

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2016 - 2024

Wstęp.

„Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2016 - 2024” sporządzono w oparciu o:

- „Metodykę opracowania wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego” przygotowaną przez zespół specjalistów, przedstawicieli regionalnych izb obrachunkowych oraz przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego,
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2015 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 06 października 2015 r.
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 06 października 2015 r.,
- analizę danych historycznych oraz własne założenia, prognozy i kalkulacje.

Najważniejsze założenia makroekonomiczne na lata 2016 - 2024:

1. Dynamika PKB na poziomie: 3,8% w 2016 r., 3,9% w 2017 r., 4,0% w 2018 r., 3,9% w 2019 r., 3,8% w 2020 r., 3,7% w 2021 r., 3,5% w 2022 r., 3,3% w 2023 r., 3,1 % w 2024 r.
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 1,7 % w 2016 roku, 1,8 % w 2017 r., 2,5 % w latach 2018 – 2024 r.
3. Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na poziomie: 4.055 zł w 2016 r., 4.207 zł w 2017 r., 4.403 zł w roku 2018 oraz 4.624 zł w roku 2019.
4. Średni kurs walutowy PLN/EUR na poziomie: 4,03 zł w roku 2016 r., 3,91 zł w 2017 r., 3,79 zł w 2018 oraz 3,74 zł od roku 2019.

I. Dochody, z tego:

1. Dochody bieżące:

Przy kalkulowaniu dochodów bieżących przyjęto założenia makroekonomiczne określone w „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2015 r.” oraz „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2015 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w szczególności w zakresie planowanego wzrostu gospodarczego, w tym:

1) Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych:

Kwotę dochodów na rok 2016 zaplanowano w wysokości 32.000.000 zł w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów skorygowaną o około 2,7 %. Zakłada się, że w latach następnych wpływy mogą wzrosnąć o prognozowany wskaźnik PKB, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów.

- 2) *Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych:*
Kwotę dochodów na rok 2016 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie (817.435 zł) oraz Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie (180.000 zł) w łącznej wysokości 997.435 zł. W kolejnych latach przyjęto plan dochodów uwzględniając wskaźnik PKB zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów.
- 3) *Podatki i opłaty, w tym:*
- a) wpływy z podatku od nieruchomości - założenia:
- do wyliczenia planowanych dochodów na 2016 rok i następne lata przyjęto podstawę opodatkowania z dnia 30.09.2015 r.,
 - stawki maksymalne – na rok 2016 wzięto pod uwagę stawki ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 05.08.2015 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r. (M.P. poz. 735), natomiast do wyliczenia stawek maksymalnych na następne lata przyjęto prognozowaną inflację, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych,
 - stawki do uchwały Rady Miejskiej w Policach – na 2016 r. przyjęto stawki podatkowe z 2015 roku, a na lata następne przyjęto stawki podatkowe w wysokości 90 % stawek ustawowych maksymalnych ogłaszanych przez Ministra Finansów, za wyjątkiem wyodrębnionego obszaru, tj. dla gruntów i budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej - 95% stawek ustawowych maksymalnych ogłoszonych przez Ministra Finansów, zaokrąglając stawki w górę do pełnych groszy (przy założeniu wzrostu stawek maksymalnych o prognozowaną inflację),
 - stawki opodatkowania dla budowli - 2% wartości budowli,
 - zwolnienia i ulgi podatkowe: na rok 2016 prognozuje się zastosowanie zwolnień na podstawie złożonych wniosków i kontynuacji zwolnień już udzielonych, zgodnie z Uchwałą Nr XLVII/356/2014 Rady Miejskiej w Policach z dnia 28.10.2014 r. w sprawie udzielania pomocy w zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie Gminy Police w ramach pomocy de minimis oraz ulg na podstawie ustawy z dnia 29.08.1997 roku Ordynacja podatkowa,
- b) wpływy z podatku od środków transportowych - założenia:
- podstawa opodatkowania – ewidencja podatkowa pojazdów podlegających opodatkowaniu na dzień 30.09.2015 r.,
 - stawki minimalne i maksymalne – na rok 2016 przyjęto stawki maksymalne oraz minimalne ogłoszone przez Ministra Finansów natomiast na lata następne wyliczono stawki minimalne zgodnie z przepisami prawa podatkowego, a stawki maksymalne uwzględniając prognozowaną inflację w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów,
 - stawki podatkowe – w 2016 roku i latach następnych przyjęto wzrost stawek średnio o 5% co roku zaokrąglając stawkę podatku do pełnych złotych,
- c) wpływy z opłaty od posiadania psów - założenia:
- podstawa opodatkowania – dane z ewidencji opłat na dzień 30.09.2015 r.,
 - stawka maksymalna – na rok 2016 przyjęto stawkę maksymalną ogłoszoną przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 05.08.2015 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r. (M.P. poz. 735), natomiast na lata następne wyliczono stawkę maksymalną na każdy rok podatkowy o prognozowaną inflację w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych,
 - stawki opłaty – stawki opłaty w latach 2016 – 2019 planuje się pozostawić na poziomie roku 2015, tj. 70 zł i 35 zł (gdy jedynym źródłem utrzymania podatnika i jego małżonka jest emerytura lub renta), natomiast od roku 2020 prognozuje się

