

**2. UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY
BUDŻETOWEJ
NA 2019 ROK**

2.1. OMÓWIENIE DOCHODÓW

2.1.1. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2019 ROKU w układzie rodzajowym - część tabelaryczna.

w zł

Wyszczególnienie	Plan na 2019
1	2
Dochody ogółem:	206 982 376
- <i>dochody bieżące:</i>	191 923 827
- <i>dochody majątkowe:</i>	15 058 549
1. Dochody podatkowe:	112 045 316
a) podatek od nieruchomości	51 426 724
b) podatek od środków transportowych	609 243
c) opłata od posiadania psów	47 215
d) opłata targowa	125 000
e) podatek od spadków i darowizn	70 000
f) podatki z karty podatkowej	60 000
g) podatek od czynności cywilnoprawnych	2 042 000
h) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	49 252 883
- w podatku doch. od osób fizycznych	47 957 159
- w podatku doch. od osób prawnych	1 295 724
i) podatek rolny	277 250
j) podatek leśny	425 614
k) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	872 000
l) opłata skarbową	380 292
ł) opłata eksploatacyjna	1 239
m) rekompensaty utraconych dochodów podatkowych	2 456
n) odsetki	64 816
o) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	6 333 524
p) pozostałe	55 060
2. Dochody z majątku gminy:	7 245 017
a) trwały zarząd, użytkowanie i służebności	4 000
b) użytkowanie wieczyste nieruchomości	1 087 000
c) dzierżawa gruntu i mienia, w tym:	1 527 252
- dzierżawa na targowisku	668 738
d) sprzedaż mienia	3 301 000
e) pozostałe	1 325 765
3. Subwencje:	23 945 713
a) część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	23 703 921
b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	241 792
4. Dotacje i środki:	46 955 943
a) na zadania własne, z tego:	11 944 795
- <u>dotacje</u> , z tego:	<u>11 777 195</u>
- z budżetu państwa	3 921 929
- z RPO dla Województwa Zachodniopomorskiego	6 660 939
- z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko	1 046 027
- z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa	100 800
- z Gminy Miasta Szczecin	44 550
- z Gminy Gryfino	2 950
- <u>środki</u> , z tego:	<u>167 600</u>
- z funduszy strukturalnych INTERREG V A	39 100
- z Polsko - Niemieckiej Współpracy Młodzieży	9 700
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	118 800
b) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawami, z tego:	31 145 694
- dotacje z budżetu państwa	31 145 694
c) na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, z tego:	3 849 003
- dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego	3 849 003
d) na zadania wspólne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, z tego:	16 451
- z Powiatu Polickiego	16 451
5. Pozostałe dochody	16 790 387
w tym:	
- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12 200 000

2.1.2. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2019 ROKU – część opisowa

2.1.2.1. Dochody własne: 171.971.228 zł

1. Dział 600 – Transport i łączność: 5.005.334 zł

Planowane dochody obejmują:

- **3.959.307 zł** – dotacje celowe z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego, tj.:
 - kwota 1.522.465 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa dróg rowerowych w Policach”,
 - kwota 2.436.842 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa wiaduktu na ul. Kuźnickiej w Policach”,
- **1.046.027 zł** – planowane środki na dofinansowanie zadania pn. „Budowa infrastruktury drogowej na potrzeby Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej” z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko.

2. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 8.479.285 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **4.000 zł** – planowane wpływy od osób prawnych z przypadających w 2019 roku płatności z tytułu opłat rocznych za trwałe zarząd i użytkowanie gruntów gminnych oraz projektowane dochody z tytułu służebności gruntowych,
- **1.087.000 zł** – wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości. Planowane dochody oparte na analizie przypadających do dn. 31 marca w 2019 r. opłat rocznych z tytułu wieczystego użytkowania za grunty oddane w wieczyste użytkowanie min. spółdzielniom mieszkaniowym oraz innym osobom prawnym na cele nie mieszkaniowe, oraz opłaty roczne od osób fizycznych za grunty oddane w wieczyste użytkowanie na cele usługowe,
- **9.000 zł** – wpływy z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty należności w zakresie umów cywilnoprawnych. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2017 roku (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2018 roku (od stycznia do września) oraz przewidywane wykonanie do końca br.,
- **530.000 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,
- **668.738 zł** – dzierżawa gruntu na targowisku miejskim zaplanowana na poziomie planu roku 2018,
- **900.000 zł** – na mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności z dniem 1 stycznia 2019 planowane wpływy pochodzący będą głównie z rocznej opłaty tzw. przekształceniowej, płatnej do 31 marca każdego roku kalendarzowego oraz w oparciu o wcześniej naliczone raty na cele usługowe,
- **3.300.000 zł** – wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego oszacowano głównie w oparciu o analizę potencjalnych transakcji zbycia działek pod zabudowę

mieszkańczą, głównie wielorodzinną, a także na podstawie projektowanej sprzedaży nieruchomości zabudowanych pod działalność usługową na powierzchni ok. 0,91 ha oraz sprzedaż ok. 20 lokali mieszkalnych,

- **35.509 zł** – dochody z tytułu odsetek za opóźnienie w transakcjach handlowych, oprocentowania sprzedaży ratalnej należności cywilnoprawnych. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2017 roku (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2018 roku (od stycznia do września) oraz przewidywane wykonanie do końca br.,
- **3.000 zł** – wpływy z tytułu sporządzanych aktualizacji wycen szacunkowych lokali mieszkalnych planowanych do sprzedaży,
- **1.942.038 zł** – planowane dotacje celowe z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynków mieszkalnych socjalnych przy ul. Bankowej 20 i 22 w Policach”.

3. Dział 750 - Administracja publiczna: 27.586 zł

Planowane dochody obejmują:

- **21.702 zł** – planowane dochody z tytułu partycypacji Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Police Sp. z o. o., Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkańcowej oraz P.E.C. S.A w Policach w utrzymaniu Polickiego Systemu Informacji Przestrzennej,
- **3.800 zł** – dochody z tytułu wykonywania obowiązków Urzędu Miejskiego, jako płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych oraz płatnika składek z tytułu ubezpieczeń społecznych. 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 pomieszczenia na punktu kasowy w budynku Urzędu Miejskiego przy ul. Stefana Batorego 3 w Policach,
- **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: 20.000 zł

Zaplanowane dochody obejmują 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: 105.882.048 zł

z tego:

- **51.426.724 zł** – wpływy z podatku od nieruchomości, przy czym:
 - a) podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 46.530.646 zł,
 - b) podatek od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości 4.896.078 zł.

Kalkulacji dochodów dokonano na podstawie:

a) ogólnej powierzchni gruntów z podziałem na ich odpowiednie kategorie oraz z uwzględnieniem gruntów objętych lokalizacją wyznaczoną przez działki wyszczególnione w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XXXV/327/2017 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,

b) ogólnej powierzchni użytkowej budynków z podziałem na ich odpowiednie kategorie z uwzględnieniem budynków usytuowanych na gruntach objętych lokalizacją wyznaczoną przez działki wyszczególnione w załączniku Nr 1 do Uchwały Nr XXX/327/2017 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości,

c) ogólnej wartości budowli.

Przyjęto podstawy opodatkowania z miesiąca grudnia 2018 roku na podstawie zestawienia podstaw do opodatkowania według tytułów w poszczególnych miesiącach sporządzonego na dzień 30 września 2018 roku. Do planowania dochodów przyjęto stawki podatkowe zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/327/2017 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Stawki podatkowe pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2018 r. Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia podatkowe, należności wątpliwe. Dokonano korekty dochodów pomniejszając plan podatku od nieruchomości od osób prawnych o kwotę 130.000 zł i o 60.000 zł od osób fizycznych, łącznie o kwotę 190.000 zł.

