

2.1. OMÓWIENIE DOCHODÓW

A. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2013 ROKU w układzie rodzajowym - część tabelaryczna

w zł

Wyszczególnienie	Plan na 2013
1	4
Dochody ogółem:	170 970 623
- <i>dochody bieżące:</i>	143 305 767
- <i>dochody majątkowe:</i>	27 664 856
1. Dochody podatkowe:	82 653 963
a) podatek od nieruchomości	48 435 855
b) podatek od środków transportowych	486 860
c) opłata od posiadania psów	75 260
d) podatki zniesione	650
e) opłata targowa	138 000
f) podatek od spadków i darowizn	100 000
g) podatki z karty podatkowej	120 000
h) podatek od czynności cywilnoprawnych	850 697
i) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	27 747 000
- w podatku doch. od osób fizycznych	27 000 000
- w podatku doch. od osób prawnych	747 000
j) podatek rolny	384 063
k) podatek leśny	260 093
l) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	726 325
ł) opłata eksploatacyjna	500
m) opłata skarbową	360 000
n) rekompensaty utraconych dochodów podatkowych	1 564
o) odsetki	114 169
p) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	2 820 060
r) pozostałe	32 867
2. Dochody z majątku gminy:	13 083 919
a) wieczyste użytkowanie, zarząd, użytkowanie	1 888 000
b) dzierżawa gruntu i mienia, w tym:	1 474 336
- dzierżawa na targowisku	588 643
c) sprzedaż mienia	9 109 250
d) pozostałe	612 333
3. Subwencje:	20 467 072
a) część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	19 745 598
b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	721 474
4. Dotacje i środki:	32 948 338
a) na zadania własne, z tego:	21 666 769
- <u>dotacje</u> , z tego:	15 684 801
- z budżetu państwa	3 013 000
- z RPO dla Województwa Zachodniopomorskiego	12 607 750
- z PO Kapitał Ludzki, z tego:	64 051
· ze Europejskiego Funduszu Społecznego	54 443
· z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego	9 608
- <u>środki</u> , z tego:	5 981 968
- z funduszy strukturalnych INTERREG IV A	5 775 568
- z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	180 000
- z Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej	18 000
- z Polsko - Niemieckiej Współpracy Młodzieży	8 400
b) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawami, z tego:	10 058 036
- dotacje z budżetu państwa	10 058 036
d) na zadania realizowane przez gminę wspólnie w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego:	1 223 533
- dotacje w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, z tego:	1 169 633
· ze Europejskiego Funduszu Społecznego	1 116 535
· z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego	53 098
- dotacje z Powiatu Polickiego:	53 900
5. Pozostałe dochody	21 817 331
w tym:	
- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	16 000 000

B. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2013 ROKU – część opisowa

I. Dochody własne: 159.689.054 zł

1. Dział 600 – Transport i łączność: 4.836.200 zł

Planowane dochody obejmują:

- **1.200 zł** - wpłaty z tytułu odszkodowań za wybicie szyb w wiatkach przystankowych,
- **500.000 zł** – dotacja z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa ul. Leśnej w Trzebieży”,
- **4.335.000 zł** – dotację celową z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa wiaduktu przy ul. Piotra i Pawła w Policach”.

2. Dział 630 – Turystyka: 3.945.000 zł

Planowane dochody obejmują:

- **545.000 zł** – dotacje celowe z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa Miejskiej Przystani Żeglarskiej w Policach przy ul. Konopnickiej 12”,
- **3.400.000 zł** – środki z INTERREG IVA na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystycznej i sportów wodnych w Trzebieży”.

