

**UCHWAŁA NR XXII/254/20**  
**RADY GMINY KAMIEŃ POMORSKI**  
**z dnia 28 grudnia 2020 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2021-2034.**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamień Pomorski na lata 2021-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kamień Pomorski, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Do uchwały dołącza się opis przyjętych wartości zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Kamienia Pomorskiego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Kamienia Pomorskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Kamienia Pomorskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kamienia Pomorskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała XIII/134/19 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2020 ze - 2034 zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.



Zastępca Przewodniczącego  
Rady Miejskiej  
*Bożena Muńdziałkiewicz*  
Bożena Muńdziałkiewicz

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do  
uchwały nr Uchwała nr XXII/254/20  
z dnia 2020-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:									
			z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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				
Lp	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	
2021	71 635 300,35	66 285 650,31	11 612 853,00	400 000,00	14 211 009,00	20 588 842,69	19 472 945,62	8 710 757,62	5 349 650,04	1 091 763,00	4 369 789,66	
2022	69 660 194,00	68 356 444,00	12 007 690,00	413 600,00	14 694 183,00	21 246 469,00	19 994 502,00	8 574 855,00	1 303 750,00	400 000,00	903 750,00	
2023	70 607 137,00	70 407 137,00	12 367 921,00	426 008,00	15 135 008,00	21 883 863,00	20 594 337,00	8 832 101,00	200 000,00	200 000,00	0,00	
2024	72 519 351,00	72 519 351,00	12 738 959,00	438 788,00	15 589 058,00	22 540 379,00	21 212 167,00	9 097 064,00	0,00	0,00	0,00	
2025	74 694 932,00	74 694 932,00	13 121 128,00	451 952,00	16 056 730,00	23 216 590,00	21 848 532,00	9 369 976,00	0,00	0,00	0,00	
2026	77 010 475,00	77 010 475,00	13 527 883,00	465 963,00	16 554 489,00	23 936 304,00	22 525 836,00	9 660 445,00	0,00	0,00	0,00	
2027	79 397 799,00	79 397 799,00	13 947 247,00	480 408,00	17 067 678,00	24 678 329,00	23 224 137,00	9 959 919,00	0,00	0,00	0,00	
2028	81 779 732,00	81 779 732,00	14 365 664,00	494 820,00	17 579 708,00	25 418 679,00	23 920 861,00	10 258 717,00	0,00	0,00	0,00	
2029	84 069 565,00	84 069 565,00	14 767 903,00	508 675,00	18 071 940,00	26 130 402,00	24 590 645,00	10 545 961,00	0,00	0,00	0,00	
2030	86 423 512,00	86 423 512,00	15 181 404,00	522 918,00	18 577 954,00	26 862 053,00	25 279 183,00	10 841 248,00	0,00	0,00	0,00	
2031	88 756 947,00	88 756 947,00	15 591 302,00	537 037,00	19 079 559,00	27 587 328,00	25 961 721,00	11 133 962,00	0,00	0,00	0,00	
2032	91 064 629,00	91 064 629,00	15 996 676,00	551 000,00	19 575 628,00	28 304 599,00	26 636 726,00	11 423 445,00	0,00	0,00	0,00	
2033	93 341 245,00	93 341 245,00	16 396 593,00	564 775,00	20 065 019,00	29 012 214,00	27 302 644,00	11 709 031,00	0,00	0,00	0,00	
2034	95 581 434,00	95 581 434,00	16 790 111,00	578 330,00	20 546 579,00	29 708 507,00	27 957 907,00	11 990 048,00	0,00	0,00	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 wynikającymi 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	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
Lp	2	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
2021	74 152 582,79	64 048 813,63	21 242 321,69	0,00	0,00	950 500,00	0,00	88 954,69	0,00	10 103 769,16	9 503 769,16	380 000,00
2022	69 037 262,00	65 349 368,00	21 709 653,00	0,00	0,00	654 091,00	0,00	74 128,91	0,00	3 687 894,00	3 687 894,00	300 000,00
2023	68 184 205,00	66 880 356,00	22 230 685,00	0,00	0,00	627 592,00	0,00	59 303,13	0,00	1 303 849,00	1 303 849,00	300 000,00
2024	70 096 419,00	68 499 516,00	22 786 452,00	0,00	0,00	585 433,00	0,00	44 477,34	0,00	1 596 903,00	1 596 903,00	0,00
2025	72 272 000,00	70 160 209,00	23 356 113,00	0,00	0,00	543 274,00	0,00	29 651,56	0,00	2 111 791,00	2 111 791,00	0,00
2026	75 102 543,00	71 867 955,00	23 940 016,00	0,00	0,00	405 596,00	0,00	14 825,78	0,00	3 234 588,00	3 234 588,00	0,00
2027	77 336 799,00	73 622 484,00	24 538 516,00	0,00	0,00	371 066,00	0,00	0,00	0,00	3 714 315,00	3 714 315,00	0,00
2028	79 718 732,00	75 420 408,00	25 151 979,00	0,00	0,00	335 204,00	0,00	0,00	0,00	4 298 324,00	4 298 324,00	0,00
2029	82 008 565,00	77 264 177,00	25 780 778,00	0,00	0,00	299 343,00	0,00	0,00	0,00	4 744 388,00	4 744 388,00	0,00
2030	84 333 512,00	79 154 683,00	26 425 297,00	0,00	0,00	263 229,00	0,00	0,00	0,00	5 178 829,00	5 178 829,00	0,00
2031	86 661 947,00	81 093 060,00	27 085 929,00	0,00	0,00	226 820,00	0,00	0,00	0,00	5 568 887,00	5 568 887,00	0,00
2032	89 003 629,00	83 081 059,00	27 763 077,00	0,00	0,00	190 663,00	0,00	0,00	0,00	5 922 570,00	5 922 570,00	0,00
2033	91 251 245,00	85 119 705,00	28 457 154,00	0,00	0,00	154 549,00	0,00	0,00	0,00	6 131 540,00	6 131 540,00	0,00
2034	93 491 434,00	87 209 968,00	29 168 583,00	0,00	0,00	18 183,00	0,00	0,00	0,00	6 281 466,00	6 281 466,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-2 517 282,44	0,00	3 140 214,44	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	2 540 214,44	1 917 282,44
2022	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 907 932,00	1 907 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 095 000,00	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:		
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 932,00	1 907 932,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 000,00	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	
	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 <sup>X</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>					
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	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 914 468,06	2 505 808,06	2 236 836,68	5 377 051,12	
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	27 945 907,38	2 160 179,38	3 007 076,00	3 007 076,00	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	25 177 346,70	1 814 550,70	3 526 781,00	3 526 781,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	22 408 786,02	1 468 922,02	4 019 835,00	4 019 835,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	19 611 422,95	1 094 490,95	4 534 723,00	4 534 723,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	17 357 862,27	748 862,27	5 142 520,00	5 142 520,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 951 233,59	403 233,59	5 775 315,00	5 775 315,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 544 604,91	57 604,91	6 359 324,00	6 359 324,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 426 000,00	0,00	6 805 388,00	6 805 388,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 336 000,00	0,00	7 268 829,00	7 268 829,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 241 000,00	0,00	7 663 887,00	7 663 887,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 180 000,00	0,00	7 983 570,00	7 983 570,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 090 000,00	0,00	8 221 540,00	8 221 540,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 371 466,00	8 371 466,00	