Ponadto, w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o zmianie ustawy o podatku rolnym, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku leśnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 1588), dotyczącej zmiany klasyfikowania gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej, przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych nie uwzględniono dochodów za grunty związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej. W wyniku ww. zmiany legislacyjnej wielkość utraconych w 2019 roku dochodów wynosi 207.127,00 zł.

– **609.243 zł** – wpływy z podatku od środków transportowych, przy czym podatek od środków transportowych od osób prawnych zaplanowano w wysokości 372.072 zł, a podatek od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 237.171 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie danych o pojazdach podlegających opodatkowaniu zawartych w ewidencji podatkowej pojazdów (392 pojazdy). Podstawę opodatkowania przyjęto z miesiąca grudnia 2018 roku, wynikającą z zestawienia liczby pojazdów do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2018 roku. Do planowania dochodów przyjęto stawki podatkowe zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/328/2017 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Stawki podatkowe pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2018 r. Przy określaniu wysokości stawek wzięto pod uwagę także stawki maksymalne ogłoszone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2019 (M.P. poz. 745) oraz stawki minimalne ogłoszone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 15 października 2018 roku w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2019 roku (M.P. poz. 1018). Ponadto, wzięto pod

uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

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

Dochody zaplanowano na podstawie ilości psów (733 psy, z tego 117 będących w posiadaniu emerytów i rencistów) podlegających opłacie na dzień 30 września 2018 roku i stawek opłat, w wysokości 70 zł i 35 zł (stawka opłaty, gdy jedynym źródłem utrzymania zobowiązanego i jego małżonka jest emerytura lub renta) zgodnie z Uchwałą Nr XXIV/175/2012 Rady Miejskiej w Policach z dnia 30 października 2012 roku w sprawie opłaty od posiadania psów. Stawki opłat pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2018 roku. Przy określaniu stawek wzięto pod uwagę stawkę maksymalną ogłoszoną w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2018 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2019 (M. P. poz. 745), która wynosi 123,18 zł. Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia a także kształtowanie się zaległości.

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

- a) podatek rolny od osób prawnych w wysokości 54.798 zł,
- b) podatek rolny od osób fizycznych w wysokości 222.452 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów z miesiąca grudnia 2018 roku, wynikającej z zestawienia podstaw do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2018 roku (grunty do 1 ha fizycznego 130,5632 ha; powyżej 1 ha przeliczeniowego 1778,9717 ha), klasyfikacji gruntów, 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 2019, ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Komunikacie z dnia 18 października 2018 r., która wynosi 54,36 zł za dt (M.P. z 2018 r., poz. 1004). Pod uwagę wzięto również ulgi, zwolnienia, umorzenia oraz kształtowanie się zaległości podatkowych.

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

- a) podatek leśny od osób prawnych w wysokości 423.586 zł,
- b) podatek leśny od osób fizycznych w wysokości 2.028 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni lasów z miesiąca grudnia 2018 roku, wynikającej z zestawienia podstaw do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2018 roku (10.042,4951 ha oraz 67,1797 ha lasów wchodzące w skład rezerwatów przyrody) oraz stawki podatkowej stanowiącej równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 roku średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku wyniosła 191,98 zł za 1 m³ (M.P. z 2018 r., poz. 1005). Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

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

Oszacowanie wpływów z tego podatku jest analizą dynamiki wpływów za lata poprzednie, ponieważ Gmina nie dysponuje innymi danymi. W wyniku zmian w administracji skarbowej brak jest możliwości uzyskania informacji z urzędów skarbowych. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w poprzednich latach, gdzie wpływy stanowią tendencję wzrostową oraz wykonanie 9 miesięcy 2018 roku (53.805,85 zł) proponuje się na rok 2019 zaplanować podatek od spadków i darowizn w wysokości 70.000 zł.