3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 7.146.819 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **358.000 zł** - wpływy z zarządu, użytkowania i użytkowania wieczystego, przy czym planowane wpływy oparte zostały na analizie przypadających w 2013 r. płatności pierwszych opłat, opłat rocznych oraz rat za lokale mieszkalne i budynki, które są wpłacane 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,
- **20.000 zł** - wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności dla kilkudziesięciu nieruchomości oraz ze spływu rat z tego tytułu z terenów zabudowanych budynkami mieszkalnymi,
- **6.240.000 zł** - wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego oszacowano na podstawie projektowanej sprzedaży około 23 lokali mieszkalnych, projektowanej sprzedaży 6 ha gruntów (ok. 40 działek budowlanych) z przeznaczeniem pod zabudowę jedno i wielorodzinną,
- **6.604 zł** - wpływy z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2011 roku (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2012 roku (od stycznia do czerwca),
- **4.128 zł** - dochody z tytułu odsetek za zwłokę za nieterminowe wpłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego gruntu. Podstawą zaplanowania dochodów było

wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2011 roku (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2012 roku (od stycznia do czerwca),

- **6.500 zł** - wpływy za dokonywanie korekt wycen szacunkowych lokali mieszkalnych planowanych do sprzedaży,
- **511.587 zł** - planowaną dotację celową z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego jako zwrot 40 % poniesionych kosztów na realizację zadania związanego z renowacją części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych w obszarze Stare Miasto w ramach rewitalizacji miasta Police.

4. Dział 750 - Administracja publiczna: 208.699 zł

- **205.204 zł** - środki z INTERREG IV A w związku z realizacją projektu pn. „Czas na Trzebież” (37.414 zł) oraz projektu zrealizowanego w 2012 r., pn. „Zamierzenie modelowe – Sieć Atrakcji Pomerania” (167.790 zł),
- **3.380 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),
- **115 zł** - 5% należnych Gminie wpływów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

5. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 4.042.750 zł

Zaplanowane dochody obejmują:

- **35.000 zł** - wpływy z mandatów karnych wystawianych przez Straż Miejską,
- **4.007.750 zł** – dotacje w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego jako dofinansowanie projektów pn. „Zakup samochodów ratowniczo – gaśniczych na potrzeby OSP z terenu Gminy” (3.315.000 zł) oraz projekt pn. „Przebudowa strażnic i świetlic OSP z terenu Gminy” (692.750 zł),

6. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem: 82.865.292 zł

z tego:

- **48.435.855 zł** - podatek od nieruchomości, przy czym:
 - a) podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 44.649.303 zł,
 - b) podatek od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości 3.786.552 zł.

Kalkulacji dochodów dokonano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów, budynków z podziałem na odpowiednie kategorie i wartość budowli. Przyjęto stawki podatku od nieruchomości w wysokości 90 % stawek maksymalnych ogłaszanych przez Ministra Finansów – za wyjątkiem:

- stawki dla budynków mieszkalnych – ustalono 0,60 zł/m²,
- pozostałych gruntów – ustalono 0,32 zł/m²,

- wyodrębnionego obszaru:

* za grunty pod działalność – 0,88 zł/m²,

* za budynki pod działalność – 22,82 zł/m²,

- wartości budowli - 2%.

Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia i umorzenia podatkowe oraz kształtowanie się zaległości podatkowych – powiększono dochody o 100.000 zł z przeznaczeniem na ewentualne korekty deklaracji podatkowej sporządzanej przez Gminę.

– **486.860 zł** - podatek od środków transportowych.

Dochody zaplanowano na podstawie danych o pojazdach podlegających opodatkowaniu zawartych w ewidencji podatkowej pojazdów, stawki podatkowej podwyższonej o 10 % w stosunku do stawek podatkowych obowiązujących w 2012 roku. Przy określaniu stawek wzięto pod uwagę stawki minimalne i maksymalne ogłoszone przez Ministra Finansów, jak również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

– **75.260 zł** – dochody z tytułu opłaty od posiadania psów.

Dochody zaplanowano na podstawie ilości psów podlegających opłacie, wzrostu stawek podatkowych, które uległy podwyższeniu z 60 zł na 70 zł i z 30 zł do 35 zł (dla emerytów i rencistów). Przy określaniu stawek wzięto pod uwagę stawkę maksymalną ogłoszoną przez Ministra Finansów, która wynosi 119,93 zł na 2013 rok. Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia oraz kształtowanie się zaległości podatkowych.

– **650 zł** - dochody z tytułu podatków zniesionych (podatek od posiadania psów i podatek od środków transportowych).