<sup>8)</sup> 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 wiletolelniej 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) <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, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy 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 wykonanie roku poprzedzającego pierwszy 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 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>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	4,05%	6,56%	8,95%	15,33%	15,51%	TAK	TAK
2022	2,60%	7,77%	8,62%	12,69%	12,88%	TAK	TAK
2023	6,21%	8,56%	8,97%	9,83%	10,02%	TAK	TAK
2024	5,97%	9,21%	9,21%	8,85%	8,85%	TAK	TAK
2025	5,73%	9,86%	x	8,93%	8,93%	TAK	TAK
2026	4,33%	10,45%	x	9,75%	9,80%	TAK	TAK
2027	4,44%	11,23%	x	8,98%	9,02%	TAK	TAK
2028	4,25%	11,88%	x	9,09%	9,09%	TAK	TAK
2029	4,07%	12,26%	x	9,85%	9,85%	TAK	TAK
2030	3,95%	12,65%	x	10,49%	10,49%	TAK	TAK
2031	3,80%	12,90%	x	11,08%	11,08%	TAK	TAK
2032	3,59%	13,02%	x	11,60%	11,60%	TAK	TAK
2033	3,49%	13,02%	x	12,06%	12,06%	TAK	TAK
2034	3,20%	12,74%	x	12,42%	12,42%	TAK	TAK

