

**2. UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY
BUDŻETOWEJ
NA 2015 ROK**

2.1. OMÓWIENIE DOCHODÓW

2.1.1. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2015 ROKU w układzie rodzajowym - część tabelaryczna.

w zł

Wyszczególnienie	Plan na 2015
1	2
Dochody ogółem:	154 825 242
- <i>dochody bieżące:</i>	141 997 150
- <i>dochody majątkowe:</i>	12 828 092
1. Dochody podatkowe:	88 469 198
a) podatek od nieruchomości	48 579 956
b) podatek od środków transportowych	543 562
c) opłata od posiadania psów	63 560
d) podatki zniesione	282
e) opłata targowa	127 000
f) podatek od spadków i darowizn	110 000
g) podatki z karty podatkowej	110 000
h) podatek od czynności cywilnoprawnych	902 591
i) udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	30 850 136
- w podatku doch. od osób fizycznych	30 077 323
- w podatku doch. od osób prawnych	772 813
j) podatek rolny	301 859
k) podatek leśny	266 031
l) opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	780 000
ł) opłata skarbowa	360 000
m) rekompensaty utraconych dochodów podatkowych	2 403
n) odsetki	67 071
o) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	5 363 538
p) pozostałe	41 209
2. Dochody z majątku gminy:	7 679 391
a) wieczyste użytkowanie, zarząd, użytkowanie, służebności	2 013 000
b) dzierżawa gruntu i mienia, w tym:	1 585 616
- dzierżawa na targowisku	617 487
c) sprzedaż mienia	3 865 250
d) pozostałe	215 525
3. Subwencje:	21 712 560
a) część oświatowa subwencji ogólnej dla jst	21 101 079
b) część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	611 481
4. Dotacje i środki:	23 321 696
a) na zadania własne, z tego:	13 430 426
- <u>dotacje</u> , z tego:	9 827 408
- z budżetu państwa	6 253 100
- z RPO dla Województwa Zachodniopomorskiego	3 518 378
- z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich	55 930
- <u>środki</u> , z tego:	3 603 018
- z funduszy strukturalnych INTERREG IV A	2 496 397
- z Polsko - Niemieckiej Współpracy Młodzieży	2 200
- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	644 092
- z Funduszu Dopłat	452 329
- z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej	8 000
b) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone ustawami, z tego:	9 887 100
- dotacje z budżetu państwa	9 887 100
d) na zadania realizowane przez gminę wspólnie w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, z tego:	4 170
- dotacje z Powiatu Polickiego:	4 170
5. Pozostałe dochody	13 642 397
w tym:	
- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	11 000 000

2.1.2. DOCHODY BUDŻETU GMINY POLICE W 2015 ROKU – część opisowa

2.1.2.1. Dochody własne: 144.933.972 zł

1. Dział 600 – Transport i łączność: 3.412.141 zł

Planowane dochody obejmują:

- **1.600 zł** – planowane wpłaty z tytułu odszkodowań za wybicie szyb w wiatach przystankowych,
- **1.760.541 zł** - dotacje celowe z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego, tj.:
 - kwota **552.541 zł** – zwrot poniesionych wydatków za zrealizowane przedsięwzięcie inwestycyjne pn. „Przebudowa wiaduktu przy ul. Piotra i Pawła w Policach”,
 - kwota **500.000 zł** na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ścieżki rowerowej łączącej ul. Piłsudskiego z ul. Jasienicką w Policach”,
 - kwota **708.000 zł** na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ul. Kuźnickiej w Policach”,
- **1.650.000 zł** – planowana dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ulicy Bankowej w Policach”.

2. Dział 630 – Turystyka: 2.540.585 zł

Planowane dochody obejmują:

- **186.636 zł** – dotacje celowe z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego jako zwrot poniesionych wydatków za zrealizowane zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa Miejskiej Przystani Żeglarskiej w Policach przy ul. Konopnickiej 12”,
- **2.353.949 zł** – środki z INTERREG IVA jako zwrot poniesionych wydatków za zrealizowane zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystycznej i sportów wodnych w Trzebieży”.

