

ZARZĄDZENIE NR 220/2021
Burmistrza Polic
z dnia 1 września 2021 r.

zmieniające zarządzenie w sprawie założeń i opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2022 oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki pomocnicze i Wydziały Urzędu Miejskiego.

Na podstawie art. 241 ust. 1 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1236 i 1535) oraz w związku z uchwałą Nr XXXII/337/2021 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 czerwca 2021 r. *w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Police* – zarządzam, co następuje:

§ 1. W Zarządzeniu Nr 172/2021 Burmistrza Polic z dnia 30 czerwca 2021 r. *w sprawie założeń i opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na rok 2022 oraz wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police przez jednostki organizacyjne gminy, jednostki pomocnicze i Wydziały Urzędu Miejskiego*, zmienionym zarządzeniem Nr 176/2021 Burmistrza Polic z dnia 6 lipca 2021 r., załącznik nr 24 otrzymuje brzmienie, jak załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

Władysław Diakun

OBJAŚNIENIA I WYTYCZNE DO SPORZĄDZENIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2022-2035 WRAZ Z DOKUMENTAMI TOWARZYSZĄCYMI

I. INFORMACJE OGÓLNE

1. Wieloletnią prognozę finansową wraz z wykazem przedsięwzięć wieloletnich opracowuje się na okres co najmniej roku budżetowego (2022) i trzech kolejnych lat (minimum do 2025 r.), natomiast prognoza kwoty długu, stanowiąca część wieloletniej prognozy finansowej, sporządzana jest na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania, stąd wybrane pozycje prognozy (oznaczone na szaro) należy wypełnić do roku 2035.

2. Przedsięwzięcia, to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych¹⁾,
- 2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

¹⁾ **Art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych stanowi:**

"Środkami publicznymi są:

1) dochody publiczne;

2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA);

2a) środki, o których mowa w art. 3b ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2019 r. poz. 1295, z późn. zm.);

3) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, inne niż wymienione w pkt 2;

4) przychody budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych pochodzące:

a) ze sprzedaży papierów wartościowych,

b) z prywatyzacji majątku Skarbu Państwa oraz majątku jednostek samorządu terytorialnego,

c) ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych,

d) z otrzymanych pożyczek i kredytów,

e) z innych operacji finansowych;

5) przychody jednostek sektora finansów publicznych pochodzące z prowadzonej przez nie działalności oraz pochodzące z innych źródeł."

3. **Przedsięwzięcia**, to takie wieloletnie programy, projekty, zadania, dla których określa się następujące elementy:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

4. **W roku 2022 nie będzie można zaciągać zobowiązań wieloletnich (podpisywać umów) na przedsięwzięcia wieloletnie, które nie zostaną umieszczone w załączniku nr 22 do zarządzenia i gdy Burmistrz Polic nie otrzyma odpowiedniego upoważnienia od Rady Miejskiej w Policach.**

II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO POSZCZEGÓLNYCH ZAŁĄCZNIKÓW

Załącznik nr 21. Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2022-2035 - wycinek

1. Dysponent wypełnia tylko te pozycje, które swoim zakresem go dotyczą.
2. Wiersz: **dochody bieżące jest sumą wierszy: 1.1.1, 1.1.2, 1.1.3, 1.1.4 i 1.1.5**, natomiast wiersz: **dochody majątkowe nie musi być sumą wierszy wyodrębnionych** pod nimi (tj. 1.2.1. i 1.2.2.), ponieważ w nich są wyszczególnione wyłącznie wybrane źródła dochodów.
3. W planie dochodów należy uwzględnić zwroty środków zewnętrznych krajowych i zagranicznych dotyczących realizowanych (przed 2022 r.) lub planowanych do realizacji projektów/zadań z udziałem tych środków - w związku z powyższym należy dodatkowo wypełnić załącznik nr 23 do zarządzenia, stanowiący materiał pomocniczy.

Załącznik nr 22.

A. Wykaz przedsięwzięć wieloletnich

- Katalog przedsięwzięć, które winny znaleźć się w tej części załącznika:

- przedsięwzięcia, które rozpoczęły się przed 2022 r. i będą kontynuowane w kolejnych latach budżetowych, tj. po roku 2022;
- przedsięwzięcia, które zamierza się rozpocząć w 2022 r. i kontynuować w kolejnych latach budżetowych;
- przedsięwzięcia, które planuje się rozpocząć po roku 2022 i kontynuować w kolejnych latach budżetowych (takie przedsięwzięcie można ująć w wykazie, o ile są podstawy formalne, tzn. wynika to z innych dokumentów bądź jest to niezbędne przy ubieganiu się o dofinansowanie ze środków pomocowych).

