

UCHWAŁA Nr LIV/511/2023
Rady Miejskiej w Policach
z dnia 31 stycznia 2023 r.

w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police

Na podstawie art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych* (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414) - Rada Miejska w Policach uchwała, co następuje:

§ 1. Załącznik „Wieloletnia prognoza finansowa” do uchwały Nr LIII/509/2023 Rady Miejskiej w Policach z dnia 5 stycznia 2023 r. w sprawie *uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police*, otrzymuje brzmienie jak załącznik „Wieloletnia prognoza finansowa” do niniejszej uchwały.

§ 2. Załącznik „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2023-2028” do uchwały Nr LIII/509/2023 Rady Miejskiej w Policach z dnia 5 stycznia 2023 r. w sprawie *uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police*, otrzymuje brzmienie jak załącznik „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2023-2028” do niniejszej uchwały.

§ 3. Załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do uchwały LIII/509/2023 Rady Miejskiej w Policach z dnia 5 stycznia 2023 r. w sprawie *uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police*, stanowi załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


Przewodniczący Rady

Andrzej Rogowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|----------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | | z tego: | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | z podatku od nieruchomości | | ze sprzedaży majątku ^x | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |
| 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| Wykonanie 2016 | 178 535 086,83 | 173 702 172,71 | 33 588 761,00 | 1 274 901,10 | 22 606 353,00 | 34 173 999,89 | 82 058 157,72 | 48 134 465,81 | 4 832 914,12 | 2 942 447,36 | 1 712 432,32 |
| Wykonanie 2017 | 200 011 055,07 | 192 997 863,82 | 39 719 561,00 | 3 680 914,92 | 23 083 091,00 | 41 996 219,99 | 84 518 076,91 | 50 077 349,91 | 7 013 191,25 | 2 329 271,61 | 3 896 547,92 |
| Wykonanie 2018 | 208 547 248,57 | 196 541 598,38 | 44 431 115,00 | 1 626 940,84 | 23 388 857,00 | 40 291 985,97 | 86 802 699,57 | 50 982 879,79 | 12 005 650,19 | 2 067 149,24 | 7 410 961,23 |
| Wykonanie 2019 | 226 722 419,42 | 215 731 876,11 | 48 410 434,00 | 1 013 499,47 | 24 564 661,00 | 48 507 782,33 | 93 235 499,31 | 51 698 506,26 | 10 990 543,31 | 4 021 223,34 | 5 517 834,22 |
| Wykonanie 2020 | 237 533 001,58 | 220 644 856,36 | 46 052 336,00 | 970 332,91 | 24 145 410,00 | 61 590 136,37 | 87 886 641,08 | 54 782 249,98 | 16 888 145,22 | 3 298 269,16 | 12 698 644,37 |
| Wykonanie 2021 | 250 302 026,57 | 242 485 381,62 | 50 633 721,00 | 4 260 922,24 | 30 809 416,00 | 59 003 275,72 | 97 778 046,66 | 57 759 573,08 | 7 816 644,95 | 3 882 470,18 | 3 002 838,57 |
| Plan 3 kw. 2022 | 238 698 501,22 | 222 434 173,22 | 45 001 841,00 | 1 543 305,00 | 27 088 554,00 | 49 706 333,22 | 99 094 140,00 | 58 588 490,00 | 16 264 328,00 | 2 900 000,00 | 10 612 643,00 |
| Wykonanie 2022 | 247 331 212,44 | 231 066 884,44 | 51 182 331,44 | 1 543 305,00 | 27 088 554,00 | 49 658 554,00 | 101 594 140,00 | 60 488 490,00 | 16 264 328,00 | 2 900 000,00 | 10 612 643,00 |
| 2023 | 254 295 985,00 | 195 105 448,00 | 42 734 310,00 | 3 498 080,00 | 31 107 083,00 | 18 224 537,00 | 99 541 438,00 | 60 064 015,00 | 59 190 537,00 | 4 000 000,00 | 54 664 537,00 |
| 2024 | 246 559 643,00 | 224 790 525,00 | 44 059 074,00 | 3 498 080,00 | 34 184 401,00 | 16 641 393,00 | 126 407 577,00 | 85 564 015,00 | 21 769 118,00 | 2 644 000,00 | 18 699 118,00 |
| 2025 | 356 477 056,00 | 230 977 056,00 | 45 424 905,00 | 3 498 080,00 | 35 876 926,00 | 16 679 906,00 | 129 497 239,00 | 87 345 127,00 | 125 500 000,00 | 2 644 000,00 | 122 500 000,00 |
| 2026 | 362 154 869,00 | 236 654 869,00 | 46 742 227,00 | 3 498 080,00 | 37 654 077,00 | 16 719 260,00 | 132 041 225,00 | 88 633 982,00 | 125 500 000,00 | 2 644 000,00 | 122 500 000,00 |
| 2027 | 245 257 574,00 | 242 257 574,00 | 48 097 752,00 | 3 498 080,00 | 39 520 086,00 | 16 759 476,00 | 134 382 180,00 | 89 686 021,00 | 3 000 000,00 | 2 644 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 251 023 771,00 | 248 023 771,00 | 49 492 587,00 | 3 498 080,00 | 41 479 395,00 | 16 800 575,00 | 136 753 134,00 | 90 753 723,00 | 3 000 000,00 | 2 644 000,00 | 0,00 |