3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 3.214.033 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **210.383 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”,
- **390.000 zł** - wpływy z zarządu, użytkownika, służebności i użytkownika wieczystego, przy czym planowane wpływy oparte zostały na analizie przypadających w 2015 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,

- **30.000 zł** - wpływy z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności dla kilkunastu nieruchomości oraz ze spływu rat z tego tytułu z terenów zabudowanych budynkami mieszkalnymi,
- **2.570.000 zł** - wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego oszacowano głównie w oparciu o analizę potencjalnych transakcji zbycia działek pod zabudowę mieszkaniową, głównie jednorodzinną (ok. 1,27 ha) oraz na podstawie projektowanej sprzedaży 22 lokali mieszkalnych,
- **4.600 zł** - wpływy z tytułu zwrotu kosztów wysłanych wezwań do zapłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2013 roku (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2014 roku (od stycznia do września), przewidywane wykonanie do końca br. oraz ewentualny wzrost liczby dłużników w 2015 roku,
- **5.050 zł** - dochody z tytułu odsetek za zwłokę za nieterminowe wpłaty należności z tytułu użytkowania wieczystego gruntu (4.000 zł) oraz oprocentowanie za sprzedaż majątku Gminy w ratach (1.050 zł). Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 6 miesięcy 2013 roku (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2014 roku (od stycznia do września) i przewidywane wykonanie do końca br.,
- **4.000 zł** - wpływy z tytułu sporządzanych aktualizacji wycen szacunkowych lokali mieszkalnych planowanych do sprzedaży,

4. Dział 710 – Działalność usługowa: 200.000 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 XLVI/343/2014 z dnia 30.09.2014 r. w sprawie wystąpienia Gminy Police z Powiatowego Banku Spółdzielczego w Policach.

5. Dział 750 - Administracja publiczna: 104.202 zł

Planowane dochody obejmują:

- **17.795 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),
- **1.944 zł** – dzierżawa punktu kasowego w budynku Urzędu Miejskiego,
- **140 zł** – dochody z tytułu udostępniania danych teleadresowych, tj. 5% należnych Gminie wpływów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
- **80.823 zł** – planowane środki z INTERREG IV A jako zwrot kosztów poniesionych na zrealizowane w 2014 roku projekty: pn. „Czas na Trzebież” (35.309 zł), „Wspieranie polsko – niemieckiej transgranicznej gospodarki” (31.985 zł) oraz „Zbudujmy wspólną polsko – niemiecką współpracę” (13.529 zł),

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

Zaplanowane dochody obejmują:

- **20.000 zł** – wpływy z mandatów karnych wystawianych przez Straż Miejską,
- **1.143.348 zł** - dotację celową z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego jako zwrot części kosztów poniesionych na zrealizowane w 2014 roku zadanie inwestycyjne 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: 8.509.573 zł

z tego:

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

- a) podatek od nieruchomości od osób prawnych w wysokości 43.977.747 zł,
- b) podatek od nieruchomości od osób fizycznych w wysokości 4.602.209 zł.

Kalkulacji dochodów dokonano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów, budynków z podziałem na odpowiednie kategorie i wartość budowli. Przyjęto podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2014 r. oraz stawki podatkowe, które pozostają na poziomie stawek obowiązujących w 2014 r.

Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia i umorzenia podatkowe oraz kształtowanie się zaległości podatkowych. Dokonano korekty dochodów, pomniejszając plan dochodów podatku od nieruchomości od osób prawnych o kwotę 890.000 zł i o 110.000 zł od osób fizycznych.

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

- a) podatek od środków transportowych od osób prawnych w wysokości 324.398 zł,
- b) podatek od środków transportowych od osób fizycznych w wysokości 219.164 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie danych o pojazdach podlegających opodatkowaniu zawartych w ewidencji podatkowej pojazdów (422 pojazdy). Podstawę opodatkowania przyjęto na dzień 30.09.2014 r. oraz stawki podatkowe na poziomie orku 2014. Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

- **63.560 zł** – dochody z tytułu opłaty od posiadania psów.

Dochody zaplanowano na podstawie ilości psów (1.012 szt.) podlegających opłacie na dzień 30.09.2014 r. i stawek podatkowych, które pozostały na poziomie stawek obowiązujących w 2014 r., tj. 70 zł i 35 zł (gdy jedynym źródłem utrzymania podatnika i jego małżonka jest emerytura lub renta). Ponadto, wzięto pod uwagę stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia a także kształtowanie się zaległości podatkowych i ilość psów (tendencja malejąca). Dokonano korekty dochodów, pomniejszając plan dochodów opłaty od posiadania psa o 560 zł.

– **282 zł** - dochody z tytułu podatków zniesionych, tj. podatek od środków transportowych i podatku od posiadania psów. Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów do końca września 2014 roku, a także ilość złożonych i niezrealizowanych przez organy egzekucyjne tytułów wykonawczych.

