

## ZARZĄDZENIE NR 295/2023 Burmistrza Polic z dnia 29 września 2023 r.

### w sprawie zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) - Rada Miejska w Policach uchwala, 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, zmieniony uchwałami Rady Miejskiej w Policach: Nr LIV/511/2023 z dnia 31 stycznia 2023 r., Nr LVIII/562/2023 z dnia 8 maja 2023 r., Nr LX/574/2023 z dnia 27 czerwca 2023 r. i Nr LXI/581/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r. oraz zarządzeniami Burmistrza Polic: Nr 84/2023 z dnia 31 marca 2023 r. i Nr 183/2023 z dnia 30 czerwca 2023 r., otrzymuje brzmienie jak załącznik „Wieloletnia prognoza finansowa” do zarządzenia.

§ 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, zmieniony uchwałami Rady Miejskiej w Policach: Nr LIV/511/2023 z dnia 31 stycznia 2023 r., Nr LVIII/562/2023 z dnia 8 maja 2023 r., Nr LX/574/2023 z dnia 27 czerwca 2023 r. oraz Nr LXI/581/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r., stanowi załącznik „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2023-2034” do zarządzenia.

§ 3. Załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do uchwały Nr LIII/509/2023 Rady Miejskiej w Policach z dnia 5 stycznia 2023 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Police, zmieniony uchwałami Rady Miejskiej w Policach: Nr LVIII/562/2023 z dnia 8 maja 2023 r., Nr LX/574/2023 z dnia 27 czerwca 2023 r. oraz Nr LXI/581/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r., stanowi załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do zarządzenia.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

## UZASADNIENIE

W związku ze zmianami budżetu Gminy Police na rok 2023 dokonanyymi zarządzeniami Burmistrza Polic: Nr 255/2023 z dnia 31 sierpnia 2023 r., Nr 275/2023 z dnia 15 września 2023 r., Nr 279/2023 z dnia 26 września 2023 r. i Nr 292/2023 z dnia 29 września 2023 r. w zakresie posiadanych uprawnień oraz w związku ze zmianami w planach wydatków jednostek budżetowych, dokonanyymi przez kierowników tych jednostek do końca września 2023 r. w granicach posiadanych uprawnień, dokonuje się aktualizacji danych zawartych w załączniku "Wieloletnia Prognoza Finansowa" według stanu na dzień 29 wrzesień 2023 r.

W roku 2023 zaktualizowane zostały następujące pozycje:

- 1) dochodów bieżących /poz. 1.1/, z tego: " z subwencji ogólnej" /poz. 1.1.3/, „z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące” /poz.1.1.4/ oraz „pozostałe dochody bieżące” /poz. 1.1.5/,
- 2) dochodów majątkowych /poz. 1.2/, z tego: "z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje" /poz. 1.2.2/,
- 3) wydatków bieżących /poz. 2.1/, w tym „na wynagrodzenia i składki od nich naliczane” /poz. 2.1.1/ oraz wydatków majątkowych /poz. 2.2/, w tym: „inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy” /poz. 2.2.1/, w tym: "wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne" /poz. 2.2.1.1/,
- 4) dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy /poz. 9.2/, z tego: "dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy" /poz. 9.2.1/, " środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy" /poz. 9.2.1.1/,
- 5) wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy /poz. 9.4/, z czego: Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy /poz. 9.4.1./, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy /poz. 9.4.1.1/.

Pozostałe dwa załączniki, tj. załącznik „Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Police na lata 2023-2034" oraz załącznik „Wykaz przedsięwzięć do WPF" nie ulegają zmianie - załączniki są automatycznie generowane z systemu informatycznego Besti@.

