"	195 129,49	0,32%	
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 dofinansowanie do realizowanego projektu w 2018 roku pn "Budowa drogi rowerowej Korzystno - Przećmino"	3 245 541,16	5,24%	
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 w 2018 roku pn "Budowa Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie"	4 799 999,98	7,75%	
70005	Wpływy ze sprzedaży majątku W 2019 r. planuje się sprzedaż działek w Zieleniewie, Obrotach oraz Grzybowie i Dźwirzynie na duże tereny inwestycyjne	500 000,00	0,81%	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 2019 r.	26 000,00	0,04%	R GKO
DOCHODY OGÓŁEM		61 919 988,63		