

2. UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2016 ROK

2.1. OMÓWIENIE DOCHODÓW

2.1.1. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2016 ROKU w układzie rodzajowym - część tabelaryczna.

w zł

Wyszczególnienie	Plan na 2016
1	2
Dochody ogółem:	162 672 812
- <i>dochody bieżące:</i>	151 629 452
- <i>dochody majątkowe:</i>	11 043 360
1. Dochody podatkowe:	91 177 981
a) podatek od nieruchomości	48 207 232
b) podatek od środków transportowych	568 221
c) opłata od posiadania psów	58 905
d) podatki zniesione	126
e) opłata targowa	122 000
f) podatek od spadków i darowizn	100 000
g) podatki z karty podatkowej	110 000
h) podatek od czynności cywilnoprawnych	951 991
i) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	32 997 435
- w podatku doch. od osób fizycznych	32 000 000
- w podatku doch. od osób prawnych	997 435
j) podatek rolny	266 089
k) podatek leśny	414 581
l) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	795 000
ł) opłata skarbową	332 000
m) rekompensaty utraconych dochodów podatkowych	2 403
n) odsetki	78 433
o) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6 116 175
p) pozostałe	57 390
2. Dochody z majątku gminy:	7 462 275
a) trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	38 000
b) użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 947 000
c) dzierżawa gruntu i mienia, w tym:	1 551 743
- dzierżawa na targowisku	617 487
d) sprzedaż mienia	3 694 000
e) pozostałe	231 532
3. Subwencje:	22 877 711
a) część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	22 384 703
b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	493 008
4. Dotacje i środki:	22 778 930
a) na zadania własne, z tego:	9 974 166
- <u>dotacje</u> , z tego:	9 699 908
- z budżetu państwa	4 015 320
- z RPO dla Województwa Zachodniopomorskiego	5 604 988
- z gmin ościennych	79 600
- <u>środki</u> , z tego:	274 258
- z funduszy strukturalnych INTERREG V A	93 500
- z Polsko - Niemieckiej Współpracy Młodzieży	9 000
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	100 000
- z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji	71 758
b) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawami, z tego:	10 794 764
- dotacje z budżetu państwa	10 794 764
c) na zadania związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, z tego:	2 010 000
- dotacja z RPO dla Województwa Zachodniopomorskiego	2 010 000
5. Pozostałe dochody	18 375 915
w tym:	
- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	13 000 000

2.1.2. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2016 ROKU – część opisowa

2.1.2.1. Dochody własne: 149.868.048 zł

1. Dział 600 – Transport i łączność: 6.380.875 zł

Planowane dochody obejmują:

- **800 zł** – planowane wpłaty z tytułu odszkodowań za wybicie szyb w wiatrach przystankowych,
- **4.130.075 zł** – dotacje celowe z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego, tj.:
 - kwota 980.075 zł na zwrot poniesionych wydatków za zrealizowane zadanie inwestycyjne pn. „Budowa ścieżki rowerowej łączącej ul. Piłsudskiego z ul. Jasienicką w Policach”,
 - kwota 3.150.000 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa wiaduktu na ul. Kuźnickiej w Policach”,
- **2.250.000 zł** – planowana darowizna na infrastrukturę drogową (na wiadukt).

2. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 3.135.922 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **408.000 zł** – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości. Zaplanowane dochody obejmują naliczane pierwsze opłaty za sprzedaż lokali mieszkalnych, opłaty roczne z tytułu wieczystego użytkowania gruntów stanowiących własność Gminy, których płatność przypada do dnia 31 marca każdego roku i wnoszone są przez wieczystych użytkowników, jak i przez inne jednostki ubiegające się o uregulowanie stanów prawnych użytkowanych nieruchomości, a także przez jednostki zobowiązane do tego obowiązku ustawowo,
- **61.000 zł** – planowane wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność nieruchomości mieszkalnych oraz terenów zabudowanych budynkami mieszkalnymi,
- **2.650.000 zł** – wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego oszacowano głównie w oparciu o analizę potencjalnych transakcji zbycia działek pod zabudowę mieszkaniową, głównie jednorodzinną (ok. 2 ha) oraz na podstawie projektowanej sprzedaży 23 lokali mieszkalnych,
- **4.700 zł** – wpływy z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty należności w zakresie użytkowania wieczystego. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2014 roku (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2015 roku (od stycznia do września), przewidywane wykonanie do końca br. oraz ewentualny wzrost liczby dłużników,
- **8.222 zł** – dochody z tytułu odsetek za zwłokę za nieterminowe wpłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego gruntu (5.500 zł) oraz oprocentowanie za sprzedaż działek na raty pod budownictwo mieszkaniowe (2.722 zł). Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2014 roku (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2015 roku (od stycznia do września), przewidywane