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

Oszacowanie wpływów z tego podatku jest analizą wpływów za lata poprzednie, ponieważ Gmina nie dysponuje innymi danymi. W wyniku zmian w administracji skarbowej brak jest możliwości uzyskania informacji z urzędów skarbowych. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w poprzednich latach, które miało tendencję spadkową oraz wykonanie na za 9 miesięcy 2018 roku (51.061,95 zł) proponuje się na 2019 rok zaplanować podatek w wysokości 60.000 zł.

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

- a) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych: 42.000 zł,
- b) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych: 2.000.000 zł.

Oszacowanie wpływów z tego podatku jest analizą wpływów za lata poprzednie, ponieważ Gmina nie dysponuje innymi danymi. W wyniku zmian w administracji skarbowej brak jest możliwości uzyskania informacji z urzędów skarbowych. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w poprzednich latach, gdzie wpływy stanowią tendencję wzrostową oraz wykonanie za 9 miesięcy 2018 roku (1.506.207,70 zł) proponuje się na rok 2019 zaplanować podatek od czynności cywilnoprawnych w wysokości 42.000 zł od osób prawnych i 2.000.000 zł od osób fizycznych, tj. łącznie 2.042.000 zł.

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

- 1) **47.957.159 zł** – wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych – podstawą zaplanowania dochodów była otrzymana informacja z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych udziałów dla Gminy Police na rok 2019. Na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, gdzie udziały Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2019 roku wyniosą 38,08 % i będą wyższe o 0,1 punktu procentowego niż w 2018 r. (37,98 %) oraz na podstawie wykonania dochodów z tego tytułu na dzień 30 września 2018 roku (31.352.037 zł) proponuje się zaplanować wpływy w wysokości 47.957.159 zł,
- 2) **1.295.724 zł** – wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych. Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o informacje przekazane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie (160.000 zł) oraz Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie (1.135.724 zł). Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych wynoszą 6,71 %.

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

Dochody z tytułu opłaty targowej na rok 2019 zaplanowano w kwocie 125.000 zł, co stanowi 98,19 % planu na rok 2018 (127.300 zł).

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

Dochód na rok 2019 jest planowany na poziomie roku 2018. Ewentualna korekta będzie możliwa po złożeniu przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku 2018, co powinno nastąpić do dnia 31.01.2019 r.

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

Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 2017 rok (375.636,23 zł) i wykonanie na dzień 30 września 2018 r. (285.486,81 zł). W 2019 roku przewiduje się wykonanie wpływów na nieco wyższym poziomie w stosunku do roku bieżącego (plan 2018 r.: 366.544 zł), tj. w wysokości 380.292 zł.

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

Przyjęto podstawy opodatkowania z miesiąca grudnia 2018 roku na podstawie zestawienia podstaw do opodatkowania według tytułów w poszczególnych miesiącach sporządzonego na dzień 30 września 2018 roku. Do planowania dochodów przyjęto stawki podatkowe zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/327/2017 Rady Miejskiej Policach z dnia 24 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości. Stawki pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2018 roku.

– **59.816 zł** – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2017 roku (lipiec – grudzień) i 8 miesięcy 2018 roku (styczeń - wrzesień) oraz przewidywane wykonanie do końca br.

– **40.060 zł** – pozostałe dochody podatkowe:

- **22.060 zł** z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości w podatkach i opłatach. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2017 roku (lipiec – grudzień) i za 9 miesięcy 2018 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 – w związku z wyraźnym zainteresowaniem nabyciem nowych licencji (w roku 2018 w ciągu 8 miesięcy wydano 14 nowych dokumentów), plan na rok 2019 planuje się na poziomie 200 % planu z roku 2018 (1.500 zł),

- **15.000 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,

– **140.000 zł** – jest to planowany dochód z tytułu pobieranych opłat za zajęcie pasa drogowego, tj. opłata za ustawienie pawilonów handlowych, umieszczenie banerów reklamowych oraz od roku 2016 cykliczna opłata za umieszczenie urządzeń infrastruktury technicznej nie związanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego,

– **50.000 zł** – wpływy z tytułu dywidendy planowanej od Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej S. A. w Policach,

– **1.239 zł** – wpływy z opłaty eksploatacyjnej.