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem ^X | z tego: | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|--|------------|---------------------------------------|---|--|--------------------------------|---|--|--|
| | | Wydatki bieżące ^X | w tym: | | | | | | | Wydatki majątkowe ^X | w tym: | | |
| | | | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji ^X | w tym: | | wydatki na obsługę długu ^X | w tym: | | | Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| | | | | | gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X | | | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X | | | | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X |
| 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.2.1 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | | |
| Wykonanie 2016 | 170 148 730,11 | 151 828 594,03 | 60 354 013,38 | 0,00 | 0,00 | 590 979,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 320 136,08 | 18 320 136,08 | 4 725 873,69 | |
| Wykonanie 2017 | 197 043 833,29 | 164 872 662,51 | 63 203 287,84 | 0,00 | 0,00 | 555 871,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 171 170,78 | 31 517 670,78 | 4 218 036,35 | |
| Wykonanie 2018 | 208 208 168,86 | 179 301 754,06 | 67 953 649,54 | 0,00 | 0,00 | 483 918,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28 906 414,80 | 28 176 414,80 | 3 853 623,96 | |
| Wykonanie 2019 | 226 383 613,69 | 196 492 209,48 | 73 892 526,91 | 0,00 | 0,00 | 382 371,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29 891 404,21 | 29 472 404,21 | 3 232 439,71 | |
| Wykonanie 2020 | 224 552 926,58 | 208 504 482,00 | 77 783 286,48 | 0,00 | 0,00 | 265 745,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 048 444,58 | 16 048 444,58 | 1 870 327,69 | |
| Wykonanie 2021 | 239 885 596,12 | 214 716 515,99 | 81 639 945,32 | 0,00 | 0,00 | 95 475,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 169 080,13 | 24 411 580,13 | 3 446 934,16 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 260 879 038,34 | 223 149 404,34 | 90 887 679,50 | 0,00 | 0,00 | 205 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 729 634,00 | 33 429 634,00 | 3 155 558,00 | |
| Wykonanie 2022 | 255 728 431,56 | 219 566 330,56 | 90 887 679,50 | 0,00 | 0,00 | 138 506,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36 162 101,00 | 32 362 101,00 | 3 155 558,00 | |
| 2023 | 279 820 555,00 | 204 453 005,00 | 96 738 475,00 | 0,00 | 0,00 | 105 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 367 550,00 | 75 367 550,00 | 1 031 909,00 | |
| 2024 | 246 559 643,00 | 214 023 396,00 | 102 841 786,00 | 0,00 | 0,00 | 691 755,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32 536 247,00 | 32 536 247,00 | 0,00 | |
| 2025 | 355 477 056,00 | 220 658 121,00 | 106 029 881,00 | 0,00 | 0,00 | 690 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 134 818 935,00 | 134 818 935,00 | 0,00 | |
| 2026 | 360 154 869,00 | 226 174 574,00 | 108 680 628,00 | 0,00 | 0,00 | 590 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 133 980 295,00 | 133 980 295,00 | 0,00 | |
| 2027 | 241 757 574,00 | 231 828 938,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 390 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 928 636,00 | 9 928 636,00 | 0,00 | |
| 2028 | 251 023 771,00 | 237 624 661,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 399 110,00 | 13 399 110,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu ^x | w tym: | | z tego: | | | | | |
|------------------|----------------------------|---|--------------------------------|---|---|---------------|--|---|--|
| | | Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾ | Przychody budżetu ^x | Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x | w tym: | | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)} | w tym: | |
| | | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.2.1 | 4.3 | 4.3.1 |
| Wykonanie 2016 | 8 386 356,72 | 0,00 | 14 993 819,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 993 819,73 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 2 967 221,78 | 0,00 | 21 530 176,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 530 176,45 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 339 079,71 | 0,00 | 21 647 398,23 | 0,00 | 0,00 | 3 347 398,23 | 0,00 | 18 300 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 338 805,73 | 0,00 | 18 136 477,94 | 0,00 | 0,00 | 3 686 477,94 | 0,00 | 14 450 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 12 980 075,00 | 0,00 | 15 075 283,67 | 0,00 | 0,00 | 4 025 283,67 | 0,00 | 11 050 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 10 416 430,45 | 0,00 | 25 255 358,67 | 0,00 | 0,00 | 17 005 358,67 | 0,00 | 8 250 000,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | -22 180 537,12 | 0,00 | 27 630 537,12 | 0,00 | 0,00 | 22 180 537,12 | 22 180 537,12 | 5 450 000,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -8 397 219,12 | 0,00 | 32 871 789,12 | 0,00 | 0,00 | 27 421 789,12 | 8 397 219,12 | 5 450 000,00 | 0,00 |
| 2023 | -25 524 570,00 | 0,00 | 25 524 570,00 | 6 500 000,00 | 6 500 000,00 | 19 024 570,00 | 19 024 570,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | Rozchody budżetu X | z tego: | | | | |
|------------------|--|--------------------------------|---|--------------------------------|--------------------|---|--|---|--|--|
| | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X | w tym: | | w tym: | | Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X | w tym: | | | |
| | | na pokrycie deficytu budżetu X | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu X 7) | na pokrycie deficytu budżetu X | | | z tego: | | | |
| | | | | | | | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X | kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy X | |
| 4.4 | 4.4.1 | 4.5 | 4.5.1 | 5 | 5.1 | 5.1.1 | 5.1.1.1 | 5.1.1.2 | | |
| Wykonanie 2016 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 850 000,00 | 1 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2017 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 850 000,00 | 2 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 850 000,00 | 3 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 400 000,00 | 3 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 800 000,00 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 450 000,00 | 5 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 450 000,00 | 5 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 000 000,00 | 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | Kwota długu ^X | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--------|---|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X | | | kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X | | | | | | |
| środkami nowego zobowiązania | | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| Lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | |
| Wykonanie 2016 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 21 150 000,00 | 0,00 | 21 873 578,68 | 36 867 398,41 | |
| Wykonanie 2017 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 18 300 000,00 | 0,00 | 28 125 201,31 | 49 655 377,76 | |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 14 450 000,00 | 0,00 | 17 239 844,32 | 38 887 242,55 | |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 050 000,00 | 0,00 | 19 239 666,63 | 37 376 144,57 | |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 250 003,00 | 3,00 | 12 140 374,36 | 27 215 658,03 | |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 450 000,00 | 0,00 | 27 768 865,63 | 53 024 224,30 | |
| Plan 3 kw. 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -715 231,12 | 26 915 306,00 | |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 500 553,88 | 44 372 343,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | -9 347 557,00 | 9 677 013,00 | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 500 000,00 | 0,00 | 10 767 129,00 | 10 767 129,00 | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 500 000,00 | 0,00 | 10 318 935,00 | 10 318 935,00 | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 500 000,00 | 0,00 | 10 480 295,00 | 10 480 295,00 | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 428 636,00 | 10 428 636,00 | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 399 110,00 | 10 399 110,00 | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Wyszczególnienie | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|------------------|---|---|--------|---|---|---|--|
| | Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X | | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X | Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X |
| Lp | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Wykonanie 2016 | 0,00% | x | 18,24% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2017 | 0,00% | x | 19,46% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | x | 13,66% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | 14,28% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | 10,26% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | 17,59% | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00% | -0,16% | 1,52% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | 6,49% | 8,09% | x | x | x | x |
| 2023 | 0,06% | -5,16% | -2,90% | 13,57% | 14,51% | TAK | TAK |
| 2024 | 0,33% | 5,51% | 6,78% | 10,55% | 11,49% | TAK | TAK |
| 2025 | 0,79% | 5,14% | x | 8,74% | 9,68% | TAK | TAK |
| 2026 | 1,18% | 5,03% | x | 5,84% | 6,79% | TAK | TAK |
| 2027 | 1,73% | 4,80% | x | 4,86% | 5,81% | TAK | TAK |
| 2028 | 0,00% | 4,50% | x | 4,38% | 5,33% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|---|---|---|---------------|--|--|--------------|---|
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | | | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | w tym: | |
| | | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | w tym: | Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | | w tym: | |
| | | | | | | | | | | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Lp | 9.1 | 9.1.1 | 9.1.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | |
| Wykonanie 2016 | 24 595,92 | 14 425,92 | 14 425,92 | 1 312 432,32 | 1 312 432,32 | 1 312 432,32 | 76 125,84 | 63 754,54 | 61 049,00 | |
| Wykonanie 2017 | 2 816 399,65 | 2 814 772,15 | 2 802 184,25 | 2 217 112,96 | 2 217 112,96 | 2 217 112,96 | 1 191 813,99 | 1 189 443,88 | 1 118 002,19 | |
| Wykonanie 2018 | 1 586 014,82 | 1 586 014,82 | 1 526 529,47 | 6 759 335,05 | 6 759 335,05 | 6 758 806,04 | 3 141 118,59 | 3 141 118,59 | 2 911 046,76 | |
| Wykonanie 2019 | 1 541 627,47 | 1 541 627,47 | 1 513 884,06 | 5 462 834,22 | 5 462 834,22 | 5 462 834,22 | 1 782 968,31 | 1 782 968,31 | 1 630 027,65 | |
| Wykonanie 2020 | 2 639 958,13 | 2 639 958,13 | 2 489 798,35 | 6 618 633,99 | 6 618 633,99 | 6 571 842,49 | 2 674 712,75 | 2 674 712,75 | 2 434 850,62 | |
| Wykonanie 2021 | 1 104 406,23 | 1 104 406,23 | 1 039 628,81 | 2 482 838,57 | 2 482 838,57 | 2 482 838,57 | 1 200 843,63 | 1 200 843,63 | 1 131 350,37 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 1 176 915,00 | 1 176 915,00 | 1 110 206,00 | 5 052 643,00 | 5 052 643,00 | 5 048 481,00 | 1 413 271,00 | 1 413 271,00 | 1 263 051,00 | |
| Wykonanie 2022 | 1 129 136,00 | 1 129 136,00 | 1 062 427,00 | 5 052 643,00 | 5 052 643,00 | 5 048 481,00 | 1 259 332,00 | 1 259 332,00 | 1 127 463,00 | |
| 2023 | 90 874,00 | 90 874,00 | 90 874,00 | 28 206 142,00 | 28 206 142,00 | 28 206 142,00 | 204 639,00 | 204 639,00 | 178 683,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 134 016,00 | 3 134 016,00 | 3 134 016,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|--|--------------|----------------|---|--|---|--|
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | w tym: | | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | z tego: | | Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym: | | bieżące | majątkowe | | | | |
| | | | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | | | | | | | |
| Lp | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 |
| Wykonanie 2016 | 180 591,87 | 180 591,87 | 124 824,31 | 2 494 942,98 | 475 703,49 | 2 019 239,49 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2017 | 5 100 934,96 | 5 100 934,96 | 4 340 795,86 | 5 981 132,12 | 2 303 818,26 | 3 677 313,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2018 | 4 523 855,62 | 4 523 855,62 | 3 505 237,12 | 7 897 971,20 | 4 304 689,85 | 3 593 281,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 12 756 088,42 | 12 756 088,42 | 9 365 101,12 | 9 958 340,76 | 3 265 640,90 | 6 692 699,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 3 989 671,24 | 3 989 671,24 | 3 173 943,00 | 5 219 362,32 | 2 569 042,44 | 2 650 319,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 6 748 227,84 | 6 748 227,84 | 4 885 047,63 | 5 864 292,86 | 2 906 114,03 | 2 958 178,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2022 | 4 191 706,00 | 4 191 706,00 | 3 446 054,00 | 20 620 921,00 | 2 828 989,00 | 17 791 932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 4 174 173,00 | 4 174 173,00 | 3 430 301,00 | 19 620 921,00 | 2 828 989,00 | 16 791 932,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023 | 30 652 993,00 | 30 652 993,00 | 26 055 894,00 | 10 608 405,00 | 1 264 800,00 | 9 343 605,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 843 729,00 | 3 838 729,00 | 27 005 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 394 929,00 | 2 594 929,00 | 125 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127 463 929,00 | 2 463 929,00 | 125 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 759 000,00 | 759 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 775 000,00 | 775 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|--|---|--|--|--|--|---|--|--|--|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | w tym: | | | | | | |
| | | | | | | dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x | wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| Wykonanie 2016 | 1 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2017 | 2 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2018 | 3 850 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2019 | 3 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2020 | 2 800 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 575 291,46 | |
| Wykonanie 2021 | 2 800 000,00 | 3,00 | 3,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 434 359,83 | |
| Plan 3 kw. 2022 | 5 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| Wykonanie 2022 | 5 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie: nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2023 - 2028