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

- a) podatek rolny od osób prawnych w wysokości 83.740 zł,
- b) podatek rolny od osób fizycznych w wysokości 218.119 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni gruntów podlegających opodatkowaniu, rodzajów klas gruntów na dzień 30.09.2014 r., numeru okręgu podatkowego, stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015, będącą podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok 2015 (61,37 zł za dt – Komunikat Prezesa GUS z dnia 20.10.2014 r.). Planując dochody z tytułu podatku rolnego na rok 2014 pod uwagę również wzięto ulgi, zwolnienia, umorzenia oraz kształtowanie się zaległości podatkowych.

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

- a) podatek leśny od osób prawnych w wysokości 264.496 zł,
- b) podatek leśny od osób fizycznych w wysokości 1.535 zł.

Dochody zaplanowano na podstawie ogólnej powierzchni lasów na dzień 30.09.2014 r., stawki podatkowej wyliczonej w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 r. (188,85 zł za 1m³ - Komunikat Prezesa GUS z dnia 20.10.2014 r.). Pod uwagę wzięto również stosowane ulgi, zwolnienia, umorzenia, a także kształtowanie się zaległości podatkowych.

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

Wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn za 8 miesięcy 2014 r. wyniosły 222,8 tys. zł i zostały wykonane w 247,6 % w stosunku do planu. W porównaniu z analogicznym okresem roku poprzedniego wpływy uległy zwiększeniu o 150,3 tys. zł (tj. 67,5 %). 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),
- ulgi i zwolnienia podatkowe w podatkach majątkowych,
- aktualna linia orzecznictwa, w tym wyrok Trybunału Konstytucyjnego z dnia 04.06.2013 r. (sygn. akt P 43/11).

Na koniec 2014 roku planowane jest wykonanie dochodu z tytułu podatku od spadków i darowizn na poziomie 270 tys. zł (plan na 2013 rok: 90.000 zł).

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

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

Wpływy z tytułu karty podatkowej za 8 miesięcy br. wyniosły 64,3 tys. zł i zostały wykonane w 53,6 %. W porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego wpływy zmniejszyły się o 19,3 tys. zł, tj. o 30%. Należy zauważyć tendencję spadkową. W latach 2005-2013 wpływy z tego podatku obniżały się średnio o 6 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 105 tys. zł. Uwzględniając jednak ogólną tendencję spadkową prognozuje się, że wpływy na 2015 r. mogą wynieść 110 tys. zł. Są to dochody podatkowe planowane i realizowane przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie.

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

- a) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych: 22.591 zł,
- b) podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych: 880.000 zł.

Wpływy w Pierwszym Urzędzie Skarbowym w Szczecinie z podatku od czynności cywilnoprawnych za okres 8 miesięcy br. ogółem wyniosły 718 tys. zł i były wyższe od wpływów w analogicznym okresie roku ubiegłego o 49,1 tys. zł, tj. o 6,83 %.

Były to przede wszystkim wpływy od osób fizycznych (notariuszy), kształtujące się na poziomie 635,2 tys. zł. Natomiast wpłaty dokonywane przez osoby prawne wyniosły 82,9 tys. zł. Ogółem zrealizowano plan odpowiednio (od osób fizycznych) w 75,6 % i (od osób prawnych) w 828,7 %. Główną przyczyną tak dużego odchylenia względem prognozy było udzielenie jednemu podmiotowi trzech pożyczek przez inną spółkę kapitałową w łącznej kwocie 3.700 tys. zł, co skutkowało wpłatą podatku w wysokości 74 tys. zł. Należy zauważyć, że oszacowanie wpływów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych jest trudne do przeprowadzenia, ponieważ podatek ten nie ma stałego charakteru i jest wymierzany doraźnie w razie zaistnienia okoliczności przewidzianych przepisami ustawy o podatku od czynności cywilnoprawnych. Na dochody z tego podatku wpływ ma wysokość podstawy opodatkowania (wzrost lub spadek wartości przedmiotu umowy), wzrost lub zmniejszenie liczby czynności cywilnoprawnych objętych ulgami lub zwolnieniami oraz czynniki pozarynkowe, takie jak zaistnienie okoliczności stanowiących podstawę do określenia nadpłaty w podatku lub zwrotu podatku. 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 2014 r. od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych przewiduje się na poziomie 95 tys. zł, a od osób fizycznych na poziomie 920 tys. zł. Natomiast na 2015 r. planuje się wpływy w wysokości odpowiednio: 22.591 zł (osoby prawne) i 880.000 (osoby fizyczne). Natomiast zgodnie z informacją otrzymaną

z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie prognozowane wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w 2015 r. wyniosą 2.591 zł. Za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjęto dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2011-2013 oraz w okresie 8 miesięcy 2014 r.