Podstawą zaplanowania dochodów była analiza zaległości za lata 2005-2007, wykonanie dochodów za 2011 i 2012 rok, a także ilość złożonych i niezrealizowanych przez organy egzekucyjne tytułów wykonawczych.

– **384.063 zł** - podatek rolny.

Dochody z tytułu podatku rolnego zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów podlegających opodatkowaniu, rodzajów klas gruntów, okręgu podatkowego, stawki wyliczonej w oparciu o cenę skupu żyta ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego za pierwsze trzy kwartały 2012 r. (75,86 zł za dt). Planując dochody z tytułu podatku rolnego na rok 2012 pod uwagę również wzięto ulgi, zwolnienia, umorzenia oraz kształtowanie się zaległości podatkowych.

– **260.093 zł** - podatek leśny.

Dochody z tytułu podatku leśnego zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni lasów, stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią ceną sprzedaży drewna (186,42 zł za 1m³), ogłoszoną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych, nie dokonano korekt (+,-).

– **100.000 zł** - podatek od spadków i darowizn.

Dochody z tego podatku zaplanowano w oparciu o informację przekazaną przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie. Oszacowanie wpływów z tego tytułu jest utrudnione z uwagi na doraźny charakter tego podatku wymierzanego w razie zaistnienia okoliczności przewidzianych przepisami ustawy o podatku od spadków i darowizn.

Na wysokość wpływów z tego podatku mają wpływ zarówno czynniki naturalne, jak i ekonomiczne (wartość masy spadkowej, wartość udzielanych darowizn podlegających opodatkowaniu). Na koniec 2012 roku planowane jest wykonanie na poziomie 120 tys. zł, natomiast plan na rok 2013 ustala się w wysokości 100 tys. zł.

- **120.000 zł** - podatki z karty podatkowej.

Są to dochody podatkowe z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej, planowane i realizowane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie. Pierwszy Urząd Skarbowy analizując wpływy Gminy Police z tytułu karty podatkowej w latach 2005-2011 zauważył, iż wpływy z tego podatku obniżały się średnio o 8 tys. zł rocznie. Na spadek dochodów z tytułu podatku z karty podatkowej mają wpływ m.in.:

- stopniowy spadek liczby podatników opłacających ww. podatek na rzecz wyboru innej formy opodatkowania (zasady ogólne),
- mniejsza skuteczność w egzekwowaniu zaległości podatkowych, z uwagi na brak składników majątku dłużnika, z których może być prowadzona egzekucja,

Planowane do końca 2012 roku wpływy z karty podatkowej, według szacunków Pierwszego Urzędu Skarbowego, winny osiągnąć poziom 120 tys. zł. Uwzględniając ogólną tendencję spadkową prognozuje się, że wpływy na 2013 r. mogą utrzymać się na dotychczasowym poziomie i mogą wynieść 120 tys. zł.

- **850.697 zł** - podatek od czynności cywilnoprawnych.

Wpływy z tego źródła zaplanowano w oparciu o informację przekazaną z Pierwszego oraz Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie. Były to przede wszystkim wpływy od osób fizycznych (notariuszy). Doraźny charakter tej formy opodatkowania uniemożliwia jego dokładnie oszacowanie. W celach prognostycznych, do analizy wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych stosuje się analizę dynamiki wpływów za lata poprzednie, a i tak szacunki mogą znacznie odbiegać od rzeczywistości z uwagi na nieznaną liczbę zdarzeń podlegających opodatkowaniu zgodnie z ustawą o podatku od czynności cywilnoprawnych.

Wpływy podatkowe w tej kategorii zależne są także od:

- wysokości podstawy opodatkowania (wartości przedmiotu umowy),
- liczby czynności cywilnoprawnych objętych ulgami i zwolnieniami,
- zaistnienia okoliczności stanowiących podstawę do nadpłaty w podatku lub zwrotu podatku,
- wyroki (SN, ETS, ect.) zmieniające interpretacje konkretnych przepisów.