5 % wzrost stawki, zaokrąglając do pełnych złotych w górę; natomiast jeżeli jedynym źródłem utrzymania zobowiązanego i jego małżonka jest emerytura lub renta przyjęto 50 % stawki podstawowej od jednego psa,

d) wpływy z opłaty targowej - założenia:

W 2016 przewiduje się utrzymanie stawki opłaty targowej na poziomie z 2015 roku. W latach 2017 i 2022 przewiduje się wzrost stawek opłaty targowej każdorazowo o 15 %. Stawka uzyskana z podwyższenia o 15 % stawki wcześniej obowiązującej zostanie zaokrąglona, według podstawowej zasady zaokrąglania liczb (w górę lub w dół) do 0,50 zł albo do pełnych złotych.

e) wpływy z podatków: rolnego i leśnego - założenia:

Podatki te planowane są w oparciu o podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2015 r. oraz w oparciu o średnią cenę skupu żyta (podatek rolny) oraz średnią cenę sprzedaży drewna tartaczno (podatek leśny), które to ceny publikowane są w Komunikatach Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 r., ogłoszona przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 19.10.2015 r. wynosi 53,75 zł za 1 dt, natomiast średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2015 r. podana przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 20.10.2015 r. wynosi 191,77 zł za 1 m³. Projektując dochody z tych podatków na rok 2016 wzięto pod uwagę również kształtowanie się zaległości podatkowych, ulgi i zwolnienia w tych kategoriach.

Na kolejne lata założono podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2015 r. oraz wzrost ceny skupu żyta (podatek rolny) i sprzedaży drewna (podatek leśny) corocznie o wskaźnik inflacji na podstawie wytycznych z Ministerstwa Finansów.

f) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych:

Przyjmuje się w roku 2016 i kolejnych latach stały poziom dochodów ustalony na poziomie 795.000 zł.

g) wpływy z podatków zniesionych:

W 2016 roku zaplanowano dochody z podatków zniesionych, tj. podatku od środków transportowych od samochodów osobowych w wysokości 126 zł. Łącznie zaległości z tego tytułu wynoszą 126 zł. Prognozuje się, iż rok 2016 będzie ostatnim rokiem egzekwowania tego podatku.

h) wpływy z podatku od spadków i darowizn:

Podatek w wysokości 100.000 zł zaplanowano na rok 2016 w oparciu o otrzymaną informację z Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie. W informacji wskazano, iż 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 wpływów za lata poprzednie, przy czym wpływy ustalone powyższą metodą mogą w rzeczywistości znacznie odbiegać od prognozowanych z uwagi na nieznaną liczbę zdarzeń podlegających regulacjom ustawowym.