Wstęp.

„Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2023-2028” sporządzono w oparciu o:

- 1) dokumenty opracowane przez Ministerstwo Finansów, tj.:
 - Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego - Metodologia opracowania. Aktualizacja 2022 – październik 2022 r.,
 - Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – październik 2022 r.,
- 2) analizę danych historycznych, a także własne założenia, prognozy i kalkulacje.

Najważniejsze założenia makroekonomiczne na lata 2023-2028:

1. Dynamika PKB na poziomie: 1,7% w 2023 r., 3,1% w 2024 r., 3,1% w 2025 r., 2,9 % w latach 2026 - 2028.
2. Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie: 9,8% w 2023 r., 4,8% w 2024 r., 3,1% w 2025 r. oraz 2,5% w latach 2026 – 2028.
3. Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej na poziomie: 6.935 zł w 2023 roku, 7.512 zł w 2024 roku, 8.031 zł w 2025 roku oraz 8.519 zł w 2026 r.
4. Średni kurs walutowy PLN/EUR w latach 2023 – 2028 na poziomie: 4,65 zł.

Dochody, z tego:

1. Dochody bieżące:

Prognozowane dochody w tym zakresie obejmują:

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

Kwotę dochodów na rok 2023 zaplanowano w wysokości 42.734.310 zł w oparciu o otrzymaną informację z Ministerstwa Finansów. Na lata 2024 – 2028 przyjęto plan dochodów na poszczególne lata uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów, dotyczącymi założeń makroekonomicznych.

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

Kwotę dochodów na rok 2023 zaplanowano w wysokości 3.498.080 zł w oparciu o otrzymaną informację z Ministerstwa Finansów. Na lata 2024 - 2028 przyjęto plan dochodów w takiej samej wysokości jak w 2023 roku.

