

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2014-2024

Wstęp

- „Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2014-2024” 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 – Listopad 2013 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 05.11.2013 r.
 - „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – Listopad 2013 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 05.11.2013 r.,
 - analizę danych historycznych oraz własne założenia, prognozy i kalkulacje.

Najważniejsze założenia makroekonomiczne:

1. Dynamika PKB na poziomie: 2,5% w 2014 r., 3,8% w 2015 r., 4,3% w 2016 r., 4,3% w 2017 r., 4,1% w 2018 r., 3,8% w 2019 r., 3,3% w 2020 r., 3,2% w 2021 r., 3,1% w 2022 r., 3,0% w 2023 r., 2,9 % w 2024 r.
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 2,4 % w 2014 r., 2,5 % w latach 2015 – 2017 oraz 2,4 % w latach 2018 – 2022, a od roku 2023 planuje się 2,3 %.
3. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej na poziomie: 3.746 zł w 2014 r., 3.921 zł w 2015 r., 4.126 zł w 2016 r. oraz 4.375 zł w 2017 r.
4. Średni kurs walutowy PLN/EUR na poziomie: 4,00 w 2014 r., 3,85 w 2015 r., 3,70 w roku 2016 r., 3,65 zł od roku 2017.

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 – Listopad 2013 r.” oraz „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – Listopad 2013 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 2014 zaplanowano w wysokości 28.170.000 zł w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów skorygowaną o ok. 5 %. 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 2014 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie oraz Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie w łącznej wysokości 652.000 zł. W kolejnych latach przyjęto plan dochodów uwzględniając wskaźnik PKB zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów.

3) *Podatki i opłaty, w tym:*

a) podatek od nieruchomości - założenia:

- do wyliczenia planowanych dochodów na 2014 rok i następne lata przyjęto podstawę opodatkowania z dnia 30.09.2013 r.,
- stawki maksymalne – na rok 2014 przyjęto stawki ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 07.08.2013 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2014 r. (M.P. poz. 724), natomiast do wyliczenia stawek maksymalnych na następne lata przyjęto prognozowaną inflację, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych,
- stawki do uchwał Rady Miejskiej w Policach – w 2014 r. zgodnie z Uchwałą NrXXXVI/262/2013 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29.10.2013 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2014 rok, a w następnych latach przyjęto stawki 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,
- stawki opodatkowania dla budowli do uchwał Rady Miejskiej - 2% wartości budowli,
- zwolnienia i ulgi podatkowe: na rok 2014 prognozuje się zastosowanie ulg na podstawie złożonych wniosków do końca 2013 r. i kontynuacji ulg już udzielonych, zgodnie z Uchwałą Nr VIII/53/07 Rady Miejskiej w Policach z dnia 29.05.2007 r. w sprawie udzielania pomocy w zakresie zwolnień od podatku od nieruchomości dla przedsiębiorców na terenie Gminy Police w ramach pomocy de minimis - uchwała obowiązuje do 31.12.2013 r. (planuje się przygotowanie uchwały do stosowania w kolejnych latach).

b) Podatek od środków transportowych - założenia:

- podstawa opodatkowania – ewidencja podatkowa pojazdów podlegających opodatkowaniu na dzień 30.09.2013 r.,
- stawki minimalne i maksymalne – na rok 2014 przyjęto 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. (M.P. poz. 812), natomiast na lata następne wyliczono stawki minimalne zgodnie z przepisami prawa podatkowego, a stawki maksymalne o prognozowaną inflację w oparciu o wytyczne Ministerstwa Finansów,
- stawki podatkowe – w 2014 roku przyjęto wzrost stawek o 10 %, od roku 2015 wzrost corocznie o 5 % zaokrąglając stawki podatku do pełnych złotych w górę.

c) Opłata od posiadania psów - założenia:

- podstawa opodatkowania – dane z ewidencji opłat na dzień 30.09.2013 r.,
- stawka maksymalna – na rok 2014 przyjęto stawkę maksymalną ogłoszoną przez Ministra Finansów 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), natomiast na lata następne wyliczono stawkę maksymalną na każdy rok podatkowy w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych,
- stawki opłaty – w 2014 r. przyjęto stawkę na poziomie 70 zł, w 2015 r. - 70 zł, w 2016 r. - 80 zł, w 2017 r. - 90 zł, w 2018 r. – 100 zł, a od 2019 r. wzrost stawki o 5 %