- wykonanie do końca br. oraz ewentualny wzrost należności opłaconych po terminie zapłaty,
- **4.000 zł** – wpływy z tytułu sporządzanych aktualizacji wycen szacunkowych lokali mieszkalnych planowanych do sprzedaży.

3. Dział 750 - Administracja publiczna:

20.152 zł

Planowane dochody obejmują:

- **14.468 zł** – planowane dochody z tytułu partycypacji Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Policach, Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej oraz P.E.C. S.A w Policach w utrzymaniu Polickiego Systemu Informacji Przestrzennej,
- **3.600 zł** – dochody z tytułu wykonywania obowiązków Urzędu Miejskiego, jako płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych. Podstawa zaplanowania dochodów to: planowana wysokość odprowadzenia składek na ubezpieczenie społeczne i wysokość podatku dochodowego, ulgi podatkowe, zasiłki chorobowe oraz wysokość procentowa wynagrodzenia płatnika (od podatku dochodowego należne wynagrodzenie płatnika to 0,3 % od miesięcznie przekazanej kwoty, od zasiłków chorobowych wynagrodzenie płatnika to 0,1 % od kwoty miesięcznie wypłaconych zasiłków),
- **1.944 zł** – dzierżawa punktu kasowego w budynku Urzędu Miejskiego,
- **140 zł** – dochody z tytułu udostępniania danych teleadresowych, tj. 5% należnych Gminie wpływów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

4. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 1.163.348 zł

Zaplanowane dochody obejmują:

- **1.143.348 zł** – planowaną dotację celową z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego, jako zwrot wydatków poniesionych na zrealizowany projekt pn. „Zakup specjalistycznego sprzętu ratowniczo-gaśniczego i rozpoznawczego w ramach kompleksowej ochrony i zapobieganiu zagrożeniom na terenie Gminy Police i Powiatu Polickiego.
- **20.000 zł** – planowane wpływy z tytułu mandatów karnych wystawianych przez Straż Miejską.

5. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem: 85.090.448 zł

z tego:

- **48.207.232 zł** – wpływy z podatku od nieruchomości, przy czym:
 - a) podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 43.502.286 zł,
 - b) podatek od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości 4.704.946 zł.

Kalkulacji dochodów dokonano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów, budynków z podziałem na odpowiednie kategorie i wartość budowli. Przyjęto podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2015 r. oraz stawki podatkowe, które w roku 2016 pozostają na poziomie stawek obowiązujących w 2015 r.

Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia i umorzenia podatkowe oraz kształtowanie się zaległości podatkowych. Dokonano korekty dochodów, pomniejszając plan dochodów podatku od nieruchomości od osób prawnych o kwotę 170.000 zł i o 50.000 zł od osób fizycznych.

– **568.221 zł** – wpływy z podatku od środków transportowych, przy czym:

- a) podatek od środków transportowych od osób prawnych w wysokości 338.159 zł,
- b) podatek od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 230.062 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie danych o pojazdach podlegających opodatkowaniu zawartych w ewidencji podatkowej pojazdów. Podstawę opodatkowania przyjęto na dzień 30.09.2015 r. Stawki podatkowe na rok 2016 wzrosły średnio o 5 % w stosunku do stawek podatkowych obowiązujących w 2015 roku. Przy określaniu wysokości stawek wzięto pod uwagę także stawki minimalne oraz maksymalne ogłoszone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 05.08.2015 r. w sprawie *górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r.* (M.P. poz. 735). Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych. Dokonano korekty dochodów, pomniejszając plan dochodów podatku od środków transportowych osób prawnych o kwotę 6.000 zł.