# 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 | z tego:           |   |   |                     |  |                              |                            |                     |                        |              | w tym:   |  |
|------------------|-------------------|---|---|---------------------|--|------------------------------|----------------------------|---------------------|------------------------|--------------|--|--|
|                  | 1                 | z tego:   |   |                     |  |                              | z tego:                    |                     |                        |              | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje |  |
|                  |                   | 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  |  |
| Dochoły ogółem x | Dochoły bieżące x | dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochoły 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 dochoły bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | Dochoły majątkowe x | ze sprzedaży majątku x |              |  |  |
| 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    | 242 485 361,62  | 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  |  |
| 2023             | 264 598 649,09    | 204 878 776,09  | 42 734 310,00   | 3 498 080,00        | 37 025 730,00  | 22 571 739,09                | 99 048 917,00              | 60 064 015,00       | 59 719 873,00          | 4 000 000,00 | 54 044 804,00  |  |
| 2024             | 252 124 872,00    | 227 404 872,00  | 45 665 901,00   | 4 505 600,00        | 34 184 401,00  | 16 641 393,00                | 126 407 577,00             | 85 564 015,00       | 24 720 000,00          | 8 644 000,00 | 15 650 000,00  |  |
| 2025             | 233 977 056,00    | 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       | 3 000 000,00           | 2 644 000,00 | 0,00   |  |
| 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  | 0,00  | 0,00                | 0,00   | 16 759 476,00                | 0,00                       | 0,00                | 3 000 000,00           | 2 644 000,00 | 0,00   |  |
| 2028             | 373 523 771,00    | 248 023 771,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00   | 16 800 575,00                | 0,00                       | 0,00                | 125 500 000,00         | 2 644 000,00 | 122 500 000,00   |  |
| 2029             | 256 887 687,00    | 253 887 687,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00   | 16 842 579,00                | 0,00                       | 0,00                | 3 000 000,00           | 2 644 000,00 | 0,00   |  |
| 2030             | 262 973 363,00    | 259 973 363,00  | 0,00  | 0,00                | 0,00   | 16 885 510,00                | 0,00                       | 0,00                | 3 000 000,00           | 2 644 000,00 | 0,00   |  |

|      |                |                |      |      |      |      |               |      |      |              |              |      |
|------|----------------|----------------|------|------|------|------|---------------|------|------|--------------|--------------|------|
| 2031 | 269 256 143,00 | 266 256 143,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 929 390,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 2 644 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 275 639 967,00 | 272 639 967,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 974 244,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 2 644 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 282 230 803,00 | 279 230 803,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 020 096,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 2 644 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 288 927 602,00 | 285 927 602,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 066 970,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 2 644 000,00 | 0,00 |

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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 wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym:<br>Kwota<br>prognozowanej<br>nadwyżki budżetu<br>przeznaczana na<br>spłatę kredytów,<br>pożyczek i wykup<br>papierów<br>wartościowych 5) | Przychody budżetu x | 4.1           | 4.1.1         | 4.2           | z tego:       |               | w tym:<br>na pokrycie deficytu<br>budżetu x | Wolne środki, o<br>których mowa w art.<br>217 ust. 2 pkt 6<br>ustawy x | w tym:<br>na pokrycie deficytu<br>budżetu x |
|------------------|-----------------|---|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|--|---|
|                  |                 |   |                     |               |               |               | 4             | 4.3           |   |  |   |
| 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  |  |   |
| 2023             | -43 386 207,47  | 0,00  | 43 386 207,47       | 13 000 000,00 | 13 000 000,00 | 30 386 207,47 | 30 386 207,47 | 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          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2026             | 1 000 000,00    | 1 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2027             | 1 000 000,00    | 1 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2028             | 1 000 000,00    | 1 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2029             | 1 000 000,00    | 1 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2030             | 2 000 000,00    | 2 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2031             | 2 000 000,00    | 2 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2032             | 2 000 000,00    | 2 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2033             | 2 000 000,00    | 2 000 000,00  | 0,00                | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00  |  |   |
| 2034             | 1 000 000,00    | 1 000 000,00  | 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 6 ustawy.

| Lp              | z tego: |  |                                |      | 5            | z tego: |   |                                |         |
|-----------------|---------|--|--------------------------------|------|--------------|---------|---|--------------------------------|---------|
|                 | 4.4     | w tym:   |                                | 4.5  |              | 4.5.1   | w tym:  |                                | 5.1.1.2 |
|                 |         | Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x | na pokrycie deficytu budżetu x |      |              |         | Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7) | na pokrycie deficytu budżetu x |         |
| Wykonanie 2016  | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 850 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| Wykonanie 2017  | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 2 850 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| Wykonanie 2018  | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 3 850 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| Wykonanie 2019  | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 3 400 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| Wykonanie 2020  | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 2 800 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| Wykonanie 2021  | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 2 800 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| Plan 3 kw. 2022 | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 5 450 000,00 | 0,00    | 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 | 0,00         | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2026            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2027            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2028            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2029            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2030            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2031            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2032            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2033            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 2 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |
| 2034            | 0,00    | 0,00   | 0,00                           | 0,00 | 1 000 000,00 | 0,00    | 0,00  | 0,00                           | 0,00    |

