

## 2.1. OMÓWIENIE DOCHODÓW

### A. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2014 ROKU w układzie rodzajowym - część tabelaryczna

w zł

Wyszczególnienie	Plan na 2014
1	2
<b>Dochody ogółem:</b>	<b>153 219 593</b>
- <b>dochody bieżące:</b>	<b>139 185 958</b>
- <b>dochody majątkowe:</b>	<b>14 033 635</b>
<b>1. Dochody podatkowe:</b>	<b>85 335 460</b>
a) podatek od nieruchomości	48 221 734
b) podatek od środków transportowych	552 381
c) opłata od posiadania psów	61 840
d) podatki zniesione	126
e) opłata targowa	132 600
f) podatek od spadków i darowizn	90 000
g) podatki z karty podatkowej	120 000
h) podatek od czynności cywilnoprawnych	851 896
i) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	28 822 000
- w podatku doch. od osób fizycznych	28 170 000
- w podatku doch. od osób prawnych	652 000
j) podatek rolny	329 223
k) podatek leśny	239 668
l) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	750 000
ł) opłata skarbowa	340 000
m) rekompensaty utraconych dochodów podatkowych	2 031
n) odsetki	59 386
o) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	4 728 110
p) pozostałe	34 465
<b>2. Dochody z majątku gminy:</b>	<b>8 466 461</b>
a) wieczyste użytkowanie, zarząd, użytkowanie, służebności	1 990 000
b) dzierżawa gruntu i mienia, w tym:	1 561 389
- dzierżawa na targowisku	617 487
c) sprzedaż mienia	4 325 250
d) pozostałe	589 822
<b>3. Subwencje:</b>	<b>20 725 748</b>
a) część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	20 080 121
b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	645 627
<b>4. Dotacje i środki:</b>	<b>25 299 204</b>
a) na zadania własne, z tego:	14 327 791
- <u>dotacje</u> , z tego:	<u>8 751 671</u>
- z budżetu państwa	4 619 423
- z RPO dla Województwa Zachodniopomorskiego	4 116 640
- z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich	15 608
- <u>środki</u> , z tego:	<u>5 576 120</u>
- z funduszy strukturalnych INTERREG IV A	5 452 480
- z Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej	12 000
- z Polsko - Niemieckiej Współpracy Młodzieży	8 000
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	103 640
b) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawami, z tego:	9 995 312
- dotacje z budżetu państwa	9 995 312
d) na zadania realizowane przez gminę wspólnie w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego:	976 101
- dotacje w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, z tego:	817 011
· ze Europejskiego Funduszu Społecznego	776 160
· z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego	40 851
- dotacje z Powiatu Polickiego:	159 090
<b>5. Pozostałe dochody</b>	<b>13 392 720</b>
w tym:	
- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 562 671

## B. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2014 ROKU – część opisowa

**I. Dochody własne: 142.248.180 zł**

**1. Dział 600 – Transport i łączność: 1.274.811 zł**

Planowane dochody obejmują:

- **1.600 zł** – planowane wpłaty z tytułu odszkodowań za wybicie szyb w wiatkach przystankowych,
- **1.273.211 zł** - dotacje celowe 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: 5.441.602 zł**

Planowane dochody obejmują:

- **169.000 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”,
- **5.272.602 zł** – środki z INTERREG IVA na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystycznej i sportów wodnych w Trzebieży”.