– **58.905 zł** – wpływy z opłaty od posiadania psów.

Dochody zaplanowano na podstawie ilości psów podlegających opłacie na dzień 30.09.2015 r. i stawek podatkowych, które pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2015 r., tj. 70 zł i 35 zł (gdy jedynym źródłem utrzymania podatnika i jego małżonka jest emerytura lub renta). Przy określaniu stawek wzięto pod uwagę stawkę maksymalną ogłoszoną w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 05.08.2015 roku w sprawie *górných granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r.* (M.P. poz. 735), która wynosi 120,05 zł. Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia a także kształtowanie się zaległości podatkowych i ilość psów.

– **126 zł** – wpływy z zaległości tytułu podatków i opłat zniesionych, tj. podatek od środków transportowych. Podstawą zaplanowania dochodów ilość złożonych i niezrealizowanych przez organy egzekucyjne tytułów wykonawczych oraz dalsze tytuły przez komornika sądowego.

– **266.089 zł** – wpływy z podatku rolnego, przy czym:

- a) podatek rolny od osób prawnych w wysokości 64.664 zł,
- b) podatek rolny od osób fizycznych w wysokości 201.425 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów podlegających opodatkowaniu na dzień 30.09.2015 r., numeru okręgu podatkowego, stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016, ogłoszoną przez Prezesa

Głównego Urzędu Statystycznego w Komunikacie z dnia 19 października 2015 r., która wynosi 53,75 zł za dt (M.P. z 2015, poz. 1025).

Pod uwagę wzięto również ulgi, zwolnienia, umorzenia oraz kształtowanie się zaległości podatkowych.

– **414.581 zł** – wpływy z podatku leśnego, przy czym:

- a) podatek leśny od osób prawnych w wysokości 412.777 zł,
- b) podatek leśny od osób fizycznych w wysokości 1.804 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni lasów na dzień 30.09.2015 r., stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r. – 191,77 zł za 1m³ ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Komunikacie z dnia 20 października 2015 r. (M.P. z 2015, poz. 1028). Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

– **100.000 zł** – wpływy z podatku od spadków i darowizn.

Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn za 8 miesięcy 2015 r. wyniosły 61 tys. zł i zostały wykonane w 55,2 % w stosunku do planu. Mając na uwadze dotychczasowe wpływy dokonane w bieżącym roku plan prawdopodobnie nie zostanie zrealizowany i wpływy z tytułu omawianego podatku mogą się kształtować na poziomie 100 tys. zł. Oszacowanie wpływów z tego podatku jest bardzo trudne do przeprowadzenia, bowiem podatek ten nie ma stałego charakteru i jest wymierzany doraźnie w razie zaistnienia okoliczności przewidzianych przepisami ustawy o podatku od spadków i darowizn. Istotną rolę odgrywają czynniki naturalne, jak i ekonomiczne – wartość masy spadkowej lub wartość udzielanych darowizn podlegających opodatkowaniu.

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o informację przekazaną przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie,

– **110.000 zł** – wpływy z podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej.

Wpływy z tytułu karty podatkowej za 8 miesięcy br. wyniosły 85 tys. zł i zostały wykonane w 77,3 %. Mając na uwadze faktyczne zrealizowane wpływy oraz przewidywane wykonanie do końca br. roku, dochody z tytułu karty podatkowej winny osiągnąć 100 % planu. Uwzględniając jednak ogólną tendencję spadkową prognozuje się, że wpływy na 2016 r. nie wzrosną i pozostaną na poziomie roku 2015, czyli 110 tys. zł.

Są to dochody podatkowe planowane i realizowane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie.

– **951.991 zł** – wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, przy czym:

- a) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych: 51.991 zł,
- b) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych: 900.000 zł.