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





| Wyszczególnienie   | Wskaźnik spłaty zobowiązań  |   |  |  |   |  |       |
|--|---|---|--|--|---|--|-------|
|  | 8.1   | 8.2   |  | 8.3  | 8.3.1   | 8.4  | 8.4.1 |
| 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 wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup> | Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup> | Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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 piąwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> |       |
| 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     |
| 2023   | 0,12%   | -9,25%  | -7,05%   | 13,57%   | 14,95%  | TAK  | TAK   |
| 2024   | 0,62%   | 5,08%   | 9,18%  | 9,96%  | 11,33%  | TAK  | TAK   |
| 2025   | 0,51%   | 3,51%   | x  | 8,49%  | 9,87%   | TAK  | TAK   |
| 2026   | 1,05%   | 3,45%   | x  | 4,96%  | 6,31%   | TAK  | TAK   |
| 2027   | 0,98%   | 3,25%   | x  | 3,76%  | 5,11%   | TAK  | TAK   |
| 2028   | 0,91%   | 3,07%   | x  | 3,05%  | 4,41%   | TAK  | TAK   |
| 2029   | 0,84%   | 2,87%   | x  | 1,28%  | 2,63%   | TAK  | TAK   |
| 2030   | 1,19%   | 2,71%   | x  | 1,71%  | 1,71%   | TAK  | TAK   |
| 2031   | 1,08%   | 2,53%   | x  | 3,42%  | 3,42%   | TAK  | TAK   |
| 2032   | 0,98%   | 2,34%   | x  | 3,06%  | 3,06%   | TAK  | TAK   |
| 2033   | 0,88%   | 2,17%   | x  | 2,89%  | 2,89%   | TAK  | TAK   |
| 2034   | 0,41%   | 1,99%   | x  | 2,71%  | 2,71%   | 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                  |   |   |   |   |   |  |  |   |        |       |         |
|------------------|--|---|---|---|---|---|--|--|---|--------|-------|---------|
|                  | w tym:   |   |   | w tym:  |   |   | w tym:   |  |   | w tym: |       |         |
|                  | 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   | 9.4    | 9.4.1 | 9.4.1.1 |
|                  | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | 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 <sup>x</sup> | 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 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup> | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup> | Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |        |       |         |
| 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  |        |       |         |
| 2023             | 115 099,00   | 115 099,00  | 115 099,00                                    | 30 906 409,00   | 30 906 409,00   | 30 906 409,00                                 | 222 037,00   | 222 037,00   | 192 855,00  |        |       |         |
| 2024             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 3 000 000,00  | 3 000 000,00  | 3 000 000,00                                  | 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  |        |       |         |
| 2029             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |        |       |         |
| 2030             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |        |       |         |
| 2031             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |        |       |         |
| 2032             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |        |       |         |
| 2033             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  |        |       |         |
| 2034             | 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  |   |  |              |                |  |   |  |   |  |      |
|---|---|---|--|--------------|----------------|--|---|--|---|--|------|
|   | w tym:  |   |  | z tego:      |                |  |   | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej                       | Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | 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 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | w tym:   | 10.1         | 10.2           |  | 10.3  |  |   |  | 10.4 |
|   |   |   |  |              | 10.1.1         | 10.1.2   |   |  |   |  |      |
| Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy     | finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy   | Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy | bieżące      | majątkowe      | Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej | Wydatki na spłatę zobowiązań przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup> | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |   |  |      |
| 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  | 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  | 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  | 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   | 9 958 340,76   | 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  | 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  | 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  | 20 620 921,00  | 2 828 989,00 | 17 791 932,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2023  | 38 122 187,00   | 38 122 187,00   | 25 407 086,00  | 1 264 800,00 | 24 142 286,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2024  | 0,00  | 0,00  | 29 654 729,00  | 5 154 729,00 | 24 500 000,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2025  | 0,00  | 0,00  | 9 304 929,00   | 3 910 929,00 | 5 394 000,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2026  | 0,00  | 0,00  | 124 993 929,00   | 1 193 929,00 | 123 800 000,00 | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2027  | 0,00  | 0,00  | 1 435 000,00   | 759 000,00   | 676 000,00     | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2028  | 0,00  | 0,00  | 124 500 000,00   | 775 000,00   | 123 725 000,00 | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2029  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2030  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2031  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2032  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2033  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  |  |      |
| 2034  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00         | 0,00           | 0,00   | 0,00  | 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 spekulacji, 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. Automatycznie 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, informację 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 - 2034**

