

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2015 - 2024

Wstęp.

„Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2015-2024” 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 2014 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 02 października 2014 r.
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – Październik 2014 r.” ogłoszone przez Ministra Finansów w dniu 02 października 2014 r.,
- analizę danych historycznych oraz własne założenia, prognozy i kalkulacje.

Najważniejsze założenia makroekonomiczne na lata 2015- 2024:

1. Dynamika PKB na poziomie: 3,4% w 2015 r., 3,7% w 2016 r., 3,9% w 2017 r., 4,0% w latach 2018 - 2019 r., 3,8% w 2020 r., 3,7% w 2021 r., 3,4% w 2022 r., 3,2% w 2023 r., 3,1 % w 2024 r.
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 1,2% w 2015 roku, 2,3% w 2016 r., 2,1% w 2017 r., 2,5% w 2018 r., 2,4% w latach 2019–2022, a od roku 2023 planuje się 2,3%.
3. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej na poziomie: 3.959 zł w 2015 r., 4.151 zł w 2016 r., 4.352 zł w 2017 r. oraz 4.572 zł w roku 2018.
4. Średni kurs walutowy PLN/EUR na poziomie: 3,98 w 2015 r., 3,76 w roku 2016 r., 3,56 zł w 2017, 3,54 w roku 2018 oraz 3,52 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 2014 r.” oraz „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – Październik 2014 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 2015 zaplanowano w wysokości 30.077.323 zł w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów skorygowaną o 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 2015 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego w Szczecinie oraz Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie w łącznej wysokości 772.813 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 2015 rok i następne lata przyjęto podstawę opodatkowania z dnia 30.09.2014 r.,
- stawki maksymalne – na rok 2015 wzięto pod uwagę stawki ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 07.08.2014 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2015 r. (M.P. poz. 718), 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 2015 r. przyjęto stawki podatkowe z 2014 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,
- stawki opodatkowania dla budowli - 2% wartości budowli,
- zwolnienia i ulgi podatkowe: na rok 2015 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 obowiązywała do 31.12.2013 r. oraz zgodnie z nowo podjętą Uchwałą Nr XLVII/356/14 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.

b) podatek od środków transportowych - założenia:

- podstawa opodatkowania – ewidencja podatkowa pojazdów podlegających opodatkowaniu na dzień 30.09.2014 r.,
- stawki minimalne i maksymalne – na rok 2015 przyjęto stawki maksymalne ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 10.10.2014 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2015 r. (M.P. poz. 895), 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 2015 roku przyjęto stawki z 2014 roku, w następnych latach przyjęto wzrost stawek corocznie o 5 %, zaokrąglając stawkę podatku do pełnych złotych.

c) Opłata od posiadania psów - założenia:

- podstawa opodatkowania – dane z ewidencji opłat na dzień 30.09.2014 r.,
- stawka maksymalna – na rok 2015 przyjęto stawkę maksymalną ogłoszoną przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 07.08.2014 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2015 r. (M.P. poz. 718), natomiast na lata następne wyliczono stawkę maksymalną na każdy

rok podatkowy w oparciu o wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych,
- stawki opłaty – 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 corocznie o 5% 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) Opłata targowa - założenia:

W latach 2015 – 2017 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, według podstawowej zasady zaokrąglania liczb (w górę lub w dół) do 0,50 zł albo do pełnych złotych.

e) Podatki: rolny i leśny - założenia:

Podatki te planowane są w oparciu o podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2014 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 2015 r., ogłoszona przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 20.10.2014 r. wynosi 61,37 zł za 1 dt, natomiast średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2014 r. podana przez Prezesa GUS w Komunikacie z dnia 20.10.2014 r. wynosi 188,85 zł za 1 m³. Projektując dochody z tych podatków na rok 2015 wzięto pod uwagę również kształtowanie się zaległości podatkowych, ulgi i zwolnienia w tych kategoriach.

Na kolejne lata założono podstawę opodatkowania na dzień 30.09.2014 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 2015 i kolejnych latach stały poziom dochodów ustalony na poziomie 780.000 zł.

g) Podatki zniesione:

W 2015 roku zaplanowano dochody z podatków zniesionych, tj. podatku od środków transportowych od samochodów osobowych w wysokości 282 zł. Łącznie zaległości z tego tytułu wynoszą 650 zł. Prognozuje się, iż rok 2015 będzie ostatnim rokiem egzekwowania tego podatku.

h) Podatek od spadków i darowizn:

Podatek w wysokości 110.000 zł zaplanowano na rok 2015 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 2015, tj. w wysokości 110.000 zł.

i) Wpływy z karty podatkowej:

Podatek w wysokości 110.000 zł na rok 2015 zaplanowano w oparciu o informację otrzymaną z Pierwszego Urzędu Skarbowego w Szczecinie. W informacji wskazano, iż 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.