Wpływy w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Szczecinie z podatku od czynności cywilnoprawnych za okres 8 miesięcy br. ogółem wyniosły 785 tys. zł i były wyższe od wpływów w analogicznym okresie roku ubiegłego o 49,1 tys. zł, tj. o 6,83 %.

Były to przede wszystkim wpływy od osób fizycznych (notariuszy), kształtujące się na poziomie 94,7% wpływów z tego podatku ogółem, natomiast wpłaty dokonywane przez osoby prawne i inne jednostki organizacyjne wyniosły 5,3 % wpływów z podatku PCC. Ogółem zrealizowano plan odpowiednio od osób fizycznych w 84,5 %, co pozwala zakładać jego wykonanie na poziomie 1.000 tys. zł oraz od osób prawnych w 206,3 % - prognozowane wykonanie to poziom 60 tys. zł.

Należy zauważyć, że oszacowanie wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych jest trudne do przeprowadzenia, ponieważ podatek ten nie ma stałego charakteru i jest wymierzany doraźnie w razie zaistnienia okoliczności przewidzianych przepisami ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych. Na dochody z tego podatku wpływ ma wysokość podstawy opodatkowania (wzrost lub spadek wartości przedmiotu umowy), wzrost lub zmniejszenie liczby czynności cywilnoprawnych objętych ulgami lub zwolnieniami oraz czynniki pozarynkowe, takie jak zaistnienie okoliczności stanowiących podstawę do określenia nadpłaty w podatku lub zwrotu podatku (wyroki sądowe). Natomiast na liczbę zawieranych sprzedaży istotny wpływ ma sytuacja ekonomiczna społeczeństwa, dostępność kredytów, czy też informacje i prognozy dotyczące kryzysu. W związku z powyższym, na 2016 r. planuje się wpływy w wysokości odpowiednio: 50.000 zł (osoby prawne) i 900.000 (osoby fizyczne). Natomiast zgodnie z informacją otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie prognozowane wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w 2016 r. wyniosą 1.991 zł. Za podstawę do przeprowadzenia szacunku Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie przyjął dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2011-2014 oraz w okresie 8 miesięcy 2015 r.

– **32.997.435 zł** - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, z tego:

1) 32.000.000 zł – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – podstawą zaplanowania dochodów była otrzymana informacja z Ministerstwa Finansów na rok 2016 w zakresie planowanych udziałów dla Gminy Police. Kalkulacja planowanej na 2016 rok kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 32.898.009 zł. Na podstawie analizy wykonania dochodów z tego tytułu oraz prognozowanych kwot przez Ministra Finansów skorygowano kwotę udziałów na 2016 rok o 898.009 zł i przyjęto do planu kwotę 32.000.000 zł. Udział Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w 2016 roku wyniosą 37,79 %.

2) 997.435 zł – wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych. Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o informacje przekazane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie oraz Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie. Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w 2016 roku wynoszą 6,71 %.

Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie przeanalizował, iż według stanu na 31.08.2015 r. plan dochodów z tego podatku został zrealizowany w wysokości 87 tys. zł, tj. na poziomie 43,7 %. Biorąc pod uwagę aktualne wykonanie przewiduje się, że plan zostanie wykonany na poziomie 150 tys. zł przy planie 200 tys. zł. Na rok 2016 przewidywane wykonanie proponuje się na poziomie 180 tys. zł.

Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie prognozuje wpływy z tego podatku w wysokości 817.435 zł. Za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjęto dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2011-2014 oraz w okresie 8 miesięcy 2015 r. Do przeprowadzenia obliczeń zastosowano jedną z metod statystycznych.

– **122.000 zł** – wpływy z opłaty targowej.

Zaplanowany dochód z tytułu opłaty targowej na rok 2016 stanowi 96,06 % dochodu planowanego na rok 2015 (127.000 zł). Obniżenie dochodów z tego tytułu spowodowane jest głównie zmniejszeniem się liczby rolników zgłaszających zainteresowanie sprzedażą swoich produktów na targowisku.