### **Wstęp.**

„Wieloletnią prognozę finansową Gminy Police na lata 2023-2034” 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 2023-2034:**

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, 2,8 % w 2029 r., 2,7 % w latach 2030-2031, 2,6 % w latach 2032-2033 i 2,5 % w 2034 r.
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 – 2034.
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 – 2034 na poziomie: 4,65 zł.

### **I. 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 – 2034 przyjęto plan dochodów na poszczególne lata uwzględniając wskaźnik wzrostu PKB zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów, dotyczącymi założeń makroekonomicznych. Dodatkowo w 2024 r. zwiększono planowane dochody o prognozę zwrotu nadwykonania dochodów za 2022 r. w wysokości 1.606.827 zł.

- 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 - 2034 przyjęto plan dochodów w takiej samej wysokości jak w 2023 roku. Dodatkowo w 2024 r.

zwiększono planowane dochody o prognozę zwrotu nadwykonania dochodów za 2022 r. w wysokości 1.007.520 zł.

3) *Podatki i opłaty, w tym:*

a) wpływy z podatku od nieruchomości - założenia:

- do wyliczenia planowanych dochodów na 2023 rok i następane 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: 2027–2034 – 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 2025-2034 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: 2027–2034– 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 – 2034.

b) wpływy 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 – 2034: 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 2024-2034 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, 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.

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 - 2034 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 1m<sup>3</sup> 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 - 2034 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 - 2034 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 - 2034 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 2034 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 – 2034 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 m<sup>3</sup> 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 m<sup>3</sup> 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 Uchwale nr XXXVI/372/2021 Rady Miejskiej w Policach z dnia 25 listopada 2021 r. zmieniająca 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 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 jednorodzinными, 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 wnosił do Urzędu Marszałkowskiego. Odpowiedni procent tych opłat zgodnie z ustawą Prawo ochrony środowiska przekazany zostanie Gminie. Na lata 2024 - 2034 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 - 2034 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 oświatowej subwencji ogólnej w roku 2024 wzrosną w stosunku do roku 2023 o 10%, a w latach 2025 - 2034 wzrosną o wskaźnik 105 %, natomiast kwota subwencji równoważącej w latach 2024 - 2034 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 - 2034 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 - 2034 zaplanowano corocznie 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 2023-2034 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 – 2034 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 - 2034, 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 8.644.000 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 oraz ośrodka wypoczynkowego w Trzebieży o wartości ok. 8.244.000 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 - 2034 planuję się uzyskać dochód w wysokości 23.796.000 zł (po 2.644.000 zł w każdym roku), wynikający z planowanych do sprzedaży:

- \* 99 lokale x 30.000 zł = 2.970.000 zł,

\* 9 lokali x 70.000 zł = 630.000 zł,

\* planowana sprzedaż powierzchni około 18 ha gruntów pod zabudowę usługową, mieszkaniową jedno i wielorodzinną na terenie miasta i Gminy o wartości około 20.196.000 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 - 2034 przyjęto kwotę 356.000 zł rocznie.