Na kolejne lata przyjęto plan dochodów na poziomie roku 2016, tj. w wysokości 100.000 zł.

i) wpływy z karty podatkowej:

Podatek w wysokości 110.000 zł na rok 2016 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie. W informacji wskazano, iż należy zauważyć tendencję spadkową od roku 2005. 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.

Na kolejne lata przyjęto plan dochodów na poszczególne lata na poziomie roku 2016, tj. w wysokości 110.000 zł.

j) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych:

Podatek w wysokości 951.991 zł na rok 2016 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie oraz Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie.

Pierwszy Urząd Skarbowy wskazuje, iż 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 podatkowymi oraz czynniki pozarynkowe, np. 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.

Na kolejne lata przyjęto plan dochodów na poziomie 950.000 zł ze względów ostrożnościowych.

k) wpływy z opłaty skarbowej:

W 2016 roku prognozuje się, iż dochody z tytułu opłaty skarbowej na poziomie 332.000 zł. Opłatę skarbową bardzo trudno jest zaplanować z uwagi na jej specyfikę i wnoszenie opłat jednorazowo. W związku z tym, należy przyjąć, iż dochody z tego tytułu w latach następnych mogą kształtować się na podobnym poziomie.

l) rekompensaty utraconych dochodów:

Na 2016 rok przyjęto dochody z tego tytułu na podstawie złożonych w 2015 r. wniosków o zwrot utraconych dochodów, natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu o prognozowany wskaźnik inflacji w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

m) wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Na 2016 r. wysokość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w oparciu o:

1. Stawki opłaty obowiązujące w okresie od stycznia do marca (12 zł od osoby zamieszkałej w przypadku, gdy odpady zbierane są selektywnie oraz 20 zł od osoby, gdy odpady zbierane są w sposób zmieszany).
2. Stawki opłaty obowiązujące od 1 kwietnia 2016 r. Zgodnie z Uchwałą nr XV/140/2016 Rady Miejskiej w Policach z dnia 26 stycznia 2016 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty, opłata wynosi 15 zł od osoby zamieszkałej w przypadku, gdy odpady zbierane są selektywnie oraz 25 zł od osoby, gdy odpady zbierane są w sposób zmieszany.
3. Szacunkową liczbę osób objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi (około 33.500 osób).
4. Wprowadzone zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami dla rodzin wielodzietnych zgodnie z Uchwałą nr XVI/155/2016 Rady Miejskiej w Policach z dnia 23 lutego 2016 r. w sprawie częściowego zwolnienia z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ponoszonej przez właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują rodziny wielodzietne (zwolnienie wynosi 40 % wysokości opłaty). Szacowana kwota zwolnienia w 2016 r. wynosi 140.292 zł.

n) wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska:

Środki z opłat za korzystanie ze środowiska wraz z odsetkami od lokat związanych z opłatami za korzystanie ze środowiska przekazywane są z Urzędu Marszałkowskiego. Dochody na rok 2016 zaplanowano na podstawie informacji uzyskanej od strategicznego dla Gminy podmiotu gospodarczego o ilości opłat jakie będzie ten podmiot wносił do Urzędu Marszałkowskiego. Odpowiedni procent tych opłat zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska przekazany zostanie Gminie.

4) *Dochody z tytułu subwencji oświatowej i równoważącej:*

Kwota subwencji oświatowej i równoważącej na rok 2016 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów, natomiast na lata następne w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB uwzględniając przewidywaną ilość uczniów, którzy rozpoczną naukę w szkołach.

5) *Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące, w tym:*

a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących:

Kwota dotacji na rok 2016 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego. Na kolejne lata zaplanowano dochody z dotacji na poziomie roku 2016.

b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych:

Kwota dotacji na rok 2016 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie. Na kolejne lata zaplanowano dochody z dotacji na poziomie roku 2016.

c) W prognozie dochodów uwzględniono wpływy środków pomocowych na realizację projektów unijnych i innych realizowanych przy współudziale środków bezzwrotnych w zakresie zadań bieżących.