**3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 3.715.340 zł**

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **340.240 zł** - dotację celową z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego jako zwrot 40 % kosztów poniesionych na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja budynków komunalnych na terenie Starego Miasta. Renowacja części wspólnych wielorodzinnych budynków mieszkalnych w obszarze Stare Miasto w ramach rewitalizacji miasta Police”,
- **358.000 zł** - wpływy z zarządu, użytkownika i użytkownika wieczystego, przy czym planowane wpływy oparte zostały na analizie przypadających w 2014 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,
- **22.000 zł** - wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkownika w prawo własności dla kilkudziesięciu nieruchomości oraz ze spływu rat z tego tytułu z terenów zabudowanych budynkami mieszkalnymi,
- **2.851.000 zł** - wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego oszacowano na podstawie projektowanej sprzedaży 27 lokali mieszkalnych, projektowanej sprzedaży 3 ha gruntów z przeznaczeniem pod zabudowę mieszkaniową,
- **4.500 zł** - wpływy z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty należności z tytułu użytkownika wieczystego. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2012 roku (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2013 roku

(od stycznia do czerwca), przewidywane wykonanie do końca br. oraz ewentualny wzrost liczby dłużników w 2014 roku,

- **4.600 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 2012 roku (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2013 roku (od stycznia do czerwca), przewidywane wykonanie do końca br. oraz ewentualny wzrost w 2014 r. należności opłaconych po terminie zapłaty,
- **5.000 zł** - wpływy za dokonywanie korekt wycen szacunkowych lokali mieszkalnych planowanych do sprzedaży,
- **130.000 zł** - wpływy z PEC S.A. w Policach ze sprzedaży dwóch węzłów ciepłych i odcinka sieci (100.000 zł) oraz ze sprzedaży do ENEA S.A. przyłączy energetycznych (30.000 zł) do dwóch budynków mieszkalno – usługowych przy ulicy Bankowej w Policach.

#### **4. Dział 710 – Działalność usługowa: 250.000 zł**

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu zwrotu wypowiedzianych udziałów w Powiatowym Banku Spółdzielczym w Policach, zgodnie z podjętą przez Radę Miejską w Policach Uchwałą nr XXXIV/244/2013 z dnia 27.08.2013 r. w sprawie wypowiedzenia nadobowiązkowych udziałów Gminy Police w Powiatowym Banku Spółdzielczym w Policach.

#### **5. Dział 750 - Administracja publiczna: 84.957 zł**

Planowane dochody obejmują:

- **17.997 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,
- **3.500 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),
- **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,
- **47.712 zł** – planowane środki z INTERREG IV A jako zwrot kosztów poniesionych na zrealizowany w 2013 roku projekt pn. „Czas na Trzebież”,
- **15.608 zł** – planowane środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację projektu pn. „Oznakowanie i promocja ścieżek rowerowych”.

**6. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 2.187.626 zł**

Zaplanowane dochody obejmują:

- **35.000 zł** – wpływy z mandatów karnych wystawianych przez Straż Miejską,
- **2.152.626 zł** - dotację celową z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Zakup specjalistycznego sprzętu ratowniczo-gaśniczego i rozpoznawczego w ramach kompleksowej ochrony i zapobiegania zagrożeniom na terenie Gminy Police i Powiatu Polickiego”.

**7. Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem: 85.695.080 zł**

z tego:

- **48.221.734 zł** - podatek od nieruchomości, przy czym:

- a) podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 43.672.150 zł,
- b) podatek od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości 4.549.584 zł.

Kalkulacji dochodów dokonano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów, budynków z podziałem na odpowiednie kategorie i wartość budowli. Przyjęto podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2013 r. Na 2014 r. stawki podatkowe zostały zaplanowane na poziomie 90 % stawek maksymalnych ogłoszonych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 07.08.2013 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2014 r. (M.P. poz. 724) za wyjątkiem wyodrębnionego obszaru, tj. gruntów i budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, dla którego przyjęto stawki w wysokości 95 % stawek maksymalnych. Stawka podstawowa dla budowli została przyjęta w wysokości 2% wartości budowli.