c) dotacje i środki na dofinansowanie zadań inwestycyjnych planowanych do realizacji w kolejnych latach budżetowych przy współdziałaniu 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 2026 i 2028 zaplanowano wpływ środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - edycja V stanowiących dofinansowanie do zadania pn. *Budowa obwodnicy Polic stanowiącej dojazd do Węzła Police Zachodniego Obejścia Miasta Szczecina* (poprzednia nazwa: *Budowa nowej drogi łączącej drogę powiatową nr 3914Z Szczecin-Przęsocin-Police z drogą wojewódzką nr 114 (obwodnica Polic)*) 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 uchwalonego budżetu i jego zmian. 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 uchwale budżetowej na rok 2023, przy czym w roku 2024, plan wydatków bieżących został powiększony o skutki finansowe wynikające z podwyżek wynagrodzeń z 2023 r. oraz zwiększone wydatki na obsługę długu.

Szacuje się, że **wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane** w latach 2024-2034 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 uchwale budżetowej na 2023 r., powiększony o wzrost wynagrodzeń w 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 2023-2028 planowana jest realizacja dużego przedsięwzięcia pn. *Budowa obwodnicy Polic stanowiącej dojazd do Węzła Police Zachodniego Obejścia Miasta Szczecina* (poprzednia nazwa: *Budowa nowej drogi łączącej drogę powiatową nr 3914Z Szczecin-Przęsocin-Police z drogą wojewódzką nr 114 (obwodnica Polic)*), przy czym w latach: 2026 i 2028 planowane są największe wydatki na to przedsięwzięcie, bo 123.000.000 zł w 2026 r oraz 123.725.000 zł w 2028 r., co powoduje znaczny wzrost wydatków majątkowych w tych latach. Zadanie, o którym mowa wyżej, 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 latach 2024-2025 wynik budżetu jest zrównoważony. Natomiast, w latach 2026-2034 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 43.386.207,47 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 – 5.472.970,18 zł,

- b) z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych – 24.913.237,29 zł,
- c) ze sprzedaży obligacji komunalnych – 13.000.000 zł.

**Nadwyżka budżetu** wykazana w latach 2026-2034 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 13.000.000 zł, z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy, których przewidywany wykup zaplanowano w latach 2026-2034, z tego: w latach 2026-2029 po 1.000.000 zł w każdym roku, w latach 2030-2033 po 2.000.000 zł w każdym roku oraz 1.000.000 zł w 2034 r.

### 3. Pozostałe przychody:

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 pozostały środki w łącznej wysokości **30.386.207,47 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 **5.352.399,10 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 **120.571,08 zł**.

Na kwotę 5.352.399,10 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 – 2.635.964,93 zł,
- z rozliczenia wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków poniesionych na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, których nie wydatkowano w 2022 r. – 137.316,70 zł,
- z rozliczenia wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym i wydatków poniesionych na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, których nie wydatkowano w 2022 r. – 108.777,07 zł,

- z rozliczenia dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska wynikających z ustawy *Prawo ochrony środowiska*, których nie wydatkowano w 2022 r. – 2.470.340,40 zł.

Kwota 120.571,08 zł wynikająca 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 projektów pn. *Własna przestrzeń = samodzielność* oraz *Pomorze Zachodnie - Wsparcie psychologiczno-pedagogiczne*.