6) *Pozostałe dochody bieżące - założenia:*

- w roku 2016 przewiduje się utrzymanie czynszu dzierżawnego na Targowisku na poziomie z 2015 r. Natomiast, od 2017 roku co 2 lata następowałby wzrost stawek opłat czynszu dzierżawnego w wysokości odpowiadającej wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów publikowanemu przez Główny Urząd Statystyczny w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, liczone narastająco z dwóch lat,
- przewiduje się wzrost stawek czynszu najmu lokali komunalnych w zasobach ZGKiM w latach 2016 – 2018 o 10 % w każdym roku,
- pozostałe dochody z dzierżawy i najmu: stawki czynszu dzierżawy i najmu w roku 2016 zostaną zwaloryzowane. Waloryzacja składek następować będzie raz na dwa lata. Miernikiem waloryzacji będzie suma wskaźników:
 - z pierwszego roku podlegającego waloryzacji – średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowany przez GUS za rok bieżący w stosunku do roku poprzedniego,
 - z drugiego roku podlegającego waloryzacji – wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowany przez GUS za I – III kwartały roku bieżącego w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

2. Dochody majątkowe:

Prognozowane dochody w tym zakresie obejmują:

a) sprzedaż mienia gminy, przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Dochody ze sprzedaży majątku oszacowane zostały w oparciu o obowiązujące zasady w zakresie zbywania nieruchomości i wieloletnią prognozę sprzedaży gminnego zasobu nieruchomości. Przy szacowaniu wartości kierowano się aktualnie kształtującymi się cenami. Realizacja planu dochodów ze sprzedaży nieruchomości uzależniona jest od sytuacji panującej na rynku nieruchomości.

1. W roku 2016 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 3.694.000 zł wynikającą z planowanych do sprzedaży:

- * 18 lokali x 24.000 zł = 432.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * 2 lokali x 77.000 zł = 154.000 zł (z bonifikatą 50 %),
- * 2 lokali x 18.000 zł = 36.000 zł (teren wiejski),
- * 1 lokal x 19.000 = 19.000 zł (teren wiejski),
- * działek o powierzchni około 2,0 ha, w tym:
 - 5 działek o powierzchni około 0,91 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Trzeszczyn za około 1.000.000 zł,
 - 7 działek w Trzebieży przy ul. Polnej za kwotę około 720.000 zł,
 - sprzedaż powierzchni o wielkości około 0,19 ha przy ulicy Modrzewiowej w Policach za kwotę około 289.000 zł,
- * terenu pod działalność usługową o powierzchni około 0,60 ha w obrębie Police 8 przy ul. Kościuszki za kwotę około 1.044.000 zł,

2. W roku 2017 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 1.948.000 zł w tym:

- * sprzedaż 15 lokali x 24.000 zł = 360.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * sprzedaż 2 lokali x 70.000 zł = 140.000 zł (z bonifikatą 50 %),
- * sprzedaż 1 lokalu x 20.000 zł = 20.000 zł (teren wiejski, z bonifikatą 80 %),
- * sprzedaż 11 działek o powierzchni około 1,10 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Trzebież (ul. Polna) o wartości około 978.000 zł,
- * sprzedaż terenu pod działalność usługową o powierzchni około 0,30 ha w obrębie nr 8 Police (2 działki) i ul. Polna w Trzebieży (1 działka) o wartości około 350.000 zł,
- * planowane do uzyskania dochody z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – około 50.000 zł,
- * planowane do uzyskania dochody z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,

3. W roku 2018 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.460.00 zł w tym:

- * sprzedaż 15 lokali x 24.000 zł = 360.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * sprzedaż 2 lokali x 70.000 zł = 140.000 zł (z bonifikatą 50 %),
- * sprzedaż 1 lokalu x 20.000 zł = 20.000 zł (teren wiejski, z bonifikatą 80 %),
- * planowana sprzedaż terenu pod budownictwo mieszkaniowe - ok. 4,0 ha w obrębie Przęsocin, o łącznej wartości około 1.490.000 zł,
- * planowana sprzedaż terenu pod działalność usługową – ok. 0,3 ha w obrębie Przęsocin, o łącznej wartości około 350.000 zł,
- * planowane do uzyskania dochody z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – około 50.000 zł,
- * planowane do uzyskania dochody z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,