3) *Podatki i opłaty, w tym:*

a) wpływ z podatku od nieruchomości - założenia:

- do wyliczenia planowanych dochodów na 2023 rok i następne lata przyjęto podstawy opodatkowania za cały 2022 rok na podstawie zestawienia podstaw do opodatkowania według tytułów w poszczególnych miesiącach sporządzonego na dzień 30 września 2022 r.
- stawki maksymalne – na 2023 rok przyjęto stawki ogłoszone przez Ministra Finansów w Obwieszczeniu z dnia 28 lipca 2022 roku (M.P. poz. 731), natomiast do wyliczenia stawek maksymalnych na lata 2024 - 2028 przyjęto prognozowaną inflację, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów, dotyczącymi założeń makroekonomicznych oraz analizą własną – w 2024 r. – 16 %, w roku 2025 – 4,8 %, w 2026 r. – 3,1 % i w latach: 2027–2028 – 2,5%.
- stawki podatkowe - na 2023 i 2024 rok przyjęto stawki określone w uchwale Nr XXXV/361/2021 z dnia 26 października 2021 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Na lata 2025-2028 przyjęto zwaloryzowane stawki wskaźnikiem inflacji, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów, dotyczącymi założeń makroekonomicznych – w 2025 r. – 4,8%, w 2026 r. – 3,1% i w latach: 2027–2028 – 2,5%, zaokrąglając stawki podatku w górę do pełnych groszy.

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zwiększone o 25,5 mln zł na podstawie informacji otrzymanej od jednego z podatników, który planuje oddać do użytku w 2023 roku dużą inwestycję mającą wpływ na wysokość deklarowanego podatku od nieruchomości. Jednocześnie zostały one uwzględnione w prognozie dochodów w latach 2025 – 2028.

b) wpływ z podatku od środków transportowych - założenia:

- podstawę opodatkowania przyjęto za cały rok 2022, wynikającą z zestawienia liczby pojazdów do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2022 r.
- stawki minimalne i maksymalne – na 2023 rok przyjęto stawki minimalne ogłoszone w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12 października 2022 roku w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2023 r. (M.P. poz. 1001), a na lata następne wyliczono stawki minimalne zgodnie z przepisami prawa podatkowego. Stawki maksymalne na 2023 r. przyjęto zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Finansów z dnia 23 lipca 2022 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2023 (M.P. poz. 731), natomiast do wyliczenia stawek maksymalnych na lata 2024 - 2028 przyjęto prognozowaną inflację, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów, dotyczącymi założeń makroekonomicznych oraz analizę własną, tj. w 2024 r. – 16%, w 2025 r. – 4,8% i w latach: 2027 – 2028: 2,5%,
- stawki podatkowe - na 2023 i 2024 rok przyjęto stawki podatku określone w uchwale Nr XXXV/362/2021 z dnia 26 października 2021 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych.

c) wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych - założenia:

W roku 2023 zaplanowano wpływy z tytułu podatków i opłat zniesionych w wysokości 600 zł, dotyczących zniesionej opłaty od posiadania psów. Na lata 2024-2028 nie zaplanowano wpłat z tego tytułu.

d) wpływy z opłaty targowej - założenia:

W 2023 planuje się uzyskanie dochodu z opłaty targowej na poziomie 97.800 zł. W latach 2024 i 2028 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.

e) wpływy z podatku rolnego - założenia:

Podatek rolny na 2023 rok zaplanowano w oparciu o średnią cenę skupu żyta ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2023 r. (M.P. 995), która wyniosła 74,05 zł za 1 dt i na podstawie ogólnej powierzchni gruntów za cały 2022 rok, wynikającej z zestawienia podstaw do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2022 r.

Na lata 2024 - 2028 przyjęto jako podstawę opodatkowania również ogólną powierzchnię gruntów za 2022 rok, wynikającą z zestawienia podstaw do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2022 r. oraz wzrost ceny skupu żyta corocznie o procent inflacji na podstawie wytycznych z Ministerstwa Finansów. Pod uwagę wzięto również zaległości podatkowe, ulgi i zwolnienia.

f) wpływy z podatku leśnego - założenia:

Podatek leśny na 2023 rok zaplanowano w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r. (M.P. 996), która wyniosła 323,18 zł za 1m³ i na podstawie ogólnej powierzchni lasów za cały 2022 rok, wynikającej z zestawienia podstaw do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2022 r.

Na lata 2024 - 2028 przyjęto jako podstawę opodatkowania również ogólną powierzchnię lasów za cały 2022 rok, wynikającą z zestawienia podstaw do opodatkowania sporządzonego na dzień 30 września 2022 r. oraz wzrost ceny sprzedaży drewna corocznie o procent inflacji na podstawie wytycznych z Ministerstwa Finansów. Pod uwagę wzięto również zaległości podatkowe, ulgi i zwolnienia.

g) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, w tym w obrocie hurtowym:

Przyjmuje się w roku 2023 i kolejnych latach stały poziom dochodów ustalony na poziomie 1.363.300 zł (w tym: wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 976.000 zł, natomiast wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 387.300 zł).

h) wpływy z podatku od spadków i darowizn:

Podatek w wysokości 160.000 zł zaplanowano na rok 2023 w oparciu o analizę wykonania dochodów w poprzednich latach. Podatek ten nie ma stałego charakteru i jest wymierzany doraźnie w razie zaistnienia okoliczności przewidzianych przepisami ustawy o podatku od spadków i darowizn. Na lata 2024 - 2028 przyjęto plan dochodów na poszczególne lata na poziomie roku 2023.

i) wpływy z karty podatkowej:

Podatek w wysokości 120.000 zł na rok 2023 zaplanowano w oparciu o dokonaną analizę wpływów za lata poprzednie. Biorąc pod uwagę kształtowanie się wysokości wpływów proponuje się przyjąć plan na lata 2024 - 2028 w wysokości 120.000 zł rocznie.

j) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych:

Oszacowanie wpływów z tego podatku dokonywane jest na podstawie wpływów za lata poprzednie. Biorąc pod uwagę wykonanie dochodów w poprzednich latach oraz wykonanie za 9 miesięcy 2022 r., proponuje się przyjąć plan na poszczególne lata do 2028 roku na poziomie 3.050.000 zł.

k) wpływy z opłaty skarbowej:

W 2023 roku prognozuje się dochody z tytułu opłaty skarbowej na poziomie 440.619 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 2023.

l) rekompensaty utraconych dochodów (z tytułu podatku od nieruchomości):

- do wyliczenia planowanych dochodów na 2023 rok i lata następne przyjęto podstawy opodatkowania za cały 2022 rok na podstawie zestawienia podstaw do opodatkowania według tytułów w poszczególnych miesiącach sporządzonego na dzień 30 września 2022 r.,
- stawki podatkowe – przyjęto założenia określone w opisie dotyczącym dochodów z tytułu podatku od nieruchomości,
- dochody na 2023 rok zaplanowano w wysokości 3.391 zł.