Wpływy z tej opłaty w 2016 roku wykonano w wysokości 897,82 zł, a w 2017 roku w wysokości 1.042,98 zł. Wykonanie na dzień 30 września 2018 roku wyniosło 956,70 zł. Wysokość wpływów zależy od ilości wydobytej kopaliny. Deklaracje składane są półrocznie, tj. w następnym miesiącu po zakończeniu półrocza, więc za II półrocze roku budżetowego deklaracja składana jest w następnym roku budżetowym. Składane są również korekty deklaracji w danym roku podatkowym w momencie rozliczenia ilości wydobywania kopaliny. Na rok 2019 planuje się uzyskać wpływy w wysokości 1.239 zł.

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

– **168 zł** – planowane do wyegzekwowania dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wnoszeniu opłaty za zajęcia pasa drogowego. Podstawą zaplanowania dochodów było obliczenie wpływów na podstawie wystawionych upomnień do zapłaty oraz wysokość stawki oprocentowania za zaległości.

6. Dział 758 – Różne rozliczenia:

24.145.713 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **23.703.921 zł** – z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Police oraz

- **241.792 zł** – z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej.

Subwencje na rok 2019 zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów.

- **200.000 zł** - dochody z tytułu odsetek z rachunków bankowych. Podstawą zaplanowania dochodów z tego tytułu była analiza wpływów za 2017 r. i wykonanie na dzień 30 września 2018 roku, a także wysokość stawek oprocentowania i stanu wolnych środków na koncie gminy (w 2019 r. nastąpi spłata kredytu i obligacji w wysokości 3.400.000 zł). W związku z tym, prognozuje się uzyskać dochody na poziomie 200.000 zł.

W rozdziale tym zaplanowano dochody w oparciu o planowane dotacje z budżetu państwa, dotacje z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego, środki z Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży, dotacje i wpływy z gmin ościennych na cele oświatowe oraz na podstawie informacji otrzymanych z placówek oświatowych (przedszkola publiczne, szkoły podstawowe), które wynikają z prowadzonej przez nie działalności bieżącej. Planowane dochody obejmują:

- **333.841 zł** – dotacje z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego z tytułu realizacji przedsięwzięcia np. „Lepszy start – kompetencje kluczowe dla uczniów w Gminie Police”,
- **7.859 zł** – środki z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego realizowanego przedsięwzięcia pn. „Lepszy start – kompetencje kluczowe dla uczniów w Gminie Police”,
- **9.700 zł** - środki z Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży planowane do pozyskania przez Szkołę Podstawową Nr 1 w Policach na realizację zadania np. „Różne języki, jedna tradycja – warsztaty wielkanocne” (1.000 zł) oraz zadania pn. „Historia czasu – edukacja z zakresu techniki i historii” (8.700 zł),
- **1.593.808 zł** – dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego realizowanego przez przedszkola publiczne na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie (art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych - Dz. U. z 2017 r. poz. 2203),
- **9.300 zł** – wpływy z Gminy Miasto Szczecin tytułem uczęszczania 3 dzieci z Gminy Miasto Szczecin do niepublicznej punktu przedszkolnego w szkole podstawowej funkcjonujące na terenie Gminy Police (art. 51 ust.4 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych - Dz. U. z 2017 r. poz. 2203),
- **38.200 zł** – wpływy z gmin ościennych tytułem uczęszczania dzieci z Gminy Miasto Szczecin (35.250 zł) oraz z Gminy Gryfino (2.950 zł) do niepublicznego punktu przedszkolnego funkcjonującego na terenie Gminy Police, Centrum Edukacyjnego „Urwisek”, ul. Szkolna 1 w Przęsocinie (planowana liczba dzieci 13),
- **698 zł** – wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów,
- **1.594 zł** – wpływy z opłat za wydanie legitymacji szkolnych, duplikatów legitymacji,
- **155.620 zł** – dochody z najmu i dzierżawy sal gimnastycznych i innych pomieszczeń szkolnych oraz mieszkań,
- **1.000 zł** – wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (złomu), planowane do pozyskania przez Szkołę Podstawową Nr 1 w Policach,
- **32.760 zł** – wpływy tytułu rozliczeń z lat ubiegłych – zaplanowane przez Szkołę Podstawową Nr 1 w Policach (rozliczenia za media i wynagrodzenie Prezesa ZNP: 30.000 zł), Szkołę Podstawową Nr 2 w Policach (rozliczenia za media: 1.560 zł), Szkołę Podstawową Nr 8 w Policach (zwroty od kontrahenta za skorygowaną fakturę za zakupione przez placówkę meble: 1.000 zł) oraz Szkołę Podstawową Nr 6 w Policach (wpłaty za zniszczone przez uczniów podręczniki oraz materiały ćwiczeniowe: 200 zł),
- **1.000 zł** – planowane przez Szkołę Podstawową Nr 1 w Policach dochody z tytułu odszkodowania od ubezpieczyciela za zniszczone mienie placówki,
- **433.750 zł** – wpływy z usług – są to planowane wpływy z gmin ościennych tytułem zapewnienia wychowania przedszkolnego dzieciom z innych gmin, uczęszczających do przedszkoli publicznych funkcjonujących na terenie Gminy Police na podstawie przepisów - art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 27.10.2017 r. o finansowaniu zadań