W tej części załącznika nie umieszczamy przedsięwzięć, które kończą się w roku 2022.

- Limit zobowiązań a łączne nakłady finansowe

Limit zobowiązań nie jest tożsamy z łącznymi nakładami finansowymi.

- łączne nakłady finansowe, to nakłady już poniesione i te, które planuje się ponieść w związku z realizacją przedsięwzięcia.
- Limit zobowiązań, to kwota wynikająca z różnicy między łącznymi nakładami finansowymi a podjętymi już zobowiązaniami (zawartymi umowami). Inaczej - jest to kwota, na jaką będzie można zaciągać nowe zobowiązania dotyczące danego przedsięwzięcia.

- Limity wydatków w poszczególnych latach powinny być równe planowanym wydatkom na realizację przedsięwzięcia w tychże latach budżetowych.

B. Wykaz zadań jednorocznych realizowanych przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

- Katalog zadań, które winny znaleźć się w tej części załącznika:

- zadania, które rozpoczęły się przed 2022 r. i będą zakończone w roku 2022;
- zadania, które zamierza się rozpocząć i zakończyć w 2022 r.

Załącznik nr 23. Projekt planu dochodów z tytułu środków zewnętrznych krajowych i zagranicznych na rok 2022 i lata następne, stanowiących dofinansowanie do realizowanych/zrealizowanych zadań rocznych i wieloletnich

Kwoty zaplanowane w niniejszym załączniku winny zostać uwzględnione przy planowaniu dochodów w załączniku nr 21 do zarządzenia. Powinny one uwzględniać zwroty wydatków poniesionych przed 2022 r. oraz tych, których realizacja dopiero nastąpi. Informacja o kształtowaniu się tych dochodów w poszczególnych latach jest niezbędna do ewentualnego zaplanowania kredytów/pożyczek/obligacji i harmonogramu ich spłaty.

III. Założenia do prognozy dochodów i wydatków Gminy Police na lata 2022-2035

DOCHODY		
1.	PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI	<p>Stawki podatkowe – w 2022 r. i latach następnych planowany jest wzrost stawki podstawowej w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (zgodnie z zasadą wzrostu stawek maksymalnych art. 20 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych) - zaokrąglając w górę do pełnych groszy, natomiast w przypadku pozostawienia stawek bez zmian, bądź w przypadku deflacji, stawki podstawowe pozostaną na niezmienionym poziomie.</p> <p>Wyjątek: *stała stawka podstawowa dla budowli - 2% wartości budowli.</p>
2.	PODATEK OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH	<p>Stawki podatkowe: w 2022 r. wzrost o 5% w stosunku do 2021 r., od roku 2023 kontynuacja corocznego wzrostu o 5%, zaokrąglając stawkę podatku do pełnych złotych w górę, przy uwzględnieniu stawek minimalnych i maksymalnych.</p>
3.	OPŁATA OD POSIADANIA PSÓW	<p>Stawki opłaty: w 2022 r. i latach następnych planuje się utrzymanie stawki na poziomie z roku 2021 w wysokości 70 zł.</p> <p>Wyjątek: *dla zobowiązanego i jego małżonka, jeżeli ich jedynym źródłem utrzymania jest emerytura lub renta przyjmuje się 50% stawki podstawowej od jednego psa.</p>
4.	OPŁATA TARGOWA	<p>W 2022 przewiduje się utrzymanie stawki opłaty targowej na poziomie z 2021 r. W latach 2024, 2028 i 2032 przewiduje się wzrost stawki opłaty targowej 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.</p>
5.	OPŁATA ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH	<p>Przyjmuje się w roku 2022 i latach kolejnych stały poziom dochodów w kwocie 918.300 zł.</p>
6.	OPŁATY ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI	<p>Na rok 2022 wysokość dochodów planuje się w oparciu o:</p> <ol style="list-style-type: none"> Uchwałę nr XXVI/254/2020 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 listopada 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki takiej opłaty: <ul style="list-style-type: none"> w zabudowie wielolokalowej stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za m³ zużytej wody wynosić będzie 9,20 zł, w zabudowie jednorodzinnej stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od każdej osoby zamieszkałej wynosić będzie 29 zł. Szacunkową liczbę osób oraz ilość zużycia wody objęte systemem gospodarowania odpadami komunalnymi, tj. <ul style="list-style-type: none"> 10 847 - deklarujące osoby w zabudowie jednorodzinnej, 64 006,66 m³ - zużycie wody w zabudowie wielorodzinnej. Objęcie systemem gospodarowania odpadami nieruchomości niezamieszkałych, na których powstają odpady komunalne, znajdujące się na nieruchomościach zamieszkałych, o których mowa w art. 6j ust. 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, według stawek określonych w Uchwale nr XXVI/254/2020 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 listopada 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki takiej opłaty. Wprowadzenie zwolnienia z części opłaty za gospodarowanie odpadami ulgi dla rodzin wielodzietnych o których mowa w ustawie o Karcie Dużej Rodziny (co najmniej z 3 dzieci). Zwolnienie wynosić będzie 5 zł na każdego członka rodziny na podstawie Uchwały nr XXIV/253/2020 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24.11.2020 r.