– **795.000 zł** – wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Zaplanowany dochód na rok 2016 jest o około 2 % większy niż planowany na rok 2015 (780.000 zł). Ewentualna korekta będzie możliwa po złożeniu przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku 2015, co powinno nastąpić do dnia 31.01.2016 r.

– **332.000 zł** – wpływy z opłaty skarbowej.

Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 2014 rok (359.400,28 zł) i wykonanie na dzień 30.09.2015 r. (260.463,04 zł). W 2016 roku przewiduje się na nieco niższym poziomie do poprzednich lat ilość składanych wniosków, które podlegają opłacie skarbowej (od stycznia 2016 roku nastąpi zmiana przepisów w zakresie pełnomocnictw ogólnych), więc plan dochodów z tytułu opłaty skarbowej planuje się na poziomie 332.000 zł.

– **2.403 zł** – dochody z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych.

Przy planowaniu dochodów z tego tytułu wzięto pod uwagę złożone wnioski o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości za rok 2015.

– **77.933 zł** – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłaty z tytułu podatków i opłat.

Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2014 r. (lipiec – grudzień) i 9 miesięcy 2015 roku (styczeń – wrzesień) oraz przewidywane wykonanie do końca br., w oparciu o analizę stanu zaległości oraz skuteczności prowadzonych egzekucji.

– **41.112 zł** – pozostałe dochody podatkowe.

Na kwotę składają się dochody:

- **30.112 zł** z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości podatkowe. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2014 r. (lipiec – grudzień) i 9 miesięcy 2015 roku (styczeń – wrzesień) oraz przewidywane wykonanie do końca br., ponadto, wzięto pod uwagę ilość dłużników, do których przewiduje się wysłanie upomnień do zapłaty,

- 3.000 zł z tytułu wydawania nowych licencji i zmiany licencji na wykonywanie przewozów taksówkami oraz wydawanie zmian zezwoleń na wykonywanie regularnych przewozów w krajowym transporcie drogowym i na wykonywanie regularnych, specjalnych przewozów w krajowym transporcie drogowym – pozostawiono plan na poziomie z roku 2015,
- 8.000 zł z tytułu renty planistycznej. Planowana kwota wynika z analizy ilości zatwierdzonych projektów podziałów i potencjalnych transakcji zbycia podzielonych gruntów przez ich właścicieli przed ustawowym upływem 5 lat od chwili uchwalenia planów zagospodarowania przestrzennego.

– **45.000 zł** – jest to planowany dochód z tytułu pobieranych opłat za zajęcie pasa drogowego (ustawienie pawilonów handlowych, umieszczenie banerów reklamowych). Kwota planowana na 2016 r. jest wyższa o 5.000 zł jak w planie na rok 2015,

– **120 zł** – dochody z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości z tytułu wnoszenia opłaty za zajęcia pasa drogowego.

– **300 zł** – planowane do wyegzekwowania dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wnoszeniu opłaty za zajęcie pasa drogowego. Przy planowaniu dochodu z tego tytułu wzięto pod uwagę ilość wydanych decyzji i wysokość niewpłaconych należności.

6. Dział 758 – Różne rozliczenia:

22.977.711 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **22.384.703 zł** – z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Police oraz
- **493.008 zł** – z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej.

Subwencje na rok 2016 zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.

- **100.000 zł** - dochody z tytułu odsetek z rachunków bankowych. Podstawą zaplanowania dochodów z tego tytułu była analiza za lata 2013, 2014 i wykonanie na dzień 30.09.2015 r. oraz kształtowanie się stawek oprocentowania środków. W związku z tym, prognozuje się uzyskać dochody na poziomie 100.000 zł z lokowania wolnych środków finansowych w ramach lokat automatycznych (nocne) i negocjowanych.