4. W roku 2019 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.460.00 zł w tym:
- * sprzedaż 10 lokali x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * planowana sprzedaż powierzchni około 4,0 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Przęsocin o wartości około 1.490.000 zł,
 - * planowana sprzedaż powierzchni około 0,40 ha pod działalność usługową w obrębie Przęsocin o wartości około 430.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – około 40.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,
5. W roku 2020 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.460.000 zł w tym (podobnie jak w roku 2019):
- * sprzedaż 10 lokali x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * planowana sprzedaż powierzchni około 4,0 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Przęsocin o wartości około 1.490.000 zł,
 - * planowana sprzedaż powierzchni około 0,40 ha pod działalność usługową w obrębie Przęsocin o wartości około 430.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – około 40.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,
6. W roku 2021 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.670.000 zł w tym:
- * sprzedaż 10 lokali x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * planowana sprzedaż powierzchni około 4,0 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Przęsocin o wartości około 1.600.000 zł,
 - * planowana sprzedaż kolejnych powierzchni pod działalność usługową w obrębie Przęsocin o wartości około 530.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – około 40.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,
7. W roku 2022 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.670.000 zł w tym:
- * sprzedaż 8 lokali x 23.000 zł = 184.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * sprzedaż 1 lokalu wiejskiego = około 6.000 zł,
 - * planowana sprzedaż kolejnych powierzchni ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Przęsocin o wartości około 1.674.000 zł,
 - * planowana sprzedaż powierzchni około 0,30 ha pod działalność usługową w obrębie Przęsocin i 1 działki w Dębostrowie o wartości około 570.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – około 26.000 zł,

8. W latach 2023 - 2024 planuję się uzyskać dochód w wysokości 5.340.000 zł (po 2.670.000 zł w każdym roku), wynikający z planowanych do sprzedaży:
- * 16 lokali x 23.000 zł = 368.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * 6 lokali x 70.000 zł = 420.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * sprzedaż 2 lokali wiejskich = około 12.000 zł,
 - * tereny o powierzchni około 1,60 ha pod zabudowę mieszkaniową - obręb Przęsocin oraz powierzchnię około 1,0 ha w Dębostrowie za łączną kwotę ok 3.348.000 zł (po 1.674.000 zł w każdym roku),
 - * terenu pod działalność usługową o powierzchni około 0,9 ha w obrębie Przęsocin i Dębostrów za łączną kwotę ok. 1.140.000 zł (po 570.000 zł w każdym roku),
 - * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe, ok. 52.000 zł (po 26.000 zł w każdym roku),

b) dotacje i środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w kolejnych latach budżetowych przy współudziale środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych). Wielkość tych dochodów w poszczególnych latach uzależniona jest od planowanej realizacji zadań inwestycyjnych przy udziale środków pomocowych, określonych w przedsięwzięciach wieloletnich i rocznych oraz od czasu w jakim zostaną one rozliczone.

II. Wydatki, z tego:

1. Wydatki bieżące:

Wydatki bieżące planowano w oparciu o zadania, które Gmina zobowiązana jest realizować na podstawie ustawy o *samorządzie gminnym* oraz innych ustaw. Założono wzrost wydatków od roku 2017 o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych. Planowane wydatki obejmują również realizację projektów współfinansowanych ze środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych), przy uwzględnieniu projektów bieżących planowanych do realizacji w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020.

w tym:

- wydatki na obsługę długu:

Wydatki zaplanowane w tej pozycji są konsekwencją zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji w poprzednich latach budżetowych, a także planowanych do zaciągnięcia nowych kredytów długoterminowych i przeznaczone są na koszty obsługi tych zobowiązań, tj. odsetki. Uwzględniają także odsetki od planowanego kredytu w ramach linii kredytowej w rachunku bieżącym. Wydatki te oszacowano w oparciu o zawarte umowy, przewidywane zmiany oprocentowania na rynku finansowym (wzięto pod uwagę: stawki WIBOR O/N, WIBOR 3M i WIBOR 6M), a także planowany okres spłaty zobowiązań.