Na kwotę nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 24.913.237,29 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 pozostały z rozliczenia budżetu za rok 2022 w łącznej kwocie 19.709.362,29 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 2023-2034* 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 „minus” 22.224.000,47 zł, jednakże po uwzględnieniu przychodów wskazanych w art. 217 ust. 2 ustawy o *finansach publicznych*, tj. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, otrzymano wartość dodatnią, która wynosi 8.162.207 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 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)   |   |                  |      | 318 355 035,00           | 29 654 729,00 | 29 654 729,00 | 9 304 929,00 | 124 993 929,00 | 1 435 000,00 |
| 1.a     | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 13 059 187,00            | 5 154 729,00  | 5 154 729,00  | 3 910 929,00 | 1 193 929,00   | 759 000,00   |
| 1.b     | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 305 295 848,00           | 24 500 000,00 | 24 500 000,00 | 5 394 000,00 | 123 800 000,00 | 676 000,00   |
| 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  |   |                  |      | 318 355 035,00           | 25 407 086,00 | 29 654 729,00 | 9 304 929,00 | 124 993 929,00 | 1 435 000,00 |
| 1.3.1   | - wydatki bieżące   |   |                  |      | 13 059 187,00            | 1 264 800,00  | 5 154 729,00  | 3 910 929,00 | 1 193 929,00   | 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 | 0,00                     | 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 wynikłe 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 konsenwacja. - 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, zamieszkałych 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       | 124 500 000,00 | 312 597 286,00   |
| 1.a     | 775 000,00     | 10 380 000,00    |
| 1.b     | 123 725 000,00 | 302 217 286,00   |
| 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     | 124 500 000,00 | 312 597 286,00   |
| 1.3.1   | 775 000,00     | 10 380 000,00    |
| 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  | Bezplatna 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 szkół powstających w mieniu, komunikacji i osobach.   | Urząd Miejski w Policach                  | 2023             | 2025 | 5 172 000,00             | 0,00          | 2 586 000,00  | 2 586 000,00 | 0,00           | 0,00       |
| 1.3.2    | - wydatki majątkowe   |   |                  |      | 305 295 848,00           | 24 142 286,00 | 24 500 000,00 | 5 394 000,00 | 123 800 000,00 | 676 000,00 |
| 1.3.2.1  | Nowa droga łącząca przystanki Szczecińskiej Kolei Metropolitalnej. - Rozbudowa infrastruktury drogowej na potrzeby integracji transportu.   | Urząd Miejski w Policach                  | 2019             | 2024 | 10 150 000,00            | 0,00          | 10 150 000,00 | 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 | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00       |
| 1.3.2.3  | Budowa nowej drogi łączącej droge powiatową nr 3914Z Szczecin-Przescin-Police z droga wojewódzka nr 114 (obwodnica Polic). - Rozbudowa infrastruktury drogowej.   | Urząd Miejski w Policach                  | 2021             | 2026 | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00         | 0,00           | 0,00       |
| 1.3.2.4  | Przebudowa ulicy Kuźnickiej w Policach. - Rozbudowa infrastruktury drogowej.  | Urząd Miejski w Policach                  | 2015             | 2024 | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 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                  | 2024             | 2026 | 1 650 000,00             | 0,00          | 50 000,00     | 800 000,00   | 800 000,00     | 0,00       |
| 1.3.2.7  | Budowa obwodnicy Polic stanowiącej dojazd do Węzła Police Zachodniego Obejścia Miasta Szczecin - Rozbudowa infrastruktury drogowej  | Urząd Miejski w Policach                  | 2021             | 2028 | 252 851 210,00           | 150 000,00    | 550 000,00    | 4 594 000,00 | 123 000 000,00 | 676 000,00 |
| 1.3.2.8  | Budowa nowej drogi łączącej obwodnicę Polic z kierunkiem III etapu trasy Północnej Szczecina - Rozbudowa infrastruktury drogowej  | Urząd Miejski w Policach                  | 2023             | 2024 | 354 000,00               | 154 000,00    | 200 000,00    | 0,00         | 0,00           | 0,00       |
| 1.3.2.9  | Przebudowa i modernizacja sali widowiskowej wraz z innymi pomieszczeniami oraz wymiana wyposażenia akustycznego i oświetleniowego w budynku Miejskiego Ośrodka Kultury w Policach. - Modernizacja bazy kulturalno-oswiatowej.   | Urząd Miejski w Policach                  | 2022             | 2024 | 25 069 238,00            | 14 739 886,00 | 8 550 000,00  | 0,00         | 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           | 5 172 000,00     |
| 1.3.2    | 123 725 000,00 | 302 217 286,00   |
| 1.3.2.1  | 0,00           | 10 150 000,00    |
| 1.3.2.2  | 0,00           | 0,00             |
| 1.3.2.3  | 0,00           | 0,00             |
| 1.3.2.4  | 0,00           | 0,00             |
| 1.3.2.5  | 0,00           | 14 098 400,00    |
| 1.3.2.6  | 0,00           | 1 650 000,00     |
| 1.3.2.7  | 123 725 000,00 | 252 695 000,00   |
| 1.3.2.8  | 0,00           | 354 000,00       |
| 1.3.2.9  | 0,00           | 23 269 886,00    |