W związku z powyższym, Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie przewiduje wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2013 r. na poziomie 850 tys. zł, w tym: wpływy od osób fizycznych – 840 tys. zł oraz wpływy od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – na poziomie 10 tys. zł. Natomiast zgodnie z informacją otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie prognozowane wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych w 2013 r. wyniosą 697 zł. Urząd ten za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjął dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2004-2011 oraz w okresie 6 miesięcy 2012 r. Do przeprowadzenia obliczeń zastosowano jedną z metod statystycznych. W prognozie tej uwzględniono informacje podatkowe o najbardziej znaczących dla Gminy firmach.

– **27.747.000 zł** - udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, z tego:

1) 27.000.000 zł - w podatku dochodowym od osób fizycznych – podstawą zaplanowania dochodów była otrzymana informacja z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych udziałów dla Gminy Police w 2013 oraz analiza wykonania dochodów z tego tytułu za lata poprzednie i rok bieżący. Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w 2013 roku wynoszą 37,42 %.

2) 747.000 zł - w podatku dochodowym 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. Po przeanalizowaniu przez Pierwszy Urząd Skarbowy wpłat 50 podmiotów, które w okresie 5 miesięcy 2012 roku dokonały większych wpłat (powyżej 1 tys. zł) zaobserwowano, że łączna kwota wpływów tych podmiotów w analizowanym okresie wyniosła 1.173 tys. zł, natomiast w analogicznym okresie roku 2011 wpływy wyniosły tylko 300 tys. zł. Powodem wzrostu wpływów z ww. podatku były wyższe wpłaty dokonane przez podmioty - m.in. w zeznaniu rocznym za 2011 rok deklarowano wyższy podatek należny, wykazano niższą stratę z działalności. Biorąc pod uwagę kwotę udziałów przekazanych, wykonanie przewidywanych wpływów na koniec 2012 r. przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie powinno wynieść 230 tys. zł. W związku z pozostawieniem procentowego udziału jednostek w podatku dochodowym od osób prawnych na dotychczasowym poziomie (6,71 %) proponuje się przyjąć kwotę wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 200 tys. zł na rok 2013 rok.

Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjął dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2004-2011 oraz w okresie 6 miesięcy 2012 r. proponując do planowanych wpływów z ww. podatku przyjąć kwotę 547.000 zł. Do przeprowadzenia obliczeń, Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie zastosował jedną z metod statystycznych. Ponadto, w prognozie uwzględniono informacje podatkowe o najbardziej znaczących dla Gminy firmach.

– **138.000 zł** - opłata targowa.

Zaplanowany dochód z tytułu opłaty targowej na rok 2013 stanowi 79,47 % dochodu planowanego na rok 2012 (173.650 zł). Obniżenie dochodów z tego tytułu spowodowane jest mniejszym niż w latach ubiegłych zainteresowaniem handlem na targowisku.

– **726.325 zł** – opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Zaplanowane na 2013 rok dochody są w wysokości przyjętej na rok 2012. Ewentualna korekta będzie możliwa po złożeniu przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku 2012, co powinno nastąpić do dnia 31.01.2013 r. ,

– **500 zł** – dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej.

Prognozuje się, że wpływy w 2012 roku ulegną zmniejszeniu i w związku tym plan dochodów z tego tytułu na 2013 r. to kwota 500 zł. Spowodowane jest to zmianami, które nastąpiły w prawie geologicznym, a które mają wpływ na wysokość opłaty. Zgodnie z art. 137 ust. 1 ustawy z dnia 09 czerwca 2011 r. Prawo geologiczne (Dz. U. Nr 163, poz. 981), okresem rozliczeniowym z tytułu opłaty eksploatacyjnej jest rozliczenie

półroczne liczone od dnia 01 stycznia do 30 czerwca i od 01 lipca do 31 grudnia, a nie jak do tej pory (do końca 2011 r.) okresem rozliczeniowym był kwartał. Natomiast art. 137 ust. 4 stanowi, że jeżeli wysokość opłaty należnej za okres rozliczeniowy nie przekracza 300 zł, obowiązek jej zapłaty nie powstaje. Zmniejszenie dochodów spowodowane jest również zmniejszeniem liczby podmiotów zobowiązanych do wnoszenia opłaty. Do końca 2011 r. były zobowiązane 4 podmioty. Jeden podmiot zgłosił, iż nie prowadzi działalności gospodarczej i w jednym przypadku z dniem 31.12.2011 r. wygasła koncesja na wydobywanie kopaliny. Pozostały dwa podmioty, z których tylko jeden prowadzi wydobywanie.