Na kolejne lata przyjęto plan dochodów na poszczególne lata na poziomie roku 2015, tj. w wysokości 110.000 zł.

j) Podatek od czynności cywilnoprawnych:

Podatek w wysokości 902.591 zł na rok 2015 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 900.000 zł ze względów ostrożnościowych.

k) Opłata skarbową:

W 2015 roku prognozuje się, iż dochody z tytułu opłaty skarbowej na poziomie 360.000 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 osiaganiu 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 2015 rok przyjęto dochody z tego tytułu na podstawie złożonych w 2014 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) Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Planowane dochody oszacowano przy założeniu średniego, corocznego 5 % wzrostu dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi. Przewidywany, pięcioprocentowy wzrost dochodów, został założony z uwagi na stopniowe uszczelnianie systemu (zmiana systemu, 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, sankcyjna stawka opłaty.

Zakładana jest również zmiana metody naliczania stawki opłat w oparciu o stałą kwotę w przypadku zabudowy jednorodzinnej oraz metodę wyliczania opłaty w oparciu o metry kwadratowe powierzchni mieszkalnej, w przypadku zabudowy wielorodzinnej. Zmieniony system naliczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pozwoli na stopniowe zwiększenie wpływów z tego tytułu do budżetu oraz zagwarantuje jego stabilność finansową w dłuższej perspektywie czasowej. Proponowana zmiana, będzie miała także wpływ na obniżenie kosztów administracyjnych systemu oraz uproszczenie procedur weryfikacyjnych podjętych wobec płatników opłaty.

Precyzyjne zaplanowanie dochodów i wydatków na lata 2015-2024 jest praktycznie niemożliwe. Biorąc pod uwagę fakt, że na ostateczny kształt funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi mają wpływ czynniki demograficzne, ekonomiczne, prawne, społeczne etc., jedynym w miarę przewidywalnym wskaźnikiem, pozostaje wskaźnik inflacyjny. Jeżeli jednak przyjrzymy się jego wahaniom na przestrzeni lat (w 2014 r. obserwujemy nawet proces deflacji), musimy zauważyć, że nawet ten czynnik nie jest do końca przewidywalny, zwłaszcza w tak długiej jak planowana, perspektywie czasowej.

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 2015 zaplanowano na podstawie informacji uzyskanej od strategicznego dla Gminy podmiotu gospodarczego o ilości opłat jakie będzie ten podmiot wnosił 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 2015 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 2015 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego oraz szacunki własne z tytułu dotacji w zakresie wychowania przedszkolnego. Na kolejne lata zaplanowano dochody z dotacji na poziomie 4.263.600 zł corocznie.

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

Kwota dotacji na rok 2015 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 2015.

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 2015 przewiduje się utrzymanie czynszu dzierżawnego na Targowisku na poziomie z 2014 r. Natomiast, od 2016 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 2015 – 2018 o 10 % w każdym roku,
- pozostałe dochody z dzierżawy i najmu: stawki czynszu dzierżawy i najmu w roku 2015 utrzymane będą na poziomie z roku 2014, natomiast od 2016 r. podlegać będą raz na dwa lata waloryzacji. 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 3.865.250 zł w roku 2015, w tym:

> kwota **3.657.000 zł** wynikająca z planowanych do sprzedaży:

- * 18 lokali x 22.000 zł = 396.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * 2 lokali x 70.000 zł = 140.000 zł (z bonifikatą 50%),
- * 3 lokali x 10.000 zł = 30.000 zł (teren wiejski),
- * 1 lokal x 4.000 zł = 4.000 zł (teren wiejski),
- * 10 działek o powierzchni ok. 0,90 ha pod budownictwo mieszkaniowe w obrębie Trzebież ulica Polna (ok. 700.000 zł),
- * 7 działek w Trzebieży przy ul. Brzozowej i Kościuszki za kwotę ok. 700.000 zł,
- * terenu o powierzchni 0,26 ha przy ul. Mazurskiej za ok. 600.000 zł,
- * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,21 ha w obrębie 10 Police, 0,70 ha przy ul. Usługowej i 0,17 ha przy ul. Kołtąja i Starzyńskiego za łączną wartość 1.000.000 zł,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe w wysokości 87.000 zł,

> kwota **200.000 zł** 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,

> kwota **8.250 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, za łączną kwotę ok. 978.000 zł,
- * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,30 ha w obrębie nr 8 Police (2 działki) i ulicy Polnej w Trzebieży (1 działka), za łączną wartość ok. 350.000 zł,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – ok. 50.000 zł,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – ok. 50.000 zł,