Dla lat 2024 – 2028 prognozę dochodów wykonano poprzez zwaloryzowanie kwot o wskaźnik inflacji, zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów.

f) wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Na rok 2023 wysokość dochodów planuje się w oparciu o:

- Uchwałę nr XXXVI/372/2021 Rady Miejskiej w Policach z dnia 25 listopada 2021 roku zmieniająca uchwałę w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia wysokości stawki takiej opłaty:
 - w zabudowie wielolokalowej w mieście Police stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za m³ zużytej wody wynosić będzie 10,20 zł,
 - w zabudowie jednorodzinnej i wielorodzinnej w sołectwach stawka opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od każdej osoby zamieszkałej będzie wynosić 32 zł.
- szacunkową liczbę osób oraz ilość zużycia wody objęte systemem gospodarowania odpadami komunalnymi, tj:
 - 11.442 deklarujące osoby w zabudowie jednorodzinnej,
 - 57.172 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 porządku w gminach, według stawek określonych w Uchwalenr XXXVI/372/2021 Rady Miejskiej w Policach z dnia 25 listopada 2021 r. zmieniająca uchwałę w sprawie wyboru metody ustalania 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 XXV/253/2020 Rady Miejskiej w Policach z dnia 24 listopada 2020 r. zmieniającą uchwałę w sprawie częściowego

- zwolnienia z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, ponoszonej przez właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują rodziny wielodzietne,
- 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 XXXVI/372/2020 z dnia 25 listopada 2021 r.,

W związku z powyższym w roku 2023 planuje się podwyższenie dochodów o 464.741 zł w stosunku do roku 2022. Natomiast w latach kolejnych zakłada się wzrost dochodów za zagospodarowanie odpadów komunalnych o 3% każdego roku, w przypadku pozostawienia systemu naliczania opłaty, liczonego od każdej osoby w zabudowie jednorodzinnej, zużycia wody z zabudowy wielolokalowej oraz pozostawienie w systemie nieruchomości mieszanych.

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 2023 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. Na lata 2024 - 2028 przyjęto plan na poszczególne lata na poziomie kwot zaprojektowanych na rok 2023.

n) opłata eksploatacyjna:

W 2023 roku prognozuje się dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej na poziomie 396 zł. Dochody na lata 2024 - 2028 zaplanowano corocznie na kwotę 396 zł.

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

Kwota subwencji oświatowej i równoważącej na rok 2023 została zaplanowana w oparciu o informację otrzymaną z Ministerstwa Finansów dla Gminy Police. Planuje się, iż prognozowane dochody z części oświatowa subwencji ogólnej w roku 2024 wzrosną w stosunku do roku 2023 o 10%, a w latach 2025 - 2028 wzrosną o wskaźnik 105 %, natomiast kwota subwencji równoważącej w latach 2024 - 2028 pozostanie na poziomie roku 2023.

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 2023 została zaplanowana w oparciu o:

- informację otrzymaną od Wojewody Zachodniopomorskiego na rok 2023 – zaplanowana kwota wynosi: 2.153.899 zł, w latach 2024 - 2028 dotacje celowe przyjęto na poziomie z roku 2023, tj. w wysokości 2.153.899 zł,
- szacunkową kwotę dotacji celowej na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego realizowanego przez placówki funkcjonujące na terenie Gminy Police – zaplanowana kwota wynosi 1.697.300 zł (w prognozie przyjęto nieznaczny wzrost wartości dotacji przedszkolnej w przeliczeniu na 1 dziecko).

W latach 2023 - 2024 wpływy w tym zakresie prognozowane są z nieznaczną tendencją wzrostową – tj. na poziomie 102 %.

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

Kwota dotacji na rok 2023 została zaplanowana w oparciu o informacje otrzymane od Wojewody Zachodniopomorskiego oraz z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Szczecinie w łącznej kwocie 12.633.333 zł. Na lata 2024 - 2028 zaplanowano coroczne na poziomie 12.633.333 zł.

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

d) pozostałe dotacje i środki przeznaczone na realizację zadań bieżących, w tym:

- dotacje z gmin ościennych z tytułu uczęszczania dzieci z innych gmin do niepublicznego oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej oraz do niepublicznych punktów przedszkolnych, funkcjonujących na terenie Gminy Police. W latach 2023-2028 wpływy w tym zakresie prognozowane są z nieznaczną tendencją wzrostową – tj. na poziomie: 102%,
- dotacja na realizację porozumienia z Gminą Dobra w zakresie partycypacji w utrzymaniu miejsc w schronisku dla osób bezdomnych w roku 2023 zaplanowana została w wysokości 45.370 zł. Natomiast, w latach 2024 – 2028 założono wzrost kwoty dotacji o 105%.

6) *Pozostałe dochody bieżące - założenia:*

- w 2023 r. przewiduje się utrzymanie stawek czynszu dzierżawnego na Targowisku na poziomie z roku 2022. 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,
 - na 2023 rok planowany jest wzrost stawek czynszu najmu lokali komunalnych w zasobach ZGKiM w tej samej wysokości jak w ubiegłych latach:
 - 4% dla I kategorii mieszkań,
 - 2% dla lokali niepunktowanych,
 - 9% dla pozostałych sześciu kategorii mieszkań.
- Na lata następne planowany jest wzrost stawek czynszu po zleceniu nowego opracowania Wieloletniego programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Police.
- na rok 2022 zostały ustalone nowe stawki z tytułu najmu i dzierżawy. Zgodnie z zarządzeniem nr 347/2021 Burmistrza Polic z 22 grudnia 2021 r. stawki te będą podlegać waloryzacji raz na dwa lata począwszy od 2024 roku, w związku z czym dochody z dzierżawy i najmu zostaną zwaloryzowane dopiero na 2024.

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,

- wpływów uzyskiwanych z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego oraz opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (przedszkola publiczne) funkcjonujących na terenie gminy. W prognozowaniu wielkości dochodów bieżących ogółem w 2024 roku przyjęto wskaźnik wzrostu: 108,5 %, a w kolejnych latach 2025 - 2028, prognozowany wskaźnik wzrostu stanowi: 104,5 %.

2. Dochody majątkowe:

Prognozowane dochody w tym zakresie obejmują:

a) sprzedaż mienia gminy - 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 2023 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 4.000.000 zł w tym:

- * sprzedaż 20 lokali mieszkalnych x 50.000 zł = 1.000.000 zł,
- * planowana sprzedaż 1,5 ha gruntów pod zabudowę mieszkaniową o łącznej wartości około 3.000.000 zł.

