

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2017 - 2024

Wstęp.

„Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2017 - 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 2016 r.” ogłoszone przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 05 października 2016 r.
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r.” ogłoszone przez Ministra Rozwoju i Finansów w dniu 05 października 2016 r.,
- analizę danych historycznych oraz własne założenia, prognozy i kalkulacje.

Najważniejsze założenia makroekonomiczne na lata 2017 - 2024:

1. Dynamika PKB na poziomie: 3,6% w 2017 r., 3,8% w 2018 r., 3,9% w 2019 r., 3,9% w 2020 r., 3,7% w 2021 r., 3,6% w 2022 r., 3,3% w 2023 r., 3,2 % w 2024 r.
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 1,3 % w 2017 r., 1,8 % w roku 2018, 2,2 % w roku 2019, 2,5 % w latach 2020 – 2024 r.
3. Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na poziomie: 4.263 zł w 2017 r., 4.485 zł w roku 2018, 4.731 zł w roku 2019 oraz 5.001 w 2020 r.
4. Średni kurs walutowy PLN/EUR na poziomie: 4,29 zł w 2017 r., 4,22 zł w 2018 r., 4,15 zł w 2019 r., 4,09 zł w 2020 r, i 4,05 zł od roku 2021.

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 2016 r.” oraz „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – październik 2016 r.” ogłoszone przez Ministra Rozwoju i 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 2017 zaplanowano w wysokości 38.000.000 zł w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów skorygowaną o około 2 %. Zakłada się, że w latach następnych wpływy mogą wzrosnąć o prognozowany wskaźnik PKB, zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów.

2) *Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych:*

Kwotę dochodów na rok 2017 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie (763.862 zł) oraz Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie (110.000 zł) w łącznej wysokości 873.862 zł. W kolejnych latach przyjęto plan dochodów uwzględniając wskaźnik PKB zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów.

3) *Podatki i opłaty, w tym:*

V. wpływy z podatku od nieruchomości - założenia:

- do wyliczenia planowanych dochodów na 2017 rok i następne lata przyjęto podstawę opodatkowania z dnia 30.09.2016 r.,
- stawki maksymalne – na rok 2017 wzięto pod uwagę stawki ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 28.07.2016 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2017 r. (M.P. poz. 779), natomiast do wyliczenia stawek maksymalnych na następne lata przyjęto prognozowaną inflację, zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych,
- stawki podstawowe – w 2017 roku przyjęto stawki podatkowe na poziomie 2016 roku. W kolejnych latach, w przypadku wzrostu górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat ogłaszanych przez Ministra Rozwoju i Finansów, stawki podstawowe również będą wzrastać, natomiast w przypadku pozostawienia stawek bez zmian, bądź w przypadku deflacji, stawki podstawowe pozostaną na niezmiennym poziomie,
- zwolnienia i ulgi podatkowe: na rok 2017 prognozuje się zastosowanie ulg na podstawie złożonych wniosków i kontynuacji ulg już udzielonych, zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Policach w sprawie udzielania pomocy w zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie Gminy Police w ramach pomocy de minimis,

b) wpływy z podatku od środków transportowych - założenia:

- podstawa opodatkowania – ewidencja podatkowa pojazdów podlegających opodatkowaniu na dzień 30.09.2016 r.,
- stawki minimalne i maksymalne – na rok 2017 przyjęto stawki minimalne oraz maksymalne 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 2017 roku przyjęto wzrost stawek o 5 % w stosunku do roku 2016, a w roku 2018 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 30.09.2016 r.,
- stawka maksymalna – na rok 2017 przyjęto stawkę maksymalną ogłoszoną w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 28.07.2016 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r. (M.P. poz. 779), natomiast na lata następne wyliczono stawkę maksymalną na każdy rok podatkowy w oparciu o prognozowaną inflację zgodnie z wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych,
- stawki opłaty – stawki opłaty w latach 2017 – 2019 planuje się pozostawić na poziomie roku 2016, 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 2017 przewiduje się utrzymanie stawki opłaty targowej na poziomie z 2016 roku. W latach 2018 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 30.09.2016 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. Projektując dochody z tych podatków na rok 2017 wzięto pod uwagę również kształtowanie się zaległości podatkowych, ulgi i zwolnienia w tych kategoriach. Na kolejne lata założono podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2016 r. oraz wzrost ceny skupu żyta (podatek rolny) i sprzedaży drewna (podatek leśny) corocznie o wskaźnik inflacji na podstawie wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów.