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

- 1) **30.077.323 zł** - w podatku dochodowym od osób fizycznych – podstawą zaplanowania dochodów była otrzymana informacja z Ministerstwa Finansów na rok 2015 w zakresie planowanych udziałów dla Gminy Police. Na podstawie analizy wykonania dochodów z tego tytułu za lata poprzednie i za rok bieżący, prognozowaną kwotę przez Ministra Finansów skorygowano o 5 %, do kwoty 30.077.323 zł. Udziały Gmin w podatku dochodowym od osób prawnych w 2015 roku wyniosą 37,67 %.
- 2) **772.813 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 143,6 tys. zł i były wyższe od udziałów przekazanych w analogicznym okresie roku ubiegłego dla Gminy Police o 26,8 tys. zł (tj. 18,7%). Według stanu na 31.08.2014 r. plan dochodów z tego podatku został zrealizowany na poziomie 75,6 %. Powodem wzrostu wpływów były wyższe wpłaty dokonane przez podmioty m.in. w zeznaniu rocznym za 2013 rok deklarowano wyższy podatek należny, wykazano wyższy dochód bądź niższą stratę z działalności. Biorąc pod uwagę kwotę udziałów przekazanych w ciągu 8 miesięcy br., wykonanie przewidywanych wpływów na koniec 2014 r. przez Pierwszy Urząd Skarbowy w Szczecinie powinno wynieść 220 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 200 tys. zł na rok 2015 rok. Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie prognozuje wpływy z tego podatku w wysokości 572.813 zł. Za podstawę do przeprowadzenia szacunku przyjęto dane o dochodach należnych Gminie Police w latach 2011-2013 oraz w okresie 8 miesięcy 2013 r. Do przeprowadzenia obliczeń zastosowano jedną z metod statystycznych.

– **127.000 zł** - opłata targowa.

Zaplanowany dochód z tytułu opłaty targowej na rok 2014 stanowi 95,77 % dochodu planowanego na rok 2014 (132.600 zł). Obniżenie dochodów z tego tytułu spowodowane jest mniejszym niż w latach ubiegłych zainteresowaniem handlem na targowisku.

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

Ewentualna korekta będzie możliwa po złożeniu przez przedsiębiorców oświadczeń o wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku 2014, co powinno nastąpić do dnia 31.01.2015 r.

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

Podstawą zaplanowania dochodów było wykonanie dochodów za 2013 rok (358.684,14 zł) i wykonanie na dzień 30.09.2014 r. (274.265,84 zł). W 2015 roku przewiduje się na podobnym poziomie do poprzednich lat ilość wydawanych pozwoleń na budowę i innych opłat powiązanych z budownictwem (warunki zabudowy, pozwolenia na użytkowanie).

– **2.403 zł** – dochody z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych. Przy planowaniu dochodów z tego tytułu wzięto pod uwagę złożone wnioski o zwrot utraconych dochodów z tytułu zwolnienia z podatku od nieruchomości za rok 2014 (skutki ustawowego zwolnienia od podatku od nieruchomości, określonego w art. 7 ust. 1 pkt 8 (1.916,00 zł – dotyczy rezerwatu przyrody „Świdwie”) i pkt 8a (487,00 zł – dotyczy jezior „Świdwie i „Karpino”) ustawy o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12.01.1991 r. (Dz. U. z 2014 r., poz. 849)).

– **67.071 zł** – dochody z tytułu odsetek za nieterminowe wpłaty podatków. Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2013 r. (lipiec – grudzień) i 9 miesięcy 2014 roku (styczeń – wrzesień) oraz przewidywane wykonanie do końca br., w oparciu o analizę stanu zaległości i skuteczności prowadzonych egzekucji.

– **5.363.538 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. W związku ze zmniejszającą się liczbą podmiotów zobowiązanych wg złożonych deklaracji do wnoszenia opłaty za gospodarowanie odpadami – planuje się zmianę metody naliczania opłaty, która miałaby wejść w życie w kwietniu 2015 r. Wpływy z opłaty zostały oszacowane na poziomie 95% rzeczywistej ściągłości opłaty od planowanych wpływów wyliczonych wg nowej metody (stała kwota dla zabudowy jednorodzinnej oraz opłata wyliczona w oparciu o metry kwadratowe powierzchni mieszkalnej w przypadku zabudowy wielorodzinnej).