2. W roku 2024 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.644.000 zł w tym:

- * sprzedaż 11 lokali mieszkalnych x 30.000 zł = 330.000 zł,
- * sprzedaż 1 lokal mieszkalny x 70.000 zł = 70.000 zł,
- * planowana sprzedaż kolejnych powierzchni około 2 ha pod działalność usługową, mieszkaniową jedno i wielorodzinną na terenie miasta i Gminy o wartości ok. 2.244.000 zł.

3. W roku 2025 planowane dochody ze sprzedaży majątku obejmują kwotę 2.644.000 zł w tym:

- * sprzedaż 11 lokali mieszkalnych x 30.000 zł = 330.000 zł,
- * sprzedaż 1 lokal mieszkalny x 70.000 zł = 70.000 zł,
- * planowana sprzedaż powierzchni około 2 ha gruntów pod zabudowę usługową, mieszkaniową jedno i wielorodzinną na terenie miasta i Gminy o wartości około 2.244.000 zł,

4. W latach 2026 - 2028 planuje się uzyskać dochód w wysokości 7.932.000 zł (po 2.644.000 zł w każdym roku), wynikający z planowanych do sprzedaży:

- * 33 lokale x 30.000 zł = 990.000 zł,
- * 3 lokale x 70.000 zł = 210.000 zł,
- * planowana sprzedaż powierzchni około 6 ha gruntów pod zabudowę usługową, mieszkaniową jedno i wielorodzinną na terenie miasta i Gminy o wartości około 6.732.000 zł.

- b) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w roku 2023 zaplanowano w wysokości 526.000 zł. Planowany dochód obejmuje kwotę 8.000 zł z tytułu opłaty za przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności na podstawie ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz kwotę 518.000 zł z tytułu opłat za przekształcenie użytkowania wieczystego na podstawie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów (zgodnie z tą ustawą, właściciel zobowiązany jest ponosić przez 20 lat, tj. do 2038 r., roczne opłaty za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności tzw. opłatę przekształceniową). W roku 2024 przyjęto kwotę 426.000 zł, a na lata 2025 - 2028 przyjęto kwotę 356.000 zł rocznie.
- c) 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 tych środków, określonych w przedsięwzięciach wieloletnich i rocznych oraz od czasu, w jakim zostaną one rozliczone. W latach 2025 – 2026, kiedy planowana jest realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Budowa nowej drogi łączącej drogę powiatową nr 3914Z Szczecin-Przęsocin-Police z drogą wojewódzką nr 114 (obwodnica Polic)”, przewiduje się wpływ środków z „Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja V” stanowiących dofinansowanie do ww. zadania w kwotach w wysokości po 122.500.000 zł w każdym roku.

II. Wydatki, z tego:

1. Wydatki bieżące.

Wydatki bieżące ogółem zaplanowano 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. Plan wydatków bieżących w roku 2023 wynika z projektu uchwały budżetowej na rok 2023. Natomiast, od roku 2024 założono wzrost wydatków bieżących o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, zgodnie z założeniami określonymi przez Ministra Finansów, przyjmując za podstawę plan wydatków bieżących ujęty w projekcie uchwały budżetowej na rok 2023.

Szacuje się, że **wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** w latach 2024-2026 wzrosną rok do roku o prognozowany wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, zgodnie z założeniami określonymi przez Ministra Finansów, przy czym za podstawę do kalkulacji tych wydatków w roku 2024 przyjęto plan tych wydatków ujęty w projekcie uchwały budżetowej na 2023 r., powiększony o ewentualny wzrost wynagrodzeń w trakcie 2023 r.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano **wydatki na obsługę długu**, czyli wydatki na pokrycie kosztów obsługi (odsetki, prowizje) zobowiązań krótko i długoterminowych Gminy (np. kredytów, obligacji). W pozycji tej zaplanowano prowizje i odsetki od planowanej sprzedaży obligacji komunalnych oraz odsetki od ewentualnego kredytu w ramach linii kredytowej w rachunku bieżącym. Wydatki te oszacowano w oparciu o planowane do zawarcia umowy oraz kształtowanie się prowizji i stóp procentowych na rynku bankowym (wzięto pod uwagę: stawki WIBOR O/N 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). Zakładany poziom tych wydatków wynika z możliwości finansowych budżetu. W latach 2024-2026 planowana jest realizacja dużego przedsięwzięcia pn. *Budowa nowej drogi łączącej drogę powiatową nr 3914Z Szczecin-Przęsocin-Police z drogą wojewódzką nr 114 (obwodnica Polic)*, stąd znaczny wzrost wydatków majątkowych w tych latach, przy czym w latach 2025-2026 największy, bo o kwotę 125.000.000 zł w każdym roku. Zadanie otrzymało dofinansowanie w wysokości 245.000.000 zł z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja V.

III. Wynik budżetu:

Planowany wynik budżetu w 2023 r. jest ujemny i stanowi deficyt budżetu. W roku 2024 i 2028 wynik budżetu jest zrównoważony. Natomiast, w latach 2025-2027 planowany wynik budżetu jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetu.

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

Deficyt budżetu wykazany w 2023 r. w wysokości **25.524.570 zł** zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi:

- a) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o *finansach publicznych* i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 3.640.205 zł,
- b) z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych – 15.384.365 zł,
- c) ze sprzedaży obligacji komunalnych – 6.500.000 zł.

Nadwyżka budżetu wykazana w latach 2025-2027 zostanie przeznaczona na wykup obligacji komunalnych planowanych do sprzedaży w 2023 r.

V. Przychody i Rozchody:

1. Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań:

W roku 2022 Gmina Police wykupiła wszystkie obligacje wyemitowane w poprzednich latach budżetowych.

2. Planowane do zaciągnięcia zobowiązania i harmonogram ich spłaty:

W roku 2023 planuje się sprzedaż papierów wartościowych (obligacji) do kwoty 6.500.000 zł, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy, których przewidywany wykup zaplanowano w latach 2025-2027, z tego: w 2025 r. – 1.000.000 zł, w 2026 r. – 2.000.000 zł, w 2027 r. - 3.500.000 zł.

3. Pozostałe przychody:

Szacuje się, że z rozliczenia budżetu za rok 2022 oraz uwzględniając środki pozostałe z rozliczenia budżetu za lata 2020-2021, których nie wydatkowano bądź nie rozdysponowano w roku 2022, na 2023 r. do dyspozycji pozostaną środki w łącznej wysokości **19.024.570 zł**, stanowiące nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych, w tym niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości **3.524.944 zł** oraz środki wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o *finansach publicznych* i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie **115.261 zł**.