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

Przyjmuje się w roku 2017 i kolejnych latach stały poziom dochodów ustalony na poziomie 839.000 zł.

g) wpływy z podatku od spadków i darowizn:

Podatek w wysokości 75.000 zł zaplanowano na rok 2017 w oparciu o analizę wykonania dochodów w poprzednich latach. Wykonanie dochodów ma wyraźną tendencję malejącą. Podatek ten nie ma stałego charakteru i jest wymierzany doraźnie w razie zaistnienia okoliczności przewidzianych przepisami ustawy o podatku od spadków i darowizn. Na kolejne lata przyjęto plan dochodów na poziomie roku 2017, tj. w wysokości 75.000 zł.

h) Wpływy z karty podatkowej:

Podatek w wysokości 100.000 zł na rok 2017 zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wpływów za lata poprzednie. Biorąc pod uwagę kształtowanie się wysokości wpływów proponuje się przyjąć plan na lata 2018-2024 w wysokości 110.000 zł rocznie.

i) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych:

Oszacowanie wpływów z tego podatku dokonywane jest na podstawie wpływów za lata poprzednie. Biorąc pod uwagę wykonanie w dwóch poprzednich latach, gdzie wpływy przekroczyły 1.500.000 zł, proponuje się przyjąć plan na poszczególne lata do roku 2024 na poziomie 1.500.000 zł.

j) wpływy z opłaty skarbowej:

W 2017 roku prognozuje się dochody z tytułu opłaty skarbowej na poziomie 349.252 zł. Opłatę skarbową bardzo trudno jest zaplanować z uwagi na jej specyfikę i wnoszenie opłat jednorazowo. W związku z powyższym należy przyjąć, iż dochody z tego tytułu w latach następnych mogą kształtować się na podobnym poziomie jak w roku 2017.

k) rekompensaty utraconych dochodów:

Na 2017 rok przyjęto kwotę wpływów w wysokości 2.403 zł na podstawie złożonych wniosków. Na lata 2018-2024 przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu o prognozowany wskaźnik inflacji w oparciu o wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

l) wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Na rok 2017 wysokość dochodów zaplanowano w oparciu o:

- stawki obowiązujące w roku 2017, tj. 15 zł od osoby w przypadku, gdy odpady zbierane są selektywnie oraz 25 zł od osoby, gdy odpady zbierane są w sposób zmieszany,
- szacunkową liczbę osób objętych systemem gospodarowania odpadami komunalnymi, tj. 33.357 osoby,
- Wprowadzone zwolnienie z części opłaty za gospodarowanie odpadami dla rodzin wielodzietnych zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Policach Nr XVI/155/2016 z dnia 23 lutego 2016 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 2017 r. wynosi 75.000 zł.

m) 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 2017 zaplanowano na podstawie informacji uzyskanej od strategicznego dla Gminy podmiotu gospodarczego o wysokości 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 2017 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów dla Gminy Police. Na lata następne przyjęto plan dochodów na poszczególne lata uwzględniając wskaźnik PKB w oparciu o wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych.

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 2017 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego oraz w oparciu o szacunki własne dotyczące dotacji na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego. Na kolejne lata zaplanowano dochody z dotacji na poziomie 2.435.000 zł.

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

Kwota dotacji na rok 2017 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie na rok 2017. Na kolejne lata zaplanowano dochody z dotacji na poziomie 31.500.000 zł.

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

6) *Pozostałe dochody bieżące - założenia:*

- w roku 2017 przewiduje się wzrost stawek czynszu dzierżawnego na Targowisku o kwotę 2 zł/m², z uwagi na wzrost kosztów utrzymania targowiska,
- przewiduje się wzrost stawek czynszu najmu lokali komunalnych w zasobach ZGKiM w latach 2017 – 2018 o 10 % w każdym roku,