– **360.000 zł** – dochody z tytułu opłaty skarbowej.

Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów na dzień 30.06.2012 rok, a także przewidywanie wykonanie do końca 2012 r. W 2013 roku przewiduje się spowolnienie gospodarcze, co może skutkować podobnym poziomem wydanych pozwoleń na budowę i innych opłat powiązanych z budownictwem (warunki zabudowy, pozwolenia na użytkowanie), więc plan dochodów planuje się na niezmiennym poziomie,

– **1.564 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 2012 (skutki ustawowego zwolnienia od podatku od nieruchomości, określonego w art. 7 ust. 1 pkt 8 i ust. 2 pkt 5a ustawy o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12.01.1991 r. Dz. U. Nr 95, poz. 613 ze zm.),

– **114.169 zł** – dochody z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty podatków i opłat oraz opłata prolongacyjna. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów na dzień 31.12.2011 r. oraz na dzień 30.06.2012 r.,

– **2.820.060 zł** – planowane do uzyskania środki z wpłat od mieszkańców pobierane za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zgodnie z nowelizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,

– **170.000 zł** – planowana wpłata z tytułu dywidend ze spółek: Trans – Net Sp. z o.o. w Policach (80.000 zł) oraz z P.E.C. S.A w Policach (90.000 zł),

– **32.867 zł** - pozostałe dochody podatkowe.

Na kwotę składają się dochody:

- **21.567 zł** z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości podatkowe. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów na dzień 31.12.2011 r. oraz na dzień 30.06.2012 r.,
- **1.300 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,
- **10.000 zł** z tytułu renty planistycznej. Planowana kwota wynika z kalkulacji dotyczącej ilości zatwierdzonych projektów podziałów i potencjalnych transakcji zbycia podzielonych gruntów przez ich właścicieli.

– **40.000 zł** – jest to planowany dochód z tytułu pobieranych opłat za zajęcie pasa drogowego (ustawienie pawilonów handlowych, umieszczenie banerów reklamowych). Kwota planowana na 2013 r. jest taka sama jak w planie na rok 2012;

– **129 zł** – dochody z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników wezwań na zaległości z tytułu zajęcia pasa drogowego. Podstawą zaplanowania była analiza ilości wysłanych wezwań do zapłaty należności w danym roku i koszt jednego wezwania (kwota 6,45 zł),

– **1.200 zł** – planowane do wyegzekwowania odsetki od zaległości w opłatach za zajęcie pasa drogowego.

7. Dział 758 – Różne rozliczenia: 20.767.072 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

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

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

Subwencje na rok 2013 zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,

- **300.000 zł** - dochody z tytułu odsetek z rachunków bankowych. Podstawą zaplanowania dochodów z tego tytułu była analiza wpływów za lata 2010 – 2012 oraz stawek oprocentowania środków. W związku z tym, prognozuje się uzyskać dochody na poziomie 300.000 zł z lokowania wolnych środków finansowych w ramach lokat automatycznych (nocne) i negocjowanych.