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

- **552.381 zł** - podatek od środków transportowych, przy czym:

- a) podatek od środków transportowych od osób prawnych w wysokości 340.074 zł,
- b) podatek od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 212.307 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie danych o pojazdach podlegających opodatkowaniu zawartych w ewidencji podatkowej pojazdów. Podstawę opodatkowania przyjęto na dzień 30.09.2013 r. Stawki podatkowe zwiększono o 10 % w stosunku do stawek podatkowych obowiązujących w 2013 roku. Przy określaniu stawek wzięto pod uwagę stawki minimalne ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 07.10.2013 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2014 r.

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

Dochody zaplanowano na podstawie ilości psów podlegających opłacie na dzień 30.09.2013 r. i stawek podatkowych, które pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2013 r., tj. 70 zł i 35 zł (dla emerytów i rencistów od jednego psa). Przy określaniu stawek wzięto pod uwagę stawkę maksymalną ogłoszoną przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 07.08.2013 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2014 (M.P. poz. 724), która wynosi 121,01 zł. Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia a także kształtowanie się zaległości podatkowych i ilość psów (tendencja malejąca o około 100 psów rocznie).

– **126 zł** - dochody z tytułu podatków zniesionych, tj. podatek od środków transportowych (egzekwowanie zniesionego podatku od posiadania psów zostało zakończone). Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów do końca sierpnia 2013 roku, a także ilość złożonych i niezrealizowanych przez organy egzekucyjne tytułów wykonawczych.

– **329.223 zł** - podatek rolny, przy czym:

- a) podatek rolny od osób prawnych w wysokości 76.267 zł,
- b) podatek rolny od osób fizycznych w wysokości 252.956 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów podlegających opodatkowaniu, rodzajów klas gruntów na dzień 30.09.2013 r., numeru okręgu podatkowego, stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2014, będącą podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok 2014 (69,28 zł za dt – Komunikat Prezesa GUS z dnia 21.10.2013 r.). Planując dochody z tytułu podatku rolnego na rok 2014 pod uwagę również wzięto ulgi, zwolnienia, umorzenia oraz kształtowanie się zaległości podatkowych.

– **239.668 zł** - podatek leśny, przy czym:

- a) podatek leśny od osób prawnych w wysokości 238.301 zł,
- b) podatek leśny od osób fizycznych w wysokości 1.367 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni lasów na dzień 30.09.2013 r., stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 r. (186,42 zł za 1m<sup>3</sup> - Komunikat Prezesa GUS z dnia 21.10.2013 r.). Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

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

Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn za 8 miesięcy 2013 r. wyniosły 72,4 tys. zł i zostały wykonane w 72,5 % w stosunku do planu. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wpływy uległy zwiększeniu o 11,5 tys. zł (tj. 15,9 %). Powodem wzrostu m.in. były wyższe kwoty wpłat z tytułu ww. podatku. 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, a zatem jedyną

możliwą próbą oszacowania wpływów jest analiza dynamiki za lata poprzednie, przy czym wpływy ustalone tą metodą mogą w rzeczywistości znacznie odbiegać od prognozowanych z uwagi na nieznaną liczbę zdarzeń podlegających regulacjom wymienionych w ustawie.

Na wysokość wpływów z tego podatku mają wpływ:

- czynniki naturalne i ekonomiczne (wartość masy spadkowej, wartość udzielanych darowizn podlegających opodatkowaniu),
- rozszerzenie zakresu ulg i zwolnień podatkowych w podatkach majątkowych (obowiązujących od 01 stycznia 2007 r.),
- aktualna linia orzecznictwa, w tym wyrok Trybunału Konstytucyjnego z dnia 04.06.2013 r. (sygn. akt P 43/11).

Na koniec 2013 roku planowane jest wykonanie dochodu z tytułu podatku od spadków i darowizn na poziomie 95 tys. zł (plan na 2013 rok: 100.000 zł).

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

- **120.000 zł** – podatek od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej.