2. Wydatki majątkowe:

Wydatki ujęte w tej pozycji obejmują wieloletnie przedsięwzięcia majątkowe oraz planowane roczne wydatki majątkowe w kolejnych latach budżetowych, w tym projekty współfinansowane ze środków zewnętrznych (krajowych i zagranicznych), przy uwzględnieniu projektów inwestycyjnych planowanych do realizacji w ramach Perspektywy Finansowej 2014-2020. Zakładany poziom tych wydatków wynika z możliwości finansowych budżetu.

III. Wynik budżetu:

W latach 2016-2017 planowany wynik budżetu jest ujemny i stanowi deficyt budżetu. Natomiast, w latach 2018-2024 planowany wynik budżetu jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetu.

IV. Przychody i Rozchody:

1. Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań:

W latach 2016-2019 planuje się spłacić pozostałą część kredytu zaciągniętego w roku 2010 w wysokości 9.000.000 zł, odpowiednio: w 2016 r. – 1.050.000 zł, w 2017 r. – 1.050.000 zł, w 2018 r. – 1.050.000 zł i w 2019 r. – 600.000 zł.

W latach 2016-2022 planuje się wykupić papiery wartościowe (obligacje), które Gmina Police wyemitowała w 2012 r., o łącznej wartości 10.000.000 zł, z tego: w 2016 r. – 800.000 zł, w 2017 r. – 800.000 zł, w 2018 r. – 1.800.000 zł, w 2019 r. – 1.800.000 zł, w 2020 r. – 1.800.000 zł, w 2021 r. – 1.800.000 zł i w 2022 r. – 1.200.000 zł.

W latach 2017-2024 planuje się wykupić papiery wartościowe (obligacje), które Gmina Police wyemitowała w 2013 r., o łącznej wartości 9.250.000 zł, z tego: w 2017 r. – 1.000.000 zł, w 2018 r. – 1.000.000 zł, w 2019 r. – 1.000.000 zł, w 2020 r. – 1.000.000 zł, w 2021 r. – 1.000.000 zł, w 2022 r. – 1.000.000 zł, w 2023 r. – 2.000.000 zł i w 2024 r. – 1.250.000 zł.

2. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania i harmonogram ich spłaty:

W roku 2017 planuje się zaciągnięcie kredytu do kwoty 3.000.000 zł, który przewidywany jest do spłaty w latach 2018-2022, odpowiednio: w 2018 r. – 500.000 zł, w 2019 r. – 500.000 zł, w 2020 r. – 500.000 zł, w 2021 r. – 500.000 zł i w 2022 r. – 1.000.000 zł.

W roku 2017 planowane jest także zaciągnięcie kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 2.830.000 zł, który zostanie spłacony w 2018 r.

W roku 2018 planowane jest zaciągnięcie kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 1.800.000 zł, który zostanie spłacony w 2019 r.

3. Pozostałe przychody:

Z rozliczenia roku 2015 w budżecie pozostały wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 14.993.819,73 zł stanowiące przychody roku 2016.

V. Kwota długu:

Dług na koniec każdego roku wynika z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych (kredytów, papierów wartościowych - obligacji) pomniejszonych o dokonane i planowane spłaty długu.

VI. Przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu w poszczególnych latach objętych prognozą:

Deficyt budżetu wykazany w 2016 r. w wysokości 13.143.819,73 zł zostanie sfinansowany z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 13.143.819,73 zł, natomiast planowany deficyt budżetu w roku 2017 w wysokości 2.980.000 zł, zostanie sfinansowany z kredytów do łącznej kwoty 2.980.000 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 2.830.000 zł.

Nadwyżka budżetu wykazana w latach 2018-2024 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów/papierów wartościowych (obligacji).