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

d) Opłata targowa - założenia:

W latach 2014 – 2016 przewiduje się utrzymanie stawki opłaty targowej na poziomie z 2013 roku. Przewiduje się wzrost stawek opłaty targowej w latach 2017 i 2022 każdorazowo o 15 %. Stawka uzyskana z podwyższenia o 15 % stawki wcześniej obowiązującej zostanie zaokrąglona (w górę lub w dół) do 0,50 zł albo do pełnych złotych. Od roku 2015 przyjęto brak dochodów z tytułu opłaty targowej pobieranej za handel poza targowiskiem.

e) Podatki: rolny i leśny - założenia:

Podatki te planowane są w oparciu o podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2013 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 2014 r., ogłoszona przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 21.10.2013 r. wynosi 69,28 zł za 1 dt, natomiast średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2013 r. podana przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 21.10.2013 r. wynosi 171,05 zł za 1 m³. Projektując dochody z tych podatków na rok 2014 wzięto pod uwagę również kształtowanie się zaległości podatkowych, ulgi i zwolnienia w tych kategoriach – dokonano korekty dochodów z tytułu podatku rolnego w 2014 r. zmniejszając je o kwotę 654 zł. Na kolejne lata założono podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2013 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 2014 i kolejnych latach stały poziom dochodów ustalony na poziomie 750.000 zł.

g) Podatki zniesione:

W 2014 roku zaplanowano dochody z podatków zniesionych, tj. podatku od środków transportowych od samochodów osobowych w wysokości 126 zł. Łącznie zaległości z tego tytułu wynoszą 650 zł. Prognozuje się, iż rok 2014 będzie ostatnim rokiem egzekwowania tego podatku.

h) Podatek od spadków i darowizn:

Podatek w wysokości 90.000 zł zaplanowano na rok 2014 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 lata kolejne przyjęto plan dochodów na poziomie roku 2014, tj. w wysokości 90.000 zł.

i) Wpływy z karty podatkowej:

Podatek w wysokości 120.000 zł na rok 2014 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie. W informacji wskazano, iż 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.
- Na kolejne lata przyjęto plan dochodów na poszczególne lata na poziomie roku 2014, tj. w wysokości 120.000 zł.

j) Podatek od czynności cywilnoprawnych:

Podatek w wysokości 851.896 zł na rok 2014 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 800.000 zł ze względów ostrożnościowych.

k) Opłata skarbową:

W 2014 r. prognozuje się, iż dochody z tytułu opłaty skarbowej na poziomie 340.000 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:

Wysokość utraconych dochodów z tytułu zwolnień ustawowych z podatku od nieruchomości w zakresie gruntów:

- położonych na obszarach objętych ochroną ścisłą, czynną lub krajobrazową, a także budynki i budowle trwale związane z gruntem służące bezpośrednio osiągnięciu celów z zakresu ochrony przyrody oraz
- w parkach narodowych i rezerwach przyrody będących własnością Skarbu Państwa i pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie lub odpływie wód powierzchniowych oraz gruntów zajętych pod sztuczne zbiorniki wodne.

Na 2014 rok przyjęto dochody z tego tytułu na podstawie złożonego w 2013 r. wniosku 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) Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

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. Plan został oszacowany przy założeniu liczby mieszkańców Gminy Police na dzień 30.08.2013 r. oraz przy założeniu 90 % ściągłości należności. Stawki opłaty zostały uregulowane w Uchwale Nr XXVI/191/2012 Rady Miejskiej w Policach z dnia 14 grudnia 2012 r. w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki tej opłaty i wynoszą:

- 12 zł miesięcznie od każdej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady komunalne są zbierane i odbierane w sposób selektywny, zgodnie z regulaminem utrzymania czystości i porządku, uchwalonym na podstawie odrębnej uchwały,

- 20 zł miesięcznie od każdej osoby zamieszkującej daną nieruchomość, jeżeli odpady komunalne zbierane są w sposób zmieszany.