Wpływy z tytułu karty podatkowej za 8 miesięcy br. wyniosły 83,7 tys. zł i zostały wykonane w 69,7 %. W porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wpływy wzrosły o 9,7 tys. zł, tj. o 11,6%. Mimo wzrostu wpływów z tytułu karty podatkowej należy zauważyć tendencję spadkową. W latach 2005-2012 wpływy z tego podatku obniżały się średnio o 8 tys. zł rocznie. Na spadek dochodów z tytułu podatku z karty podatkowej mają wpływ następujące czynniki:

- spadek liczby podatników, którzy wybrali opodatkowanie w formie karty podatkowej,
- mniejsza skuteczność w egzekwowaniu zaległości podatkowych, z uwagi na brak składników majątku dłużnika, z których może być prowadzona egzekucja,
- umarzanie zaległości podatkowych z tytułu opodatkowania w formie karty podatkowej.

Mając na uwadze faktyczne zrealizowane wpływy i przewidywane wykonanie do końca br. roku, dochody z tytułu karty podatkowej winny osiągnąć 130 tys. zł. Uwzględniając jednak ogólną tendencję spadkową prognozuje się, że wpływy na 2014 r. mogą wynieść 120 tys. zł. Są to dochody podatkowe planowane i realizowane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie.

– **851.896 zł** - podatek od czynności cywilnoprawnych przy czym:

- a) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych: 11.896 zł,
- b) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych: 840.000 zł.

Wpływy w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Szczecinie z podatku od czynności cywilnoprawnych za okres 8 miesięcy br. ogółem wyniosły 669 tys. zł i były wyższe od wpływów w analogicznym okresie roku ubiegłego o 40,4 tys. zł, tj. o 6,04 %.

Były to przede wszystkim wpływy od osób fizycznych (notariuszy), kształtujące się na poziomie 639,5 tys. zł. Natomiast wpłaty dokonywane przez osoby prawne przekroczyły 29,4 tys. zł. Ogółem zrealizowano plan odpowiednio (od osób fizycznych) w 76,1 % i (od osób prawnych) w 295 %. 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 nadpłaty w podatku lub zwrotu podatku. Natomiast na liczbę zawieranych sprzedaży istotny wpływ ma sytuacja ekonomiczna społeczeństwa, dostępność kredytów, czy też informacje i prognozy dotyczące kryzysu. W związku z powyższym, wpływ na koniec 2013 r. od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych przewiduje się na poziomie 37 tys. zł, a od osób fizycznych na poziomie 890 tys. zł. Natomiast na 2014 r. planuje się wpływy w wysokości odpowiednio: 10.000 zł (osoby prawne) i 840.000 (osoby fizyczne). Natomiast zgodnie z informacją otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie prognozowane wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w 2014 r. wyniosą 1.896 zł. Za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjęto dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2010-2012 oraz w okresie 8 miesięcy 2013 r.