		<p>5. Wprowadzenie częściowego zwolnienia właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi, kompostujących bioodpady stanowiące odpady komunalne w kompostowniku przydomowym. Wysokość częściowego zwolnienia tego tytułu wynosić będzie 2 zł od stawki obowiązującej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od jednego mieszkańca zgłoszonego do ulgi na podstawie Uchwały nr XXIV/254/2020 z dnia 24.11.2020 r.</p> <p>W związku z powyższym w roku 2022 planuje się pozostawienie dochodów na poziomie z roku 2021.</p> <p>W latach kolejnych zakłada się wzrost dochodów za zagospodarowanie odpadami komunalnymi o 3%, w przypadku pozostawienia systemu naliczania opłaty, liczonego od każdej osoby w zabudowie jednorodzinnej, zużycia wody z zabudowy wielolokalowej oraz pozostawienie w systemie nieruchomości mieszanych.</p>
7.	POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE	<p>W latach 2022-2023 przewiduje się utrzymanie stawek czynszu dzierżawnego na Targowisku na poziomie z roku 2021. Od roku 2024 zaplanowano co dwa lata wzrost stawek opłat czynszu dzierżawnego w wysokości odpowiadającej wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów publikowanego przez GUS w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, liczone narastająco.</p> <p>Przewiduje się wzrost stawek czynszu najmu lokali komunalnych w zasobach ZGKiM w latach 2022-2023 zgodnie z opracowaniem wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy Police na lata 2019-2023, który zakłada wzrost stawek czynszu najmu lokali komunalnych w zasobach ZGKiM corocznie o:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4% dla I kategorii mieszkań, - 2% dla lokali niepunktowanych, - 9% dla pozostałych sześciu kategorii mieszkań. <p>W latach kolejnych (2024-2035) wzrost stawek będzie zgodnie z założeniami aktualizowanego na kolejne lata opracowania wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy Police.</p> <p>Dochody z dzierżawy i najmu w 2022 roku zostaną zwaloryzowane. Miernikiem waloryzacji będzie suma wskaźników:</p> <ul style="list-style-type: none"> · 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. <p>Waloryzacja stawek następować będzie raz na dwa lata.</p>
WYDATKI		
1.	WYDATKI BIEŻĄCE	<p>Wydatki bieżące ogółem: w roku 2022 zakłada się plan wydatków bieżących na poziomie z roku 2021, natomiast od roku 2023 zakłada się wzrost wydatków o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych.</p> <p>Wynagrodzenia w latach 2022-2023: na poziomie roku 2021, za wyjątkiem wynagrodzeń nauczycieli, regulowanych przepisami ustawy - <i>Karta Nauczyciela</i>.</p>
PODSTAWOWE INFORMACJE O PROGNOZOWANYCH WSKAŹNIKACH MAKROEKONOMICZNYCH		
<p>Zgodnie z <i>Wytycznymi dotyczącymi stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw - Aktualizacja sierpień 2021 r.</i> Ministra Finansów, które mają zastosowanie także do tworzenia wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego:</p> <p>1) prognozowany wskaźnik PKB wynosić będzie odpowiednio: w 2022 r. – 4,6%, w 2023 r. – 3,7%, w latach 2024-2026 – 3,5%, w 2027 r. – 3,4%, w 2028 – 3,3%, w 2029 r. – 3,1%, w 2030 r. – 2,9%, w 2031 r. – 2,8%, w 2032 r. – 2,7%, w 2033 r. – 2,6% i w latach 2034-2035 – 2,5%,</p> <p>2) prognozowana inflacja wynosić będzie odpowiednio: w 2022 r. – 3,3%, w 2023 r. – 3,0%, w 2024 r. – 2,7%, w latach 2025-2035 – 2,5%.</p>		