oświatowych (Dz.U. z 2017 r., poz. 2203). Planowana liczba dzieci to 42 (390.100 zł), planowane dochody z usług świadczonych przez stołówkę szkolną w Szkole Podstawowej nr 6 (43.650 zł),

- **593.158 zł** – wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego,
- **1.365.882 zł** – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego,
- **2.630 zł** – wpływy z tytułu odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności,
- **5.043 zł** – wpływy z tytułu planowanych darowizn pieniężnych (Szkoła Podstawowa nr 3 w Policach, Szkoła Podstawowa w Tanowie i Przedszkole Publiczne Nr 6 w Policach),
- **91.020 zł** – wpływy z pozostałych dochodów obejmują wpływy realizowane przez jednostki oświatowe z tytułu terminowego regulowania płatności podatku dochodowego i prawidłowego odprowadzania składek w razie choroby i macierzyństwa, tj. wynagrodzenie płatnika (łącznie szkoły i przedszkola: 89.920 zł) oraz wpływy z dochodów z dokonywanych wpłat za podręczniki lub materiały ćwiczeniowe, zniszczone lub uszkodzone przez uczniów (dochody planowane są przez Szkołę Podstawową nr 6 w Policach, Szkołę Podstawową w Tanowie oraz Szkołę Podstawową w Trzebieży – łącznie 1.100 zł).

8. Dział 851 – Ochrona zdrowia:

950 zł

Zaplanowane dochody obejmują wpływy z tytułu dzierżawy sprzętu medycznego.

9. Dział 852 - Pomoc społeczna:

2.542.712 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **143.958 zł** – dotację celową z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w centrum integracji społecznej,
- **190.000 zł** – wpłaty za świadczone przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach usługi opiekuńcze u podopiecznych,
- **30.000 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 specjalistycznych usług opiekuńczych;
- **200.338 zł** – dotację celową z budżetu państwa na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- **1.123.966 zł** – dotację celową z budżetu państwa na zasiłki stałe,
- **552.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa na bieżące utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej,
- **300.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
- **200 zł** – wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień,
- **200 zł** – wpływy z tytułu rozliczenia dzierżawy butli z wodą pitną,
- **1.200 zł** – planowane dochody z tytułu wynagrodzenia płatnika za terminowe odprowadzanie składek ZUS i podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wykonywanie zadań związanych z ustaleniem prawa i wysokości świadczeń

z ubezpieczenia społecznego w razie choroby i macierzyństwa. 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: 581.205 zł

Dochody w tym dziale obejmują:

- **380.405 zł** - planowane dofinansowanie projektu konkursowego "KOMPAS - wyznacz swój kierunek", w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego. Projekt będzie realizowany na terenie Gminy Police przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach w okresie od 01.01.2018 r. do 31.12.2019 r. Projektem objętych zostanie 60 mieszkańców gminy Police, klientów OPS w Policach zagrożonych ubóstwem i/lub wykluczeniem społecznym wraz z osobami z otoczenia,
- **100.800 zł** – planowane do pozyskania środki z Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na realizację zadania pn. „JA W INTERNECIE”,
- **94.000 zł** – planowane dochody związane z odpłatnością mieszkańców mieszkań chronionych dla osób niepełnosprawnych intelektualnie,
- **6.000 zł** – planowane dochody związane z odpłatnością klientów przebywających w schronisku dla osób bezdomnych.

11. Dział 855 – Rodzina: 374.760 zł

Planowane w tym dziale dochody obejmują:

- **80.000 zł** – wpływy z tytułu wyegzekwowanych kwot od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 65.000 zł oraz z tytułu zaliczki alimentacyjnej w wysokości: 15.000 zł,
- **173.824 zł** – wpływy z opłat wnoszonych przez rodziców za pobyt dziecka w żłobku,
- **120.500 zł** – wpływy z tytułu wyżywienia dzieci w żłobku,
- **100 zł** – planowane odsetki od nieterminowych wpłat,
- **336 zł** – wynagrodzenie płatnika.

12. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 18.720.672 zł

Dochody w tym dziale zaplanowano z tytułu:

- wpłat od mieszkańców Gminy Police w wysokości **6.333.524 zł**, pobieranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi na mocy przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1454). Planowane dochody oszacowane zostały przy założeniu utrzymania systemu naliczania opłat oraz obowiązujących stawek z 2017 r. Liczba osób ujętych w deklaracjach o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi złożonych przez osoby zamieszkałe na terenie Gminy Police wynosi 33.487 osoby.

Podstawą kalkulacji dochodów z tego tytułu są założenia:

Nieruchomości zamieszkałe

- liczba osób ujętych w deklaracjach o wysokości opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi złożonych przez osoby zamieszkałe na terenie Gminy Police, które wybrały selektywny sposób gromadzenia odpadów komunalnych - 32.684 osoby x 15 zł = 490.260 zł x 12 m-cy = 5.883.120 zł rocznie,
- liczba osób ujętych w deklaracjach o wysokości opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi złożonych przez osoby zamieszkałe na terenie Gminy Police, które wybrały zmieszany sposób gromadzenia odpadów komunalnych – 803 osoby x 25 zł = 20.075 zł x 12 m-cy = 240.900 zł rocznie, co łącznie daje kwotę 6.124.020 zł. Planowane dochody oszacowane zostały przy założeniu liczby mieszkańców Gminy Police na dzień 31.08.2018 r. i przy założeniu 100 % ściągłości opłaty.

Nieruchomości mieszane

Od roku 2019 planowane jest objęcie systemem gospodarowania odpadami komunalnymi nieruchomości mieszanych. Dochody z tego tytułu oszacowano w wysokości: 15.000 zł x 12 m-cy = 180.000 zł.

Na rok 2019 zaplanowano wzmożone kontrole jakości i skuteczności segregacji odpadów w nieruchomościach zamieszkałych, objętych systemem. W przypadkach stwierdzenia nieprawidłowości w segregacji odpadów na właścicieli nieruchomości będą wystawione decyzje administracyjne zmieniające sposób rozliczania odpadów na nieselektywny (z 15 zł/os na 25 zł/os). Dodatkowo planuje się kontynuację rozpoczętych w 2017 roku kontroli deklaracji składanych przez właścicieli nieruchomości zamieszkałych pod kątem ilości osób zgłoszonych do opłaty (działania przy udziale Straży Miejskiej). W związku z tym planuje się zwiększyć dochody od mieszkańców o kwotę 129.504 zł. Należy także pamiętać o tendencji spadkowej ilości zgłaszanych osób zamieszkałych na terenie Gminy Police i ujmowanych w składanych deklaracjach.