8. Dział 801 – Oświata i wychowanie: 2.752.332 zł

W rozdziale tym zaplanowano dochody w oparciu o informacje otrzymane z placówek oświatowych: przedszkola publiczne, szkoły podstawowe oraz gimnazja, które z dniem 01 lipca 2010 r. zostały przekształcone z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe. Dochody te wynikają z prowadzonej przez nie działalności bieżącej i obejmują:

– **7.951 zł** – wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji szkolnych i świadectw),

– **231.432 zł** – dochody z najmu i dzierżawy pomieszczeń szkolnych, przedszkolnych oraz mieszkań,

– **2.360.224 zł** – wpływy z usług – przede wszystkim są to dochody planowane z usług świadczonych przez przedszkola publiczne (2.297.484 zł) oraz stołówkę szkolną (57.240 zł),

– **250 zł** – planowane dochody z tytułu sprzedaży złomu (SP 1),

– **3.470 zł** – wpływy z tytułu odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności,

– **1.500 zł** – z tytułu planowanych darowizn pieniężnych (SP 3),

– **121.105 zł** – wpływy z pozostałych dochodów i obejmują wpływy realizowane przez jednostki oświatowe,

– **8.400 zł** – środki planowane do uzyskania w ramach Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży Stowarzyszenia Gmin Polskich Pomerania przez Gimnazjum Nr 3 w Policach na realizację projektów: „Różne języki, jedna tradycja” (1.200 zł), „Animacje języka w wymiarach polsko – niemieckich” (1.200 zł), „Historia czasu” (6.000 zł),

– **18.000 zł** – środki na dofinansowanie projektu pn. „Praca z klasą”, realizowanego przez Gimnazjum Nr 1 w Policach w ramach trójstronnej umowy zawartej pomiędzy Gminą Police, Gimnazjum Nr 1 w Policach oraz Fundacją Centrum Edukacji Obywatelskiej.

9. Dział 851 – Ochrona zdrowia:**1.261 zł**

Zaplanowane dochody obejmują wpływy z tytułu dzierżawy sprzętu medycznego.

10. Dział 852 - Pomoc społeczna:**2.677.750 zł**

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **65.000 zł** – wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 45.000 zł oraz z zaliczki alimentacyjnej: 20.000 zł,
- **114.000 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,
- **13.000 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;
- **366.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- **1.162.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na zasiłki stałe,
- **538.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na bieżące utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej,
- **333.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację programu wieloletniego "Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
- **1.000 zł** - wpływy z tytułu zwrotu kosztów wezwań, wynagrodzenie płatnika,
- **400 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 zlecone i dla Gminy należy się 5% z tytułu gromadzenia dochodów dla budżetu państwa.

11. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:**292.781 zł**

Dochody obejmują:

- **228.730 zł** - wpływy zaplanowane przez jednostkę budżetową (Miejski Żłobek) i obejmują:
 - **228.000 zł** - wpływy z usług (opłata za umieszczenie dzieci w placówce, opłata za wyżywienie dzieci),
 - **550 zł** – planowane odsetki od nieterminowych wpłat,
 - **180 zł** – wynagrodzenie płatnika,

- **64.051 zł** – są to planowane wpływy z dotacji celowych na realizację projektu pn. "Nauczanie początkowe na 5 +" realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki i mającego na celu wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów klas I – III wszystkich szkół podstawowych w Gminie Police.

12. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 29.180.766 zł

Dochody w tym dziale zaplanowano z tytułu:

- 1) dotacji celowych w wysokości: **3.208.413 zł** w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego, w tym:
 - **1.694.823 zł** – w związku z realizacją zadania pn. „Rozbudowa i modernizacja instalacji Zakładu Odzysku i Składowania Odpadów Komunalnych w Leśnie Górnym”,
 - **763.590 zł** - w związku z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa Parku „Staromiejskiego” w Policach”,
 - **750.000 zł** - na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zagospodarowanie przestrzeni miejskiej przy Pl. Chrobrego w Policach”,
- 2) środków finansowych w wysokości **2.228.032 zł**, z czego:
 - **2.048.032 zł** to środki z INTERREG IV A na realizację zadania pn. „Transgraniczny Ośrodek Edukacji Ekologicznej – projekt pn. Życie nad Zalewem Szczecińskim i w Puszczy Wkrzańskiej – ekologia, edukacja i historia”,
 - **180.000 zł** – środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na wykonanie przyłączy do istniejącej sieci kanalizacji sanitarnej,
- 3) dochodów z majątku gminy w wysokości **5.440.643 zł**, z tego:
 - **440.000 zł** – są to dochody zaplanowane w oparciu o analizę zawartych umów dzierżawy oraz w oparciu o rozeznanie w zakresie zapotrzebowania na tereny projektowane do dzierżawy,
 - **13.000 zł** - wynajem sal rad osiedlach i sołectwach,
 - **588.643 zł** - dzierżawa gruntu na targowisku miejskim – w roku 2013 nie przewiduje się zmiany opłaty za dzierżawę gruntu, wielkość dzierżawionej powierzchni i plan dochodów pozostaje na poziomie roku 2012,
 - **1.530.000 zł** - opłaty roczne z tytułu wieczystego użytkowania, użytkowania oraz zarządu,
 - **2.869.000 zł** - zaplanowano sprzedaż 2 ha gruntów (6 działek) pod działalność usługową i gospodarczą,
- 4) pozostałych dochodów z majątku gminy w wysokości **76.876 zł**, z tego:
 - **20.000 zł** - wpłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności (w tym spłaty rat),
 - **46.876 zł** – dochody z tytułu odsetek za zwłokę oraz oprocentowania sprzedaży nieruchomości w ratach. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2011 r. (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2012 r. (od stycznia do czerwca),
 - **10.000 zł** – odsetki od lokat związanych z opłatami za korzystanie ze środowiska planowane do otrzymania z Urzędu Marszałkowskiego,

5) pozostałych dochodów w wysokości **18.226.802 zł**, z tego:

- **15.990.000 zł** – planowane do uzyskania środki z opłat za korzystanie ze środowiska,
- **2.200.000 zł** – planowana darowizna na zadania inwestycyjne,
- **5.000 zł** - wpływy z tytułu refakturowania kosztów za zużycie wody na targowisku oraz odprowadzonych ścieków.
- **25.000 zł** - wpływy z tytułu opłat produktowych, przekazywanych przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na podstawie ustawy o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej,
- **6.802 zł** – planowane dochody z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego i dzierżawy gruntu i najmu mienia komunalnego. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2011 r. (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2012 r. (od stycznia do czerwca).

13. Dział 926 – Kultura fizyczna:

972.332 zł

Zaplanowane dochody obejmują:

- **122.332 zł** – planowane środki w ramach programu INTERREG IVA na realizację przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Policach następujących projektów:
 - „Ze sportem na TY – Transgraniczne zmagania młodych” (58.650 zł),
 - „Lato w środku zimy – polsko – niemieckie spotkania sportowe” (25.500 zł),
 - „Puchar Europy – Transgraniczny Turniej Piłki Nożnej” (38.182 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,
- **646.600 zł** - z tytułu wpływów z usług świadczonych przez Ośrodek Sportu i Rekreacji takich jak: udostępnianie obiektów sportowo – rekreacyjnych, 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,
- **400 zł** – planowane wynagrodzenie płatnika.

II. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji

rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami:

10.058.036 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.
- 2) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców.
- 3) Ochronę zdrowia – świadczenia opieki zdrowotnej finansowane ze środków publicznych.

- 4) Pomoc społeczną – ośrodki wsparcia, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w centrum integracji społecznej, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

III. Dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: 1.223.533 zł

Kwota zaplanowanych dochodów obejmuje dotacje celowe, z czego:

- **1.169.633 zł** - dofinansowanie zadania pn. „Pobudka – obudź swój potencjał” realizowanego przez Ośrodek Pomocy Społecznej we współpracy z Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Dobrej, Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Kołbaskowie, Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Nowym Warpnie oraz Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie, w tym kwota 1.116.535 zł pochodzić będzie z budżetu Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, natomiast kwota 53.098 zł wpłynie z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego,
- **53.900 zł** – w ramach dotacji z Powiatu Polickiego na realizację zadania pn. „GSP dla rodziny” realizowanego we współpracy z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.

Dochody budżetu Gminy na rok 2013 zaplanowano w wysokości 170.970.623 zł, z tego:

- 1) **dochody własne – 159.689.054 zł,**
- 2) **dochody związane z realizacją zadań zleconych – 10.058.036 zł,**
- 3) **dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 1.223.533 zł.**