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

- 1) **28.170.000 zł** - w podatku dochodowym od osób fizycznych – podstawą zaplanowania dochodów była otrzymana informacja z Ministerstwa Finansów w zakresie planowanych udziałów dla Gminy Police w 2014 r. Kalkulacja planowanej na 2014 rok kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosi 29.653.011 zł. Z analizy wykonania dochodów z tego tytułu za lata poprzednie i rok bieżący wynika, iż planowane dochody w 2013 r. nie zostaną wykonane w wysokości około 5 %, w związku z tym, obniżono prognozę Ministerstwa Finansów na 2014 rok o około 5 %, tj. do kwoty 28.170.000zł. Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w 2014 roku wyniosą 37,53 %,
- 2) **652.000 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. Udziały Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w 2014 roku wynoszą 6,71 %. Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie przeanalizował, iż udziały w podatku dochodowym od osób prawnych za 8 miesięcy br. wyniosły 116,8 tys. zł i były niższe od udziałów przekazanych w analogicznym okresie roku ubiegłego dla Gminy Police o 47,7 tys. zł (tj. 40,8 %). Według stanu na 31.08.2013 r. plan dochodów z tego podatku został zrealizowany na poziomie 58,4 %. W związku z powyższym, Urząd Skarbowy przeanalizował wpłaty 54 podmiotów, które w okresie 8 miesięcy 2013 roku dokonały wpłat powyżej 1 tys. zł. Zaobserwowano, że łączna kwota wpływów tych podmiotów w analizowanym okresie wyniosła 1.729 tys. zł (udziały w wysokości 116 tys. zł), natomiast w analogicznym okresie 2012r. wpływy wyniosły 2.435 tys. zł (udziały w wysokości 163 tys. zł). Powodem spadku wpływów z ww. podatku były niższe wpłaty dokonane przez podmioty - m.in. w zeznaniu rocznym za 2012 rok deklarowano niższy podatek należny, wykazano niższy dochód lub wyższą stratę z działalności. Biorąc pod uwagę kwotę udziałów przekazanych w ciągu 8 miesięcy br., wykonanie przewidywanych wpływów na koniec 2013 r. przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie powinno wynieść 190 tys. zł. W związku z pozostawieniem procentowego udziału jednostek w podatku dochodowym od osób prawnych na dotychczasowym poziomie zaproponowano przyjąć kwotę wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 190 tys. zł na rok 2014 rok.

Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie prognozuje wpływy z tego podatku w wysokości 462.000 zł. Za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjęto dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2010-2012 oraz w okresie 8 miesięcy 2013 r. Do przeprowadzenia obliczeń zastosowano jedną z metod statystycznych oraz uwzględniono informacje podatkowe o najbardziej znaczących dla Gminy firmach.

– **132.600 zł** - opłata targowa.

Zaplanowany dochód z tytułu opłaty targowej na rok 2014 stanowi 96,09 % dochodu planowanego na rok 2013 (138.000 zł). Obniżenie dochodów z tego tytułu spowodowane jest mniejszym niż w latach ubiegłych zainteresowaniem handlem na targowisku.

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

Zaplanowane na 2014 rok dochody są o 3,26 % wyższe w stosunku do roku 2013. Ewentualna korekta będzie możliwa po złożeniu przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku 2013, co powinno nastąpić do dnia 31.01.2014 r.

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

Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 2012 rok (340.973,13 zł) i wykonanie na dzień 31.08.2013 r. (242.042,40 zł). W 2014 roku przewiduje się na podobnym poziomie do poprzednich lat ilość wydawanych pozwoleń na budowę i innych czynności powiązanych z budownictwem (warunki zabudowy, pozwolenia na użytkowanie).

– **2.031 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 2013 (skutki ustawowego zwolnienia od podatku od nieruchomości, określonego w art. 7 ust. 1 pkt 8 (481,00 zł – dotyczy jezior „Świdwie i „Karpino”) i pkt 8a (1.550,00 zł – dotyczy rezerwatu przyrody „Świdwie”) ustawy o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12.01.1991 r. Dz. U. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.).

– **59.386 zł** – dochody z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty podatków. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2012 r. (lipiec – grudzień) i 6 miesięcy 2013 roku (styczeń – czerwiec) oraz przewidywane wykonanie do końca br., w oparciu o analizę stanu zaległości i skuteczności prowadzonych egzekucji.

– **4.728.110 zł** – planowane do uzyskania środki z wpłat od mieszkańców Gminy Police pobieranych za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zgodnie z nowelizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Opłata została oszacowana na podstawie liczby mieszkańców Gminy Police na dzień 30.08.2013 r. oraz przy założeniu 90 % ściągальności należności.

– **300.000 zł** – planowana wpłata z tytułu dywidend ze spółek: Trans – Net Sp. z o.o. w Policach (150.000 zł) oraz z P.E.C. S.A w Policach (150.000 zł).