- pozostałe dochody z dzierżawy i najmu: stawki czynszu dzierżawy i najmu w roku 2017 pozostaną na poziomie z roku 2016, natomiast w roku 2018 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 2017 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 3.150.000 zł wynikającą z planowanych do sprzedaży:
 - * 14 lokali mieszkalnych x 25.000 zł = 350.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * 4 lokali mieszkalnych x 70.000 zł = 280.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * 1 lokalu mieszkalnego x 20.000 zł = 20.000 zł (teren wiejski),
 - * 17 działek o powierzchni około 2,0 ha, w tym:
 - 9 działek o powierzchni około 1,14 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Trzebież za około 890.000 zł,
 - 1 działki zabudowanej budynkiem mieszkalnym wielorodzinnym w Siedlicach o powierzchni powyżej 0,06 ha za kwotę około 160.000 zł,
 - 7 działek pod zabudowę jednorodziną o powierzchni ok 1,20 ha w mieście Police (rejon ul. Asfaltowa, ul. Kościuszki i ul. Piastów) za kwotę około 950.000 zł,
 - * około 0,50 ha gruntu na cele produkcyjno – usługowe pod usługi w Policach w rejonie ulic Brzozowa, Jasienicka, Piotra i Pawła za kwotę około 500.000 zł,
2. W roku 2018 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.420.000 zł w tym:
 - * sprzedaż 14 lokali mieszkalnych x 25.000 zł = 350.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 2 lokali mieszkalnych x 70.000 zł = 140.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * sprzedaż 2 lokali mieszkalnych x 15.000 zł = 30.000 zł (teren wiejski),
 - * sprzedaż około 4,0 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Przęsocin o wartości około 1.490.000 zł,
 - * sprzedaż terenu pod działalność usługową o powierzchni około 0,30 ha w obrębie Przęsocin o wartości około 350.000 zł,
 - * planowane do uzyskania dochody z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około. 60.000 zł,
3. W roku 2019 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.420.000 zł w tym:
 - * sprzedaż 10 lokali mieszkalnych x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali mieszkalnych x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),

- * 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. 0,4 ha w obrębie Przęsocin, o łącznej wartości około 430.000 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 2020 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.420.000 zł w tym podobnie jak w roku 2019):
- * sprzedaż 10 lokali mieszkalnych x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali mieszkalnych x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * planowana sprzedaż kolejnych 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 zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,
5. W roku 2021 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.630.000 zł w tym:
- * sprzedaż 10 lokali mieszkalnych x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali mieszkalnych x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * planowana sprzedaż kolejnych 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 zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – około 50.000 zł,
6. W roku 2022 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.644.000 zł w tym:
- * sprzedaż 8 lokali mieszkalnych x 23.000 zł = 184.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * sprzedaż 3 lokali mieszkalnych x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * sprzedaż 1 lokalu wiejskiego = około 6.000 zł,
 - * planowana sprzedaż kolejnych powierzchni 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,
7. W latach 2023 - 2024 planuję się uzyskać dochód w wysokości 5.288.000 zł (po 2.644.000 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 Dębostrow za łączną kwotę ok. 1.140.000 zł (po 570.000 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. Przy planowaniu, wzięto także pod uwagę zawarte porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz planowane udzielenie pomocy finansowej. Założono wzrost wydatków od roku 2018 o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, przy czym dla roku 2018 za bazę przyjęto plan wydatków bieżących, po zmianach na sesji majowej, powiększony o kwotę 3.500.000 zł, w związku z przewidywanym wzrostem dopłat do cen m³ wody i ścieków oraz wzrostem wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych Gminy. Planowane wydatki na lata 2018-2020 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 zobowiązań długoterminowych i przeznaczone są na koszty ich obsługi, tj. odsetki. Uwzględniają także odsetki od planowanego kredytu w ramach linii kredytowej w rachunku bieżącym. Wydatki te oszacowano w oparciu o zawarte i planowane do zawarcia 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:

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

W latach 2017-2022 planuje się wykupić pozostałe papiery wartościowe (obligacje), które Gmina Police wyemitowała w 2012 r., o łącznej wartości 10.000.000 zł, z tego: 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 planowane jest zaciągnięcie kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetu, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 4.200.000 zł, który przewidywany jest do spłaty w 2018 r.

3. Pozostałe przychody:

Z rozliczenia roku 2016 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 21.530.176,45 zł stanowiące przychody roku 2017.

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 2017 r. w wysokości 22.880.176,45 zł zostanie sfinansowany z planowanego do zaciągnięcia kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 4.200.000 zł oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 18.680.176,45 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).