7. Dział 801 – Oświata i wychowanie:

3.787.149 zł

W rozdziale tym zaplanowano dochody w oparciu o planowane dotacje z budżetu państwa, dotacje i wpływy z gmin ościennych na cele oświatowe oraz na podstawie informacji otrzymanych z placówek oświatowych (przedszkola publiczne, szkoły podstawowe oraz gimnazja), które wynikają z prowadzonej przez nie działalności bieżącej. Planowane dochody obejmują:

- **92.655 zł** – dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego realizowanego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych,
- **1.413.315 zł** – dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego realizowanego przez przedszkola publiczne,

- **11.745 zł** – dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w przedszkolach specjalnych,
- **79.605 zł** – dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego organizowanych w punktach przedszkolnych,
- **79.600 zł** – dotacje z gmin ościennych tytułem uczęszczania dzieci z tychże gmin do niepublicznych punktów przedszkolnych funkcjonujących na terenie gminy Police, dotyczy Centrum Edukacyjnego „Urwisek”, z czego:
 - a) placówka przy ul. Sikorskiego 11 w Policach (planowana liczba dzieci 10),
 - b) placówka przy ul. Szkolnej 1 w Przęsocinie (planowana liczba dzieci 10),
- **253.977 zł** – wpływy z gmin ościennych tytułem uczęszczania do przedszkoli publicznych, funkcjonujących na terenie Gminy Police dzieci z innych gmin (planowana liczba dzieci 26), na podstawie przepisów wynikających z art. 79a ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty – Dz.U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 z późn. zmianami),
- **7.594 zł** – wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji szkolnych i świadectw),
- **210.540 zł** – dochody z najmu i dzierżawy sal gimnastycznych i innych pomieszczeń szkolnych, przedszkolnych oraz mieszkań,
- **42.390 zł** – wpływy z usług – są to planowane dochody z usług świadczonych przez stołówkę szkolną w Szkole Podstawowej nr 6 (37.890 zł) oraz z tytułu wpłat rodziców za sprzedaż śniadań w Szkole Podstawowej nr 2 w Policach (4.500 zł),
- **551.760 zł** – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- **858.598 zł** – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego,
- **2.130 zł** – wpływy z tytułu odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności,
- **5.370 zł** – z tytułu planowanych darowizn pieniężnych (Szkola Podstawowa nr 3 w Policach, Przedszkole Publiczne nr 10 w Policach i Gimnazjum Nr 3 w Policach),
- **97.112 zł** – wpływy z pozostałych dochodów i obejmują wpływy realizowane przez jednostki oświatowe (wynagrodzenie płatnika, wpłaty za szkody w mieniu),
- **71.758 zł** – środki planowane do uzyskania na dofinansowanie realizacji projektu pn. „ERASMUS +” w ramach Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji (Gimnazjum nr 2 w Policach),
- **9.000 zł** – środki planowane do pozyskania w ramach Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu POMERANIA na dofinansowanie projektów realizowanych przez Gimnazjum Nr 3: „Różne języki, jedna tradycja – warsztaty wielkanocne” (1.000 zł) oraz „Tradycje bez granic – warsztaty historyczne (8.000 zł).

8. Dział 851 – Ochrona zdrowia:

772 zł

Zaplanowane dochody obejmują wpływy z tytułu dzierżawy sprzętu medycznego.

9. Dział 852 - Pomoc społeczna:

2.590.350 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **75.000 zł** – wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 65.000 zł oraz z zaliczki alimentacyjnej: 10.000 zł,
- **132.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,

niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w centrum integracji społecznej,

- **85.000 zł** – wpłaty za świadczone przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach usługi opiekuńcze u podopiecznych,
- **10.000 zł** – wpłaty od małżonków, zstępnych i wstępnych za pobyt osoby umieszczonej przez Gminę w domu pomocy społecznej,
- **350 zł** – 5% należnych Gminie dochodów z tytułu świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych;
- **224.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- **1.100.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa na zasiłki stałe,
- **539.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa na bieżące utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej,
- **423.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
- **500 zł** – wpływy z tytułu zwrotu kosztów upomnień,
- **1.000 zł** – planowane dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika za odprowadzanie składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych. Wysokość tych dochodów związana jest ściśle z wynagrodzeniami oraz składkami ZUS w tym również składkami od świadczeń wypłacanych z pomocy społecznej,
- **500 zł** – dochody za usługi świadczone w ośrodku wsparcia osobom z zaburzeniami psychicznymi, tj. w środowiskowym domu samopomocy. Pracownik socjalny na wniosek zainteresowanego, tj. osoby z zaburzeniami psychicznymi posiadającej orzeczenie o stopniu niepełnosprawności, przeprowadza wywiad środowiskowy, następnie jest wydawana decyzja kierująca tę osobę do środowiskowego domu samopomocy i ustalająca odpłatność za pobyt. Są to dochody budżetu państwa i dla Gminy należy się 5% z tytułu ich poboru.

10. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: 609.840 zł

Planowane w tym dziale dochody obejmują wpływy zaplanowane przez Miejski Żłobek i są to:

- **277.770 zł** – wpływy z usług (opłata za umieszczenie dzieci w placówce, opłata za wyżywienie dzieci),
 - **200 zł** – planowane odsetki od nieterminowych wpłat,
 - **305 zł** – wynagrodzenie płatnika,
- oraz dochody w wysokości **331.565 zł**, zaplanowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej, jako dofinansowanie projektu pozakonkursowego "Pobudka - obudź swój potencjał" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego.

11. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 23.013.981 zł

Dochody w tym dziale zaplanowano z tytułu:

- 1) wpłat od mieszkańców Gminy Police w wysokości **6.116.175 zł**, pobieranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Podstawą kalkulacji dochodów z tego

tytułu jest zmiana metody naliczania opłaty w oparciu o kwotę opłaty wynoszącą miesięcznie jak poniżej:

- w przypadku zabudowy jednorodzinnej – 50 zł lub 5 zł za 1 m³ w przypadku, gdy średniomiesięczne zużycie wody w gospodarstwie domowym nie przekracza 4 m³ (odpady zbierane selektywnie) oraz 75 zł lub 7 zł za 1 m³ w przypadku, gdy średniomiesięczne zużycie wody w gospodarstwie domowym nie przekracza 4 m³ (odpady zbierane w sposób zmieszany),
- w przypadku zabudowy wielolokalowej – 40 zł lub 5 zł za 1 m³ w przypadku, gdy średniomiesięczne zużycie wody w gospodarstwie domowym nie przekracza 4 m³ (odpady zbierane selektywnie) oraz 75 zł lub 7 zł za 1 m³ w przypadku, gdy średniomiesięczne zużycie wody w gospodarstwie domowym nie przekracza 4 m³ (odpady zbierane w sposób zmieszany),

2) środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **100.000 zł** z przeznaczeniem na usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów z azbestu z terenu Gminy Police.

3) dochodów z majątku gminy w wysokości **3.759.487 zł**, z tego:

- **506.000 zł** – są to dochody zaplanowane w oparciu o kalkulację potencjalnych wpływów z zawartych już umów dzierżawy oraz w oparciu o rozeznanie w zakresie przedłużeń umów dzierżawy i zapotrzebowania na tereny projektowane pod dzierżawę,
- **15.000 zł** – wynajem sal rad osiedlowych i sołeckich,
- **617.487 zł** – dzierżawa gruntu na targowisku miejskim na poziomie roku 2015,
- **38.000 zł** – planowane wpływy od osób prawnych z przypadających w 2016 roku płatności z tytułu opłat rocznych za trwały zarząd i użytkowanie gruntów gminnych oraz projektowane dochody z tytułu służebności gruntowych,
- **1.539.000 zł** – planowane dochody z tytułu naliczanych pierwszych opłat przy sprzedaży lokali użytkowych, opłaty roczne z tytułu wieczystego użytkowania gruntów stanowiących własność Gminy płatne do dnia 31 marca każdego roku i wnoszone są przez wieczystych użytkowników, jak i przez inne jednostki ubiegające się o uregulowanie stanów prawnych użytkowanych nieruchomości, a także przez jednostki zobowiązane do tego obowiązku ustawowo,
- **1.044.000 zł** – zaplanowano sprzedaż ok. 0,60 ha gruntów pod działalność usługową,

4) pozostałych dochodów z majątku gminy w wysokości **16.890 zł**, z tego:

- **8.000 zł** – wpłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności (w tym spłaty rat),
- **8.890 zł** – dochody z tytułu odsetek za zwłokę w regulowaniu należności za użytkowanie wieczyste, dzierżawę i najem oraz oprocentowanie sprzedaży nieruchomości w ratach. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2014 r. (od lipca do grudnia) i 8 miesięcy 2015 r. (od stycznia do sierpnia), przewidywane wykonanie do końca br. oraz wysokość zaległości i ilość rat do spłacenia,

5) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości **500 zł** i są to planowane do uzyskania dochody z tytułu odsetek za zwłokę w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,

6) pozostałych dochodów w wysokości **13.020.929 zł**, z tego:

- **13.000.000 zł** – planowane do uzyskania środki z opłat za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami od lokat związanych z opłatami za korzystanie ze środowiska z Urzędu Marszałkowskiego,
- **3.000 zł** – planowane wpływy z tytułu refakturowania kosztów za zużycie wody na targowisku oraz odprowadzonych ścieków.
- **17.929 zł** – planowane dochody z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty zaległości z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy gruntu i najmu mienia komunalnego (1.651 zł) oraz z tytułu upomnień w zakresie windykacji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (16.278 zł).

12. Dział 926 – Kultura fizyczna:

1.097.500 zł

Zaplanowane dochody obejmują:

- **93.500 zł** – planowane środki w ramach programu INTERREG V A na realizację przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Policach nowych projektów:
 - „Puchar Europy. Polsko – niemieckie zmagania sportowe” (17.850 zł),
 - „Polsko – niemieckie warsztaty piłkarskie” (23.800 zł),
 - „Polsko – niemiecki turniej piłki plażowej” (26.350 zł),
 - „Polsko – niemieckie grillowanie na polanie” (25.500 zł),
- **200.000 zł** – z tytułu wpłat za dzierżawę i najem pomieszczeń i terenów będących w użytkowaniu przez Ośrodek Sportu i Rekreacji – wynajem hal sportowych, boisk, terenów pod stoiska i pawilony handlowe,
- **800.000 zł** – z tytułu wpływów z usług świadczonych przez Ośrodek Sportu i Rekreacji takich jak: organizacja imprez sportowo – rekreacyjnych, usługi noclegowe i żywieniowe, wpływy z umów reklamowych, organizowanie seminariów, szkoleń, wystaw i pokazów w szczególności związanych tematycznie z funkcjonowaniem sportu, turystyki i rekreacji, wynajem urządzeń do konserwacji boisk sportowych podmiotom zewnętrznym (ciągnika, aeratora, kosiarki),
- **2.000 zł** – planowane wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe spłaty należności,
- **1.000 zł** – planowane darowizny pieniężne w związku z organizacją imprez sportowych,
- **1.000 zł** – planowane wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowej zapłaty podatku dochodowego oraz prawidłowego odprowadzania składek z tytułu ubezpieczeń społecznych.

2.1.2.2. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami:

10.794.764 zł

Kwota dotacji na zadania wykonywane przez Gminę z zakresu administracji rządowej została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie z przeznaczeniem na:

- 1) Administrację publiczną - wykonywanie zadań Urzędu Wojewódzkiego w zakresie m. in. dowodów osobistych, ewidencji ludności, rejestracji zdarzeń stanu cywilnego.
- 2) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców.

- 3) Ochronę zdrowia – świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.
- 4) Pomoc społeczną – wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi (ośrodki wsparcia), usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego, opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione.

2.1.2.3. Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: 2.010.000 zł

Planowane dochody dotyczą otrzymania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego dofinansowania projektu inwestycyjnego pn. „Budowa dróg rowerowych w kierunku miejscowości Trzebież”.

Dochody budżetu Gminy na rok 2016 zaplanowano w wysokości 162.672.812 zł, z tego:

- 1) dochody własne : 149.868.048 zł,
- 2) dochody związane z realizacją zadań zleconych: 10.794.764 zł,
- 3) dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: 2.010.000 zł.