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

Na kwotę składają się dochody:

- **21.465 zł** z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości podatkowe. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2012 r. (lipiec – grudzień) i 6 miesięcy 2013 roku (styczeń – czerwiec) oraz przewidywane wykonanie do końca br.,
- **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,
- **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 2014 r. jest taka sama jak w planie na rok 2013,

– **19.120 zł** – dochody z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości w opłacie za gospodarowanie odpadów komunalnych (19.000 zł) oraz upomnień za zaległości z tytułu zajęcia pasa drogowego (120 zł). Podstawą zaplanowania była analiza ilości wysłanych wezwań do zapłaty należności w danym roku i koszt jednego wezwania (kwota 6,43 zł),

– **500 zł** – planowane do wyegzekwowania dochody z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego. Podstawą zaplanowania tych dochodów była analiza zaległości, przypisanych odsetek za 2013 r. oraz ilość i wysokość wpłat po terminie płatności.

## **8. Dział 758 – Różne rozliczenia: 20.875.748 zł**

Zaplanowana kwota obejmuje:

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

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

Subwencje na rok 2014 zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,

- **150.000 zł** - dochody z tytułu odsetek z rachunków bankowych. Podstawą zaplanowania dochodów z tego tytułu była analiza za lata 2011, 2012 i wykonanie na dzień 31.08.2013 r. oraz stanów wolnych środków i stawek oprocentowania środków. W związku z tym, prognozuje się uzyskać dochody na poziomie 150.000 zł z lokowania wolnych środków finansowych w ramach lokat automatycznych (nocne) i negocjowanych.

## **9. Dział 801 – Oświata i wychowanie: 3.700.255 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:

- **7.746 zł** – wpływy z różnych opłat (za duplikaty legitymacji szkolnych i świadectw),
- **225.130 zł** – dochody z najmu i dzierżawy pomieszczeń szkolnych, przedszkolnych oraz mieszkań,
- **1.430.117 zł** – wpływy z usług – są to dochody planowane z usług świadczonych przez przedszkola publiczne (1.376.467 zł), stołówkę szkolną (48.150 zł) oraz wpływy od rodziców za wyżywienie dzieci (śniadanie) w SP 2 (5.500 zł),
- **250 zł** – planowane dochody z tytułu sprzedaży złomu (SP 1),
- **2.938 zł** – wpływy z tytułu odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności,
- **1.500 zł** – z tytułu planowanych darowizn pieniężnych (SP 3),
- **108.110 zł** – wpływy z pozostałych dochodów i obejmują wpływy realizowane przez jednostki oświatowe (wynagrodzenie płatnika, wpłaty za szkody w mieniu),
- **8.000 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), „Historia czasu” (6.000 zł), „Współpraca ponad granicami - seminarium nauczycielskie” (800 zł),
- **12.000 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.
- **29.044 zł** - środki z programu INTERREG IVA na dofinansowanie projektu pn. „10-lecie Współpracy Polsko – Niemieckiej szkół Euroschule w Pasewalku i Gimnazjum Nr 1 w Policach”, realizowanego przez Gimnazjum Nr 1 w Policach.
- **1.875.420 zł** - dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu opieki nad dziećmi w wieku przedszkolnym.

#### **10. Dział 851 – Ochrona zdrowia:**

**772 zł**

Zaplanowane dochody obejmują wpływy z tytułu dzierżawy sprzętu medycznego.

#### **11. Dział 852 - Pomoc społeczna:**

**2.710.300 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,
- **137.000 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,
- **3.600 zł** - wpłaty od małżonków, zstępnych i wstępnych za pobyt osoby umieszczonej przez Gminę w domu pomocy społecznej,
- **400 zł** – 5% należnych Gminie dochodów z tytułu świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych;
- **329.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- **1.151.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na zasiłki stałe,
- **545.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na bieżące utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej,

- **393.000 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,
- **300 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.