> 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:

- * 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%),
- * terenu o powierzchni około 3,0 ha pod zabudowę mieszkaniową - obręb Przęsocin za łączną kwotę ok. 978.000 zł,
- * terenu pod działalność usługową o powierzchni 0,30 ha w obrębie Przęsocin za łączną kwotę ok. 350.000 zł,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – ok. 50.000 zł,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – ok. 50.000 zł,

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

- kwotę 2.460.250 zł w roku 2018, w tym:

> kwota 2.460.000 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 budownictwo mieszkaniowe - ok. 4,0 ha w obrębie Przęsocin, o łącznej wartości ok. 1.490.000 zł,
- * terenu pod działalność usługową – ok. 0,4 ha w obrębie Przęsocin, o łącznej wartości ok. 430.000 zł,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – ok. 40.000 zł,
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia – ok. 50.000 zł,

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

- kwotę 4.920.000 zł w latach 2019 – 2020 (po 2.460.000 zł w każdym roku), wynikającą z planowanych do sprzedaży:

- * 20 lokali x 24.000 zł = 480.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * 6 lokali x 70.000 zł = 420.000 zł (z bonifikatą 50%),
- * tereny o powierzchni około 8 ha pod zabudowę mieszkaniową - obręb Przęsocin za łączną kwotę ok 2.980.000 zł (po 1.490.000 zł w każdym roku),

- * terenu pod działalność usługową o powierzchni ok, 0,8 ha w obrębie Przęsocin za łączną kwotę ok. 860.000 zł (po 430.000 zł w każdym roku),
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe, ok. 80.000 zł (po 40.000 zł w każdym roku),
- * planowanego do uzyskania dochodu z tytułu zwrotu bonifikaty za sprzedaż lokalu mieszkalnego przed upływem 5 lat od jego nabycia, ok. 100.000 zł (po 50.000 zł w każdym roku),

- kwotę 2.670.000 zł w roku 2021, wynikającą z planowanych do sprzedaży:

- * 8 lokali x 23.000 zł = 184.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50%),
- * 1 lokalu x 6.000 zł = 6.000 zł (teren wiejski)
- * tereny pod działalność mieszkaniową w Przęsocinie o wartości ok. 1.674.000 zł,
- * tereny pod działalność usługową o powierzchni ok 0,30 ha w Przęsocinie i 1 działki w Dębostrowie o łącznej wartości ok 570.000 zł,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe – ok. 26.000 zł,

- kwotę 2.670.000 zł w roku 2022, wynikającą z planowanych do sprzedaży:

- * 8 lokali x 23.000 zł = 184.000 zł (z bonifikatą 80%),
- * 3 lokali x 70.000 zł = 210.000 zł (z bonifikatą 50%),
- * 1 lokalu x 6.000 zł = 6.000 zł (teren wiejski)
- * terenu pod działalność mieszkaniową w Przęsocinie i około 0,50 ha w Dębostrowie, o łącznej wartości ok. 1.674.000 zł,
- * terenu pod działalność usługową w Dębostrowie i w Przęsocinie, o łącznej wartości ok. 570.000 zł,
- * planowanych do uzyskania dochodów z tytułu rat za zbyte lokale użytkowe i zbyte grunty pod lokale użytkowe, ok. 26.000 zł,

- kwotę 8.010.000 zł w latach 2023 - 2024 (po 2.670.000 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 wzrost wydatków od roku 2016 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 O/N, 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 latach 2015-2024 planowany wynik budżetu jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetu.

IV. Przychody i Rozchody:

1. Przychody:

Szacuje się, że z rozliczenia roku 2014 pozostaną 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 1.451.702 zł stanowiące przychody roku 2015.

2. Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody):

W latach 2015-2024 planuje się spłatę zaciągniętych wcześniej zobowiązań.

W latach 2015-2019 planuje się spłacić pozostałą część kredytu zaciągniętego w roku 2010 w wysokości 9.000.000 zł, odpowiednio: 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 latach 2015-2017 planuje się wykupić pozostałą część papierów wartościowych (obligacji) wyemitowanych przez Gminę Police w 2006 r. o łącznej wartości 10.400.000 zł, odpowiednio: w 2015 r. – 2.200.000 zł, w 2016 r. – 2.200.000 zł, w 2017 r. – 1.600.000 zł.

W latach 2015-2021 planuje się wykupić papiery wartościowe (obligacje) planowane do sprzedaży w roku 2014 do łącznej wartości 5.700.000 zł, 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.

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.

VI. Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą:

Nadwyżka budżetu wykazana w latach 2015-2024 zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych z tytułu kredytów/papierów wartościowych (obligacji).