W kolejnych latach przewiduje się coroczny 5 % wzrost dochodów z tytułu gospodarowania odpadami, z uwagi na stopniowe uszczelnianie systemu wnoszenia opłat, zwłaszcza w zakresie wnikliwej weryfikacji ilości osób wykazywanych w deklaracjach składanych przez właścicieli nieruchomości. Ponadto, zakłada się, że na właścicieli nieruchomości nieprzestrzegających zadeklarowanej zasady selektywnej zbiórki będzie nakładana wyższa, sanacyjna stawka opłaty. Przyjęto także wzrost liczby ludności w sołectwach Gminy Police, związany z naturalnymi ruchami demograficznymi, z którymi mamy do czynienia w ostatnich latach. Rozważany jest również w przyszłości scenariusz zmiany naliczania stawki opłaty, np. z metody „od osoby” na metodę ryczałtową lub metrażową, które są obarczone mniejszym ryzykiem utraty przewidywanych wpływów do budżetu.

n) dochody 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 2014 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. Natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost dochodów z tego tytułu o prognozowany wskaźnik PKB w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych.

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

Kwota subwencji oświatowej i równoważącej na rok 2014 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów, a w kolejnych latach 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 2014 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego. Na kolejne lata zaplanowano dochody z dotacji na poziomie roku 2014.

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

Kwota dotacji na rok 2014 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 2014.

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 2014 przewiduje się wzrost stawek opłat czynszu dzierżawnego na Targowisku 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 i co 2 lata następowałyby wzrost stawek według powyższej metody,

- pozostałe dochody z dzierżawy i najmu: stawki czynszu dzierżawy i najmu podlegać będą raz na dwa lata waloryzacji począwszy od 2014 r. 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.

Planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują:

- kwotę 4.325.250 zł w roku 2014, w tym:

> kwota 3.945.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:

* 20 lokali x 24.000 zł = 480.000 zł (z bonifikatą 80%),

* 3 lokale x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50%),

* 2 lokale x 20.000 zł = 40.000 zł (z bonifikatą 80%),

* 10 działek o powierzchni 1,2993 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Trzebież ulica Polna,

* 11 działek o powierzchni 1,8534 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Police ulica Wiśniowa,

* 3 działek o powierzchni 1,3735 ha pod działalność usługowo – produkcyjną,

* planowanych do uzyskania dochodów z tytułu zwrotu bonifikat za sprzedane lokale mieszkalne przed upływem 5 lat od ich nabycia,

* planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,

> kwota 250.000 zł 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,

> kwota 130.000 zł to planowane wpływy ze sprzedaży dwóch węzłów cieplnych i odcinka sieci (100.000 zł) oraz ze sprzedaży przyłączy energetycznych (30.000 zł) do dwóch budynków mieszkalno – usługowych przy ulicy Bankowej w Policach,

> kwota 250 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 2.148.250 zł w roku 2015, w tym:

> kwota 1.948.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:

* 15 lokali x 24.000 zł = 360.000 zł (z bonifikatą 80%),

* 2 lokali x 70.000 zł = 140.000 zł (z bonifikatą 50%),

* 1 lokalu x 20.000 zł = 20.000 zł (teren wiejski),

* 10 działek o powierzchni około 1,20 ha pod zabudowę mieszkaniową w obrębie Trzebież ulica Polna,

* terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,30 ha w obrębie nr 1 Police,

- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia,
- > kwota 200.000 zł z tytułu zwrotu pozostałych udziałów w Powiatowym Banku Spółdzielczym w Policach,
- > kwota 250 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 1.948.250 zł w roku 2016, w tym:

- > kwota 1.948.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:
 - * 15 lokali x 24.000 zł = 360.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * 2 lokali x 70.000 zł = 140.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * 1 lokalu x 20.000 zł = 20.000 zł (teren wiejski, z bonifikatą 80 %),
 - * 11 działek o powierzchni około 1,10 ha pod zabudowę mieszkaniową w obrębie Trzebież ulica Polna,
 - * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,30 ha w obrębie nr 8 Police (2 działki i ulicy Polnej w Trzebieży (1 działka),
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia,
- > kwota 250 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 1.948.250 zł w roku 2017, w tym:

- > kwota 1.948.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:
 - * lokali jak w roku 2016,
 - * terenu o powierzchni około 1,0 ha pod zabudowę mieszkaniową - obręb Przęsocin,
 - * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,30 ha w obrębie Przęsocin,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia,
- > kwota 250 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 7.380.750 zł w latach 2018 – 2020 (po 2.460.250 zł w każdym roku), w tym:

- > kwota 7.380.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:
 - * 39 lokali x 24.000 zł = 936.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * 9 lokali x 70.000 zł = 630.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * terenu o powierzchni około 4,5 ha pod zabudowę mieszkaniową - obręb Przęsocin,
 - * terenu pod działalność usługową o powierzchni 1,05 ha w obrębie Przęsocin,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia,
- > kwota 750 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 2.670.250 zł w roku 2021, w tym:

- > kwota 2.670.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:
 - * 10 lokali x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),
 - * 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),
 - * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,45 ha w Przęsocinie oraz 1 działki w Dębostrowie,

- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,
- > kwota 250 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 2.670.250 zł w roku 2022, w tym:

- > kwota 2.670.000 zł wynikająca z planowanych do sprzedaży:

- * 10 lokali x 24.000 zł = 240.000 zł (z bonifikatą 80%),

- * 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50 %),

- * terenu pod działalność mieszkaniową o powierzchni około 2,0 ha w Przęsocinie i około 0,50 ha w Dębostrowie

- * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,45 ha, w tym: 0,10 ha w Dębostrowie i 0,35 ha w Przęsocinie,

- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe,

- > kwota 250 zł – planowane dochody ze sprzedaży złomu,

- kwotę 5.340.500 zł w latach 2023 - 2024 (po 2.670.250 zł w każdym roku) – wielkości i obszar, z którego planowane są dochody w tych latach są takie same jak w roku 2022,

- 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.

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, iż w roku 2015 wydatki bieżące pozostaną na niezmiennym poziomie w porównaniu do roku 2014, natomiast od roku 2016 zakłada się wzrost wydatków 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 nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz zgodnie z zasadą n+2 projektów bieżących finansowanych ze środków UE na lata 2007-2013.

w tym:

- wydatki na obsługę długu:

Wydatki zaplanowane w tej pozycji są konsekwencją zaciągniętych kredytów oraz wyemitowanych obligacji w poprzednich latach budżetowych 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 3M i WIBOR 6M oraz średnią rentowność 52-tygodniowych bonów skarbowych), 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 nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020 oraz zgodnie z zasadą n+2 inwestycji współfinansowanych ze środków UE na lata 2007-2013. Zakładany poziom tych wydatków wynika z możliwości finansowych budżetu.

III. Wynik budżetu:

W 2014 planowany wynik budżetu jest ujemny i stanowi deficyt budżetu, natomiast w latach 2015-2024 wynik ten jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetu.

IV. Przychody i Rozchody:

1. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania i harmonogram ich spłaty oraz pozostałe przychody:

Z rozliczenia roku 2013 pozostały w budżecie 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 3.188.172 zł stanowiące przychody roku 2014.

W 2014 r. planowana jest sprzedaż papierów wartościowych gminy (obligacji) o wartości 5.700.000 zł, które planuje się wykupić w latach 2015-2021, odpowiednio: w 2015 r. – 4.700.000 zł, w 2016 r. – 100.000 zł, w 2017 r. – 100.000 zł, w 2018 r. – 200.000 zł, w 2019 r. – 200.000 zł, w 2020 r. – 200.000 zł, w 2021 r. – 200.000 zł.

2. Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody):

W latach 2014-2024 planuje się spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

W latach 2014-2019 planuje się spłacić zaciągnięty w roku 2010 kredyt w wysokości 9.000.000 zł, odpowiednio: w 2014 r. – 1.050.000 zł, w 2015 r. – 1.050.000 zł, 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 roku 2014 planuje się spłacić kredyt na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z 2013 r. w łącznej kwocie 3.420.000 zł. Spłata następować będzie sukcesywnie do otrzymywanych zwrotów środków pomocowych.

W latach 2013-2017 planuje się wykupić papiery wartościowe (obligacje) wyemitowane przez Gminę Police w 2006 r. o łącznej wartości 10.400.000 zł, odpowiednio: w 2014 r. – 2.200.000 zł, w 2015 r. – 2.200.000 zł, w 2016 r. – 2.200.000 zł, w 2017 r. – 1.600.000 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.

V. Kwota długu:

Dług na koniec każdego roku wynika z zaciągniętych zobowiązań długoterminowych /kredytów, wyemitowanych papierów wartościowych (obligacji)/ pomniejszonych o dokonane i planowane spłaty długu oraz powiększonych o planowane do zaciągnięcia nowe zobowiązania długoterminowe.

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

- 1. Deficyt budżetu** wykazany w 2014 r. w wysokości 2.218.172 zł zostanie sfinansowany ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji).
- 2. Nadwyżka budżetu** wykazana w latach 2015-2024 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów/papierów wartościowych (obligacji).