Na kwotę 3.524.944 zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach składają się środki pochodzące:

- z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych otrzymane w 2020 r., których nie wydatkowano w latach 2020-2022 – **1.734.456 zł**,
- z rozliczenia dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska wynikających z ustawy *Prawo ochrony środowiska* z 2022 r. – **1.790.488 zł**.

Kwota 115.261 zł wynikającą z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o *finansach publicznych* i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków to niewykorzystane środki dotyczące projektu pn. *"Własna przestrzeń = samodzielność"*.

Na kwotę nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 15.384.365 zł składają się środki pochodzące:

- z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych pozostałej z rozliczenia budżetu za 2021 r., której nie rozdysponowano w 2022 r. – **5.203.875 zł**,
- ze środków, które szacuje się, że pozostaną z rozliczenia budżetu za rok 2022 w łącznej kwocie **10.180.490 zł** z tytułu wyższych niż planowano dochodów, w tym ze zwiększonej kwoty podatku dochodowego od osób fizycznych

w wysokości 6.180.490 zł, a także niższych niż planowano wydatków, w tym przeznaczonych na realizację zadania inwestycyjnego pn. *Budowa infrastruktury sportowej przy ul. Roweckiego w Policach* (1.000.000 zł).

VI. Kwota długu:

Dług na koniec każdego roku wynika z planowanych do zaciągnięcia zobowiązań długoterminowych (papierów wartościowych - obligacji) pomniejszonych o spłaty długu.

VII. Relacje, o których mowa w art. 242–244 ustawy o finansach publicznych:

W *Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Police na lata 2023-2028* zachowane są relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych.

Zgodnie z Zarządzeniem nr 294/2021 Burmistrza Polic z dnia 23 listopada 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu do wyliczenia relacji określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przyjęto, że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), do planowanych dochodów bieżących nie może przekroczyć średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

W 2023 r. nadwyżka operacyjna, tj. różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi jest ujemna i wynosi 9.347.557 zł, jednakże po uwzględnieniu przychodów wskazanych w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, tj. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, nadwyżka operacyjna przyjmuje wartość dodatnią i wynosi 9.677.013 zł, spełniając jednocześnie relację wynikającą z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

VIII. Uszczegółowienie wybranych pozycji Wieloletniej Prognozy Finansowej:

1. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (dochody i wydatki bieżące i majątkowe) /poz. 9/.

W tej części *Wieloletniej Prognozy Finansowej* wykazano dochody i wydatki bieżące i majątkowe (paragrafy dochodów i wydatków wyłącznie z końcówkami 1, 7, 8 i 9) dotyczące zadań wieloletnich i rocznych realizowanych przy udziale środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

2. Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych (bieżące i majątkowe) /poz. 10.1/.

Wydatki wykazane w tej części *Wieloletniej Prognozy Finansowej*, to limity wydatków w poszczególnych latach na przedsięwzięcia wieloletnie ujęte w *Wykazie przedsięwzięć do WPF*, stanowiącym odrębny załącznik do WPF. W limitach wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie uwzględniono, zarówno wydatki kwalifikowalne (paragrafy wydatków z końcówką 7, 8 i 9), jak i niekwalifikowalne (paragrafy wydatków z końcówką 0).