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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		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 <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2021	191 250,00	191 250,00	191 250,00	2 337 488,20	2 337 488,20	2 337 488,20	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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									
	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 <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 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
2021	2 416 250,00	2 397 500,00	2 397 500,00	9 015 909,74	888 523,20	8 127 386,54	0,00	0,00	21 862,00	0,00
2022	1 016 250,00	0,00	0,00	4 117 979,82	682 938,66	3 435 041,16	0,00	0,00	21 861,00	0,00
2023	437 200,00	0,00	0,00	1 668 619,46	369 442,30	1 299 177,16	0,00	0,00	21 861,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 211 068,03	349 090,87	861 977,16	0,00	0,00	21 861,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 247 899,51	357 119,96	890 779,55	0,00	0,00	10 931,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 604,91	0,00	57 604,91	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	0,00
2031	0,00	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	0,00
2033	0,00	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	0,00



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>						
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	
2021	622 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	622 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 422 932,00	374 431,07	0,00	374 431,07	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	1 907 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 061 000,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 061 000,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 061 000,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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.

<sup>x</sup> - 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.

## Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do  
uchwały nr Uchwała nr XXII/254/20  
z dnia 2020-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 997 527,33	9 015 909,74	4 117 979,82	1 668 619,46	1 211 068,03	1 247 899,51
1.a	- wydatki bieżące				5 311 353,43	888 523,20	682 938,66	369 442,30	349 090,87	357 119,96
1.b	- wydatki majątkowe				26 686 173,90	8 127 386,54	3 435 041,16	1 299 177,16	861 977,16	890 779,55
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:				6 546 176,97	2 416 250,00	1 016 250,00	437 200,00	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				6 546 176,97	2 416 250,00	1 016 250,00	437 200,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rekonstrukcja wnętrza parteru Kurii Dziekana-Dworku von Kleista w Kamieniu Pomorskim wraz z utworzeniem wystawy stałej poświęconej wynalazcy kondensatora-Ewalda von Kleista(...) - Rekonstrukcja wnętrza parteru Kurii Dziekana-Dworku von Kleista w Kamieniu Pomorskim wraz z utworzeniem wystawy stałej poświęconej wynalazcy kondensatora-Ewalda von Kleista(...)	Urząd Miejski	2019	2021	3 639 976,97	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowskiej Kamień Pomorski poprzez ograniczenie"niskiej emisji" (02.14) - zmniejszenie energochłonności budynków mieszkalnych	Urząd Miejski	2020	2023	474 000,00	191 250,00	191 250,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowskiej Kamień Pomorski poprzez termomodernizację budynków oraz ograniczenie emisyjności (02.15) - zmniejszenie energochłonności budynków mieszkalnych	Urząd Miejski	2020	2023	1 995 000,00	825 000,00	825 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im.Marii Konopnickiej we Wrzosowie - Zwiększenie efektywności energetycznej na obszarze Gminy	Urząd Miejski	2017	2023	145 600,00	0,00	0,00	145 600,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego nr 2 w Kamieniu Pomorskim, ul.Wysockiego - Zwiększenie efektywności energetycznej na terenie Gminy	Urząd Miejski	2017	2023	133 400,00	0,00	0,00	133 400,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Jarszewie - Zwiększenie efektywności energetycznej na obszarze Gminy	Urząd Miejski	2017	2023	133 200,00	0,00	0,00	133 200,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im.Leonida Teligi w Kamieniu Polskim - Zwiększenie efektywności energetycznej na obszarze Gminy	Urząd Miejski	2017	2023	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				11 133 595,63	842 419,04	849 918,50	857 590,78	865 439,35	873 468,44
1.2.1	- wydatki bieżące				3 233 595,63	326 070,56	333 570,02	341 242,30	349 090,87	357 119,96
1.2.1.1	Przebudowa ciągów dróg gminnych ulic: Dziwnowskiej, Bolesława Chrobrego i Mieszka I w Kamieniu Pomorskim - Zwiększenie bezpieczeństwa głównych dróg przejazdowych w Kamieniu Pomorskim	Urząd Miejski	2015	2025	3 233 595,63	326 070,56	333 570,02	341 242,30	349 090,87	357 119,96
1.2.2	- wydatki majątkowe				7 900 000,00	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48