**12. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej: 228.730 zł**

Dochody obejmują wpływy zaplanowane przez jednostkę budżetową (Miejski Żłobek) i są to:

- 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,

**13. Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska: 14.787.384 zł**

Dochody w tym dziale zaplanowano z tytułu:

- 1) dotacji celowych z Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości **181.563 zł** na zadania:
  - „Przebudowa Parku Staromiejskiego w Policach” w kwocie 15.130 zł,
  - „Zagospodarowanie przestrzeni miejskiej przy Placu Chrobrego w Policach” w wysokości 166.433 zł,
- 2) środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **103.640 zł** na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Budowa ogrodu edukacyjnego w Transgranicznym Ośrodku Edukacji Ekologicznej w Zalesiu”,
- 3) dochodów z majątku gminy w wysokości **3.861.487 zł**, z tego:
  - **505.000 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 osiedlowych i sołeckich,
  - **617.487 zł** - dzierżawa gruntu na targowisku miejskim – w roku 2014 planuje się wzrost dochodu z tytułu dzierżawy na targowisku miejskim o 4,9 %, tj. o wskaźnik inflacji z 2012 roku i pierwszych trzech kwartałów roku 2013,
  - **1.632.000 zł** - opłaty roczne z tytułu zarządu, użytkowania, służebności oraz użytkowania wieczystego lokali użytkowych,
  - **1.094.000 zł** - zaplanowano sprzedaż 1,40 ha gruntów pod działalność usługową,

- 4) pozostałych dochodów z majątku gminy w wysokości **53.602 zł**, z tego:
- **30.000 zł** - wpłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności (w tym spłaty rat),
  - **23.602 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 2012 r. (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2013 r. (od stycznia do czerwca) oraz przewidywane wykonanie do końca br.,
- 5) pozostałych dochodów w wysokości **10.587.092 zł**, z tego:
- **10.562.671 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,
  - **2.000 zł** - wpływy z tytułu refakturowania kosztów za zużycie wody na targowisku oraz odprowadzonych ścieków.
  - **18.000 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,
  - **4.421 zł** – planowane dochody z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty zaległości z tytułu użytkowania wieczystego, dzierżawy gruntu i najmu mienia komunalnego. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2012 r. (od lipca do grudnia) i 6 miesięcy 2013 r. (od stycznia do czerwca) oraz przewidywane wykonanie do końca br.

#### **14. Dział 926 – Kultura fizyczna:**

**1.295.575 zł**

Zaplanowane dochody obejmują:

- **189.003 zł** – dotację celową z budżetu państwa na zadanie pn. "Modernizacja boiska do piłki nożnej i bieżni okrężnej na terenie kompleksu sportowo – rekreacyjnego przy ul. Piaskowej w Policach",
- **53.550 zł** – planowane środki w ramach programu INTERREG IV A na realizację przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Policach nowych projektów:
  - „Zimowe igraszki. Transgraniczne zabawy sportowe” (18.700 zł),
  - „Raz, dwa, trzy sportowcem jesteś TY” (17.850 zł),
  - „Polsko – niemieckie spotkania z duchami” (17.000 zł),
- **49.572 zł** – planowane środki w ramach programu INTERREG IV A z tytułu zrealizowanego przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Policach w 2013 projektu pn.: „Ze sportem na TY – Transgraniczne zmagania sportowe”,
- **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,
- **450 zł** – planowane wynagrodzenie płatnika.

**II. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami: 9.995.312 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: 976.101 zł**

Kwota zaplanowanych dochodów obejmuje dotacje celowe, z czego:

- **817.011 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 776.160 zł pochodzić będzie z budżetu Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, natomiast kwota 40.851 zł wpłynie z budżetu państwa na dofinansowanie wkładu własnego,
- **159.090 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 2014 zaplanowano w wysokości 153.219.593 zł, z tego:**

- 1) **dochody własne – 142.248.180 zł,**
- 2) **dochody związane z realizacją zadań zleconych – 9.995.312 zł,**
- 3) **dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 976.101 zł.**