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|---------|---|---|------------------|------|--------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 300 190 182,00 | 10 608 405,00 | 30 843 729,00 | 128 394 929,00 | 127 463 929,00 | 759 000,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 11 697 187,00 | 1 264 800,00 | 3 838 729,00 | 2 594 929,00 | 2 463 929,00 | 759 000,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 288 492 995,00 | 9 343 605,00 | 27 005 000,00 | 125 800 000,00 | 125 000 000,00 | 0,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 11 697 187,00 | 1 264 800,00 | 3 838 729,00 | 2 594 929,00 | 2 463 929,00 | 759 000,00 |
| 1.3.1.1 | Utrzymanie przewozów transportu zbiorowego oraz wytworzonej infrastruktury drogowej na potrzeby Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej. - Integracja transportu publicznego. | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2028 | 3 764 000,00 | 0,00 | 747 000,00 | 744 000,00 | 740 000,00 | 758 000,00 |
| 1.3.1.2 | Miasto Police i Okolice - Zmiany w obowiązujących mpzp wynikię z wniosków mieszkańców i własnych. | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2024 | 120 000,00 | 72 000,00 | 48 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.3 | Wdrożenie Zintegrowanego Systemu Informatycznego Miasta Police - modernizacja systemów informatycznych UM w Policach, rozwój usług informatycznych dla mieszkańców Gminy Police - asysta techniczna i konserwacja. - Utrzymanie sprawności działania wdrożonego systemu. | Urząd Miejski w Policach | 2024 | 2026 | 1 358 787,00 | 0,00 | 452 929,00 | 452 929,00 | 452 929,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | Utrzymanie ciągłości projektu "Czas na EkoTrzebież" w ramach realizacji projektu "Pomerania - atrakcje przyrodnicze i kulturalne". - Promocja regionów transgranicznych. | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2027 | 5 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 |
| 1.3.1.5 | Finansowanie usługi alarmowania członków 4 jednostek OSP z terenu Gminy Police. - Poprawa szybkości reagowania OSP na zagrożenia. | Urząd Miejski w Policach | 2021 | 2024 | 2 400,00 | 800,00 | 800,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | Finansowanie usług w ramach programu "Szczecin Przyjazny Rodzinie" w latach 2023-2024. - Wsparcie rodzin wielodzietnych (rodziny +2) zamieszkałych na terenie Gminy Police. | Urząd Miejski w Policach | 2022 | 2024 | 18 000,00 | 16 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | Finansowanie usług w ramach programu "Szczecin Przyjazny Rodzinie" w latach 2024-2025. - Wsparcie rodzin wielodzietnych (rodziny 2+) zamieszkałych na terenie Gminy Police. | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2025 | 19 000,00 | 0,00 | 17 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.8 | Bezpłatna komunikacja dla uczniów szkół podstawowych, ponadpodstawowych oraz szkół artystycznych realizujących podstawę programową kształcenia ogólnego w zakresie szkoły podstawowej i/lub liceum ogólnokształcącego, z wyjątkiem uczniów szkół dla dorosłych oraz szkół policealnych, zamieszkujących na terenie gmin położonych na obszarze Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego, w którym organizatorem transportu jest Gmina Miasto Szczecin w latach 2023-2024. - Wsparcie rodzin. | Urząd Miejski w Policach | 2022 | 2024 | 1 300 000,00 | 1 175 000,00 | 125 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|---------|------------|---------------------|
| 1 | 775 000,00 | 296 166 605,00 |
| 1.a | 775 000,00 | 9 018 000,00 |
| 1.b | 0,00 | 287 148 605,00 |
| 1.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | 775 000,00 | 296 166 605,00 |
| 1.3.1 | 775 000,00 | 9 018 000,00 |
| 1.3.1.1 | 775 000,00 | 3 764 000,00 |
| 1.3.1.2 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.3.1.3 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.4 | 0,00 | 5 000,00 |
| 1.3.1.5 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.6 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.7 | 0,00 | 19 000,00 |
| 1.3.1.8 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 |
|----------|---|---|------------------|------|--------------------------|--------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.1.9 | Bezpłatna komunikacja dla uczniów szkół podstawowych, ponadpodstawowych oraz szkół artystycznych realizujących podstawę programową kształcenia ogólnego w zakresie szkoły podstawowej i/lub liceum ogólnokształcącego, z wyjątkiem uczniów szkół dla dorosłych oraz szkół policealnych, zamieszkujących na terenie gmin położonych na obszarze Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego, w którym organizatorem transportu jest Gmina Miasto Szczecin w latach 2024-2025. - Wsparcie rodzin, | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2025 | 1 300 000,00 | 0,00 | 1 175 000,00 | 125 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.1.10 | Kompleksowe ubezpieczenie Gminy Police. - Objęcie ochroną ubezpieczeniową szkód powstałych w mieniu, komunikacji i osobach. | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2026 | 3 810 000,00 | 0,00 | 1 270 000,00 | 1 270 000,00 | 1 270 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 288 492 995,00 | 9 343 605,00 | 27 005 000,00 | 125 800 000,00 | 125 000 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.1 | Nowa droga łącząca przystanki Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej. - Rozbudowa infrastruktury drogowej na potrzeby integracji transportu. | Urząd Miejski w Policach | 2019 | 2024 | 7 500 000,00 | 0,00 | 7 500 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa drogi w kierunku przystanku Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej - Rozbudowa infrastruktury drogowej na potrzeby integracji transportu. | Urząd Miejski w Policach | 2019 | 2024 | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.3 | Budowa nowej drogi łączącej drogę powiatową nr 3914Z Szczecin-Przęsocin-Police z drogą wojewódzką nr 114 (obwodnica Polic). - Rozbudowa infrastruktury drogowej. | Urząd Miejski w Policach | 2021 | 2026 | 250 556 210,00 | 0,00 | 400 000,00 | 125 000 000,00 | 125 000 000,00 | 0,00 |
| 1.3.2.4 | Przebudowa ulicy Kuźnickiej w Policach. - Rozbudowa infrastruktury drogowej. | Urząd Miejski w Policach | 2015 | 2024 | 10 615 385,00 | 245 205,00 | 10 305 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.5 | Budowa budynku komunalnego przy ul. Niedziałkowskiego 12D w Policach. - Rozbudowa zasobów komunalnych. | Urząd Miejski w Policach | 2019 | 2024 | 15 221 400,00 | 9 098 400,00 | 5 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.6 | Rozbudowa cmentarza komunalnego przy ul. Tanowskiej w Policach - etap V - Rozbudowa terenów pochówkowych. | Urząd Miejski w Policach | 2023 | 2025 | 1 600 000,00 | 0,00 | 800 000,00 | 800 000,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|------------|---------------------|
| 1.3.1.9 | 0,00 | 1 300 000,00 |
| 1.3.1.10 | 0,00 | 3 810 000,00 |
| 1.3.2 | 0,00 | 287 148 605,00 |
| 1.3.2.1 | 0,00 | 7 500 000,00 |
| 1.3.2.2 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 1.3.2.3 | 0,00 | 250 400 000,00 |
| 1.3.2.4 | 0,00 | 10 550 205,00 |
| 1.3.2.5 | 0,00 | 14 098 400,00 |
| 1.3.2.6 | 0,00 | 1 600 000,00 |

UZASADNIENIE

Burmistrz Polic przedkłada projekt uchwały w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police.

Zmiany dotyczą:

- 1) Załącznika **Wieloletnia Prognoza Finansowa**, w którym aktualizuje się poszczególne pozycje prognozy dla roku 2022 i 2023, w oparciu o zmiany ujęte w projekcie uchwały przekazanym do rozpatrzenia przez Radę Miejską w Policach na sesji styczniowej.

Zmiany dotyczące 2023 r. obejmują:

- dochody ogółem (poz.1), dochody bieżące (poz. 1.1), dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (poz. 1.1.4),
- wydatki ogółem (poz. 2), wydatki bieżące (poz. 2.1), wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane (poz. 2.1.1), wydatki majątkowe (poz. 2.2), wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp (poz. 2.2.1),
- wynik budżetu (poz. 3),
- przychody budżetu (poz. 4), nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych (poz. 4.2), w tym na pokrycie deficytu budżetu (poz. 4.2.1),
- różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (poz. 7.1) i różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi (poz. 7.2),
- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp (poz.: 9.1, 9.1.1., 9.1.1.1., 9.3, 9.3.1, 9.3.1.1, 9.4, 9.4.1, 9.4.1.1).

Ponadto, w związku ze zmianami, o których mowa wyżej, aktualizuje się poszczególne pozycje dla roku 2022, tj:

- dochody ogółem (poz.1), dochody bieżące (poz. 1.1), dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące (poz. 1.1.4),
- wydatki ogółem (poz. 2), wydatki bieżące (poz. 2.1), wydatki majątkowe (poz. 2.2), wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 uofp (poz. 2.2.1),
- wynik budżetu (poz. 3),
- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych na pokrycie deficytu budżetu (poz. 4.2.1),
- różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (poz. 7.1) i różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi (poz. 7.2),
- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp (poz.: 9.1, 9.1.1., 9.1.1.1., 9.3, 9.3.1, 9.3.1.1, 9.4, 9.4.1, 9.4.1.1),
- wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy (poz. 10.1), w tym: majątkowe (poz. 10.1.2),

- 2) Załącznika **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2023-2028**, w którym zaktualizowano objaśnienia w części:
- IV. Przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu w poszczególnych latach objętych prognozą - w zakresie deficytu budżetu wykazanego w 2023 r.,
 - V. Przychody i rozchody – pkt. 3 Pozostałe przychody,
 - VII. Relacje, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych – gdzie zaktualizowano kwoty nadwyżki operacyjnej w 2023 r.
- 3) Załącznik **Wykaz przedsięwzięć do WPF** nie ulega zmianie - załącznik jest automatycznie generowany z systemu informatycznego Besti@.

Projekt uchwały opracowany
przez Wydział Finansowo-Budżetowy

.....
/podpis osoby kierującej komórką/