Ponadto, uchwałą Nr XVI/155/2016 Rady Miejskiej w Policach z dnia 23 lutego 2016 r. wprowadzono zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami dla rodzin wielodzietnych zamieszkujących na terenie Gminy Police w wysokości 40 % opłaty. Szacuje się, że wysokość zwolnień w roku 2018 będzie wynosić około 100.000 zł, stąd planowany do uzyskania dochód z tytułu gospodarowania odpadami należy szacować na poziomie 6.333.524 zł,

- środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 40.000 zł z przeznaczeniem na usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów z azbestu z terenu Gminy Police oraz 78.800 zł na zakup drona do monitoringu środowiska i badania jakości powietrza,
- odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 5.000 zł i są to planowane do uzyskania dochody z tytułu odsetek za zwłokę w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- planowanych do uzyskania środków z opłat za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami od lokat związanych z opłatami za korzystanie ze środowiska z Urzędu Marszałkowskiego w wysokości 12.200.000 zł,
- planowanych wpływów z tytułu refakturowania kosztów za zużycie wody na targowisku oraz odprowadzonych ścieków w wysokości 3.000 zł,
- planowanych dochodów z tytułu zwrotu kosztów upomnień w zakresie windykacji opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 15.000 zł,
- dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadania pn. „Waloryzacja przyrodnicza Gminy Police” w wysokości 45.348 zł.

13. Dział 926 – Kultura fizyczna:**1.514.100 zł**

Zaplanowane dochody obejmują:

- **39.100 zł** – planowane środki w ramach programu INTERREG V A na realizację przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Policach projektu pn. „Bez granic ! Polsko – niemieckie wyzwania sportowe”,
- **170.000 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,
- **1.300.000 zł** – z tytułu wpływów z usług świadczonych przez Ośrodek Sportu i Rekreacji, udostępnianie i organizacja imprez sportowo-rekreacyjnych, usługi noclegowo-żywieniowe, wpływy z umów reklamowych, organizowanie seminariów, szkoleń, wystaw i pokazów związanych ze sportem, turystyką i rekreacją, wynajem urządzeń do konserwacji boisk sportowych dla podmiotów zewnętrznych (ciągnika, aeratora, kosiarki),
- **2.000 zł** – planowane wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe spłaty należności,
- **2.000 zł** – planowane do uzyskania darowizny pieniężne,
- **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: 31.145.694 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 (387.700 zł).
- 2) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – prowadzenie i aktualizacja rejestru wyborców (8.004 zł).
- 3) Ochronę zdrowia – świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego (4.000 zł).
- 4) Pomoc społeczną – wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi (ośrodki wsparcia), ośrodki pomocy społecznej, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (817.990 zł).
- 5) Rodzinę - świadczenia wychowawcze związane z realizacją ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz. U. z 2017 poz. 1851) oraz na świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, wspieranie rodziny, a także na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów (29.928.000 zł).

2.1.2.3. Dochody związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: 3.849.003 zł

Dochody w tym dziale obejmują planowane dofinansowanie zadanie inwestycyjnego pn. "Budowa dróg rowerowych w kierunku Trzebieży" w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa dla Zachodniopomorskiego.

2.1.2.4. Dochody związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: 16.451 zł

Kwota zaplanowanych dochodów obejmuje dotację celową z Powiatu Polickiego na realizację projektu konkursowego pn.: „LOKOMOTYWA-cja” realizowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach jako partnera projektu we współpracy z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie – lidera projektu.

Dochody budżetu Gminy na rok 2019 zaplanowano w wysokości 206.982.376 zł, z tego:

- 1) dochody własne: 171.971.228 zł,
- 2) dochody związane z realizacją zadań zleconych: 31.145.694 zł,
- 3) dochody związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: 3.849.003 zł,
- 4) dochody związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: 16.451 zł.