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

Na kwotę składają się dochody:

- **30.209 zł** z tytułu zwrotu kosztów wysłanych do dłużników upomnień za zaległości podatkowe (27.459 zł), wpłaty kosztów egzekucyjnych przez dłużników należności gminnych z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi (2.750 zł). Podstawą zaplanowania dochodów była analiza wykonania dochodów za 6 miesięcy 2013 r. (lipiec – grudzień) i 9 miesięcy 2014 roku (styczeń – wrzesień) 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 – pozostawiono plan z 2014 r.,
- **8.000 zł** z tytułu renty planistycznej. Planowana kwota wynika z analizy ilości zatwierdzonych projektów podziałów i potencjalnych transakcji zbycia podzielonych gruntów przez ich właścicieli przed ustawowym upływem 5 lat od chwili uchwalenia planów zagospodarowania przestrzennego.

– **40.000 zł** – jest to planowany dochód z tytułu pobieranych opłat za zajęcie pasa drogowego (ustawienie pawilonów handlowych, umieszczenie banerów reklamowych). Kwota planowana na 2015 r. jest taka sama jak w planie na rok 2014,

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

– **295 zł** – planowane do wyegzekwowania dochody z tytułu odsetek za zwłokę we wnoszeniu opłaty za zajęcie pasa drogowego. Podstawą zaplanowania tych dochodów była analiza zaległości, przypisanych odsetek za 2014 r. oraz ilość i wysokość wpłat po terminie płatności.

8. Dział 758 – Różne rozliczenia: 21.812.560 zł

Zaplanowana kwota obejmuje:

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

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

Subwencje na rok 2015 zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,

- **100.000 zł** - dochody z tytułu odsetek z rachunków bankowych. Podstawą zaplanowania dochodów z tego tytułu była analiza za lata 2012, 2013 i wykonanie na dzień 30.09.2014 r. oraz stawek oprocentowania środków. W związku z tym, prognozuje się uzyskać dochody na poziomie 100.000 zł z lokowania wolnych środków finansowych w ramach lokat automatycznych (nocne) i negocjowanych.

9. Dział 801 – Oświata i wychowanie: 3.596.459 zł

W rozdziale tym zaplanowano dochody w oparciu o informacje otrzymane z placówek oświatowych: przedszkola publiczne, szkoły podstawowe oraz gimnazja. Dochody te wynikają z prowadzonej przez nie działalności bieżącej i obejmują:

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

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

– **1.466.506 zł** – wpływy z usług – są to dochody planowane z usług świadczonych przez przedszkola publiczne (1.421.116 zł), stołówkę szkolną (37.890 zł) oraz wpływy od rodziców za wyżywienie dzieci (śniadanie) w SP 2 i w SP 3 (7.500 zł),

– **8.250 zł** – planowane dochody z tytułu sprzedaży złomu (SP 1 i Gimnazjum Nr 3),

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

– **5.700 zł** – z tytułu planowanych darowizn pieniężnych (SP 3 i Gimnazjum Nr 3),

– **99.304 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 na dofinansowanie realizacji projektu pn. „Mały Mistrz” w ramach Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej,

– **2.200 zł** – środki planowane do pozyskania w ramach Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu POMERANIA na dofinansowanie projektów realizowanych przez Gimnazjum Nr 3: „Różne języki, jedna tradycja – warsztaty wielkanocne” (1.100 zł) oraz „Edukacja zdrowotna w szkole – seminarium nauczycielskie” (1.100 zł),

– **1.784.600 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:**3.672.171 zł**

Zaplanowana kwota obejmuje:

- **1.026.421 zł** – są to środki do pozyskania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz w ramach rządowego programu wsparcia finansowego z Funduszu Dopłat na tworzenie lokali socjalnych, mieszkań chronionych, noclegowni i domów dla bezdomnych na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa pomieszczeń w budynku przy Licealnej w Policach na potrzeby schroniska dla bezdomnych”.
- **70.000 zł** – wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w wysokości 50.000 zł oraz z zaliczki alimentacyjnej: 20.000 zł,
- **132.000 zł** – dotację celową z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w centrum integracji społecznej,
- **85.000 zł** - wpłaty za świadczone przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Policach usługi opiekuńcze u podopiecznych,
- **10.000 zł** - wpłaty od małżonków, zstępnych i wstępnych za pobyt osoby umieszczonej przez Gminę w domu pomocy społecznej,
- **350 zł** – 5% należnych Gminie dochodów z tytułu świadczenia usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych;
- **252.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- **1.142.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na zasiłki stałe,
- **549.000 zł** - dotację celową z budżetu państwa na bieżące utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej,
- **404.000 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 budżetu państwa i dla Gminy należy się 5% z tytułu ich poboru.

12. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:**232.400 zł**

Planowane w tym dziale dochody obejmują wpływy zaplanowane przez jednostkę budżetową (Miejski Żłobek) i są to:

- **232.000 zł** - wpływy z usług (opłata za umieszczenie dzieci w placówce, opłata za wyżywienie dzieci),
- **160 zł** – planowane odsetki od nieterminowych wpłat,
- **240 zł** – wynagrodzenie płatnika,

Dochody w tym dziale zaplanowano z tytułu:

- 1) dotacji celowych z Programu Operacyjnego dla Województwa Zachodniopomorskiego w wysokości **217.470 zł** jako zwrot części poniesionych kosztów z tytułu zrealizowanych zadań inwestycyjnych:
 - „Przebudowa Parku Staromiejskiego w Policach” w kwocie 114.218 zł,
 - „Zagospodarowanie przestrzeni miejskiej przy Placu Chrobrego w Policach” w wysokości 103.252 zł,
- 2) dotacji celowych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w wysokości **55.930 zł** z tytułu zwrotu części poniesionych kosztów na zadania inwestycyjne związane z wyposażaniem terenów sportowo – rekreacyjnych w sołectwach: Siedlice (16.040 zł), Uniemyśl (15.920 zł) i Tanowie (23.970 zł),
- 3) środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **70.000 zł** na usuwanie azbestu,
- 4) dochodów z majątku gminy w wysokości **3.881.487 zł**, z tego:
 - **541.000 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 na poziomie roku 2014 (podwyżki opłat z tytułu dzierżawy wprowadzono 01.01.2014 r.),
 - **1.623.000 zł** - opłaty roczne z tytułu zarządu, użytkowania, służebności oraz użytkowania wieczystego lokali użytkowych,
 - **1.087.000 zł** - zaplanowano sprzedaż ok. 1,17 ha gruntów pod działalność usługową,
- 5) pozostałych dochodów z majątku gminy w wysokości **40.100 zł**, z tego:
 - **30.000 zł** - wpłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności (w tym spłaty rat),
 - **10.100 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 2013 r. (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2014 r. (od stycznia do września) oraz przewidywane wykonanie do końca br.,
- 6) pozostałych dochodów w wysokości **11.006.116 zł**, z tego:
 - **11.000.000 zł** – planowane do uzyskania środki z opłat za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami od lokat związanych z opłatami za korzystanie ze środowiska z Urzędu Marszałkowskiego,
 - **2.000 zł** - wpływy z tytułu refakturowania kosztów za zużycie wody na targowisku oraz odprowadzonych ścieków.
 - **4.116 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 2013 r. (od lipca do grudnia) i 9 miesięcy 2014 r. (od stycznia do września) oraz przewidywane wykonanie do końca br.

14. Dział 926 – Kultura fizyczna:**1.204.625 zł**

Zaplanowane dochody obejmują:

- **339.500 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”,
- **61.625 zł** – planowane środki w ramach programu INTERREG IV A na realizację przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Policach nowych projektów:
 - „Puchar Europy. Polsko – niemieckie zmagania sportowe” (19.550 zł),
 - „Transgraniczne spotkania sportowe” (18.275 zł),
 - „Polsko – niemieckie grillowanie na polanie” (23.800 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,
- **600.000 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,
- **500 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:**9.887.100 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, dodatki mieszkaniowe oraz usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.

2.1.2.3. Dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego: 4.170 zł

Kwota zaplanowanych dochodów obejmuje dotacje celowe w ramach dotacji z Powiatu Polickiego na realizację zadania pn. „GSP dla rodziny” realizowanego we współpracy z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w roku 2014.

Dochody budżetu Gminy na rok 2015 zaplanowano w wysokości 154.825.242 zł, z tego:

- 1) dochody własne – 144.933.972 zł,
- 2) dochody związane z realizacją zadań zleconych – 9.887.100 zł,
- 3) dochody związane z realizacją zadań wspólnych wykonywanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 4.170 zł.