L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	861 977,16	861 977,16	861 977,16	57 604,91	7 523 567,38
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.b	861 977,16	861 977,16	861 977,16	57 604,91	7 408 567,38
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	3 869 700,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	3 869 700,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	382 500,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 650 000,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	145 600,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	133 400,00
1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	133 200,00
1.1.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.2	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00	0,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1.2.2.1	Przebudowa ulicy Kopernika, Mieszka I i Kilińskiego w Kamieniu Pomorskim wraz z budową, rozbudową i przebudową techniczną - Program, projekt lub zadanie związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego	Urząd Miejski	2018	2028	7 900 000,00	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				14 317 754,73	5 757 240,70	2 251 811,32	373 828,68	345 628,68	374 431,07
1.3.1	- wydatki bieżące				2 077 757,80	562 452,64	349 368,64	28 200,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Prace planistyczne związane ze sporządzeniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz opinii podziałowych wydawanych przez Gminę - Prace planistyczne związane ze sporządzeniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz opinii podziałowych wydawanych przez Gminę	Urząd Miejski	2020	2021	80 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Benicach - Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Benicach	Urząd Miejski	2020	2022	75 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Umowa wykonawcza (składki członkowskie CZG R-XXI - Oplata składek członkowskich	Urząd Miejski	2012	2023	540 000,00	28 200,00	28 200,00	28 200,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wynajem lokalu użytkowego i świadczenie usług gastronomicznych i cateringowych na rzecz Przedszkola Publicznego nr 1 i nr 2 w budynku Przedszkola Publicznego nr 1 w Kamieniu Pomorskim ul. Wysockiego 3a, na lata 2019-2022 - Wynajem lokalu użytkowego i świadczenie usług gastronomicznych i cateringowych na rzecz Przedszkola Publicznego nr 1 i nr 2 w budynku Przedszkola Publicznego nr 1 w Kamieniu Pomorskim ul. Wysockiego 3a, na lata 2019-2022	Urząd Miejski	2019	2022	1 332 757,80	444 252,64	296 168,64	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Strategia rozwoju elektromobilności Gminy Kamień Pomorski	Urząd Miejski	2019	2021	50 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12 239 996,93	5 194 788,06	1 902 442,68	345 628,68	345 628,68	374 431,07
1.3.2.1	Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kamień Pomorski wraz z zapewnieniem finansowania - Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kamień Pomorski	Urząd Miejski	2018	2029	3 516 204,36	345 628,68	345 628,68	345 628,68	345 628,68	374 431,07
1.3.2.2	Przebudowa ulicy Dworcowej (DG815000Z), Jedności Narodowej (DG815001Z) i Zdrojowej (DG000050Z) w Kamieniu Pomorskim wraz z budową, rozbudową i przebudową infrastruktury technicznej - Przebudowa ulicy Dworcowej (DG815000Z), Jedności Narodowej (DG815001Z) i Zdrojowej (DG000050Z) w Kamieniu Pomorskim wraz z budową, rozbudową i przebudową infrastruktury technicznej	Urząd Miejski	2020	2021	3 756 686,96	2 938 867,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Powiatu kamieńskiego na realizację zadania, pn.: "Przebudowa obiektu liniowego - ul. Basztowej, Strzeleckiej, Placu Katedralnego w Kamieniu Pomorskim". - poprawa jakości dróg	Urząd Miejski	2021	2022	600 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Uгода sądowa - nabycie nieruchomości - Nabycie nieruchomości	Urząd Miejski	2020	2022	4 367 105,61	1 610 292,00	1 256 814,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.2.2.1	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00	0,00
1.3	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91	3 653 867,38
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.2	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91	3 538 867,38
1.3.2.1	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	2 938 867,38
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Załącznik nr 3  
do Uchwały nr XXII/254/20  
z dnia 28 grudnia 2020 roku  
Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2021-2034.**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kamień Pomorski zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski jest projekt uchwały budżetowej na 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamień Pomorski za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kamień Pomorski na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kamień Pomorski została przygotowana na lata 2021-2034.



Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

## 1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kamień Pomorski wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kamień Pomorski, co, dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>PKB</b>	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
<b>Inflacja</b>	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	1,50%	1,90%	2,20%	2,70%	2,90%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
<b>PKB</b>	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
<b>Inflacja</b>	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
<b>Wynagrodzenia</b>	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych gminy.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2021 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2021 rok. Od 2022 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu

dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = Y_0 * (1 + CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

$Y_1$  - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  - wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$CPI$  - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

$u_{CPI}$  - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$PKB$  - wskaźnik dynamiki PKB;

$u_{PKB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

$WB$  - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

$u_{WB}$  - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

## 2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kamień Pomorski dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- 1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- 3 subwencję ogólną;
- 4 dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- 5 pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- 1 dochody ze sprzedaży majątku;
- 2 dotacje i środki przeznaczone na inwestycje;



## 2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kamień Pomorski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

**Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym 2021 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano na podstawie Uchwały Nr XI/113/19 Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim z dnia 15 listopada 2019 roku w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2021 r. ustalono na poziomie 8 292 897,00 zł.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

### Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2021-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB. Na rok 2021 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono na podstawie pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.30.20.

### Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2021 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST3.4750.30.20. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu



o prognozowany wskaźnik PKB.

## 2.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 091 763,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

Wartość zaplanowanych w 2021 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, tj.

### Nieruchomości planowane do sprzedaży w roku 2021

1) ul. S. Stuligrosza i W. Lutosławskiego (3 działki)	- 200.000,00 zł
2) ul. W. Szpilmana (3 działki)	- 210.000,00 zł
3) ul. B. Krzywoustego (1 działka)	- 125.000,00 zł
4) Wrzosowo Kolonia obręb Wrzosowo (8 działek) 505.000,00 zł	-
5) ul. Dziwnowska - działka nr 217 obręb nr 3 (II rata)	- 7.763,00 zł
6) ul. B. Chrobrego (293/2, 381/2, 381/3)	- 10.000,00 zł
7) Radawka działka nr 11/5	- 4.000,00 zł
8) lokale mieszkalne na rzecz najemców	- 30.000,00 zł
Razem:	1.091.763,00 zł

## 3. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kamień Pomorski dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

### 3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozuje się w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2021 przyjęto wskaźniki jak dla projekt budżetu. W latach 2022-2034 dokonano

indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

**Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	100,00%	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2021-2034.

W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część, tzw. wolnych środków. Realizacja budżetu w roku 2021 i następnych wymagać będzie szczególnej optymalizacji wydatków bieżących, w celu wypracowania nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące minus wydatki bieżące), a tym samym spełnienia relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych.

### 4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został rozliczony w całym badanym okresie.

**Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kamień Pomorski**

	2021	2022	2023	2024
<b>Dochody</b>	71 635 300,35	69 660 194,00	70 607 137,00	72 519 351,00
<b>Wydatki</b>	74 152 582,79	69 037 262,00	68 184 205,00	70 096 419,00
<b>Wynik budżetu</b>	-2 517 282,44	622 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00
	2025	2026	2027	2028
<b>Dochody</b>	74 694 932,00	77 010 475,00	79 397 799,00	81 779 732,00
<b>Wydatki</b>	72 272 000,00	75 102 543,00	77 336 799,00	79 718 732,00



<b>Wynik budżetu</b>	2 422 932,00	1 907 932,00	2 061 000,00	2 061 000,00
	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>
<b>Dochody</b>	84 069 565,00	86 423 512,00	88 756 947,00	91 064 629,00
<b>Wydatki</b>	82 008 565,00	84 333 512,00	86 661 947,00	89 003 629,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 061 000,00	2 090 000,00	2 095 000,00	2 061 000,00
	<b>2033</b>	<b>2034</b>		
<b>Dochody</b>	93 341 245,00	95 581 434,00		
<b>Wydatki</b>	91 251 245,00	93 491 434,00		
<b>Wynik budżetu</b>	2 090 000,00	2 090 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pokrycie planowanego deficytu budżetowego w kwocie 2.517.282,44 zł wolnymi środkami z roku 2019 w wysokości 1.917.282,44 zł oraz z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewykorzystane w roku 2020 w kwocie 600.000,00 złotych.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 27 031 592,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kamień Pomorski**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	622 932,00	622 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	622 932,00	622 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 422 932,00	1 907 932,00	2 061 000,00	2 061 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	2 422 932,00	1 907 932,00	2 061 000,00	2 061 000,00



<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 061 000,00	2 090 000,00	2 095 000,00	2 061 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	2 061 000,00	2 090 000,00	2 095 000,00	2 061 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>		
<b>Kredyt historyczny</b>	2 090 000,00	2 090 000,00		
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00		
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	2 090 000,00	2 090 000,00		

Zródło: Opracowanie własne.

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1 na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2 na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1 na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2 od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,06%	2,18%	5,80%	5,57%	5,34%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	15,33%	12,28%	9,28%	8,16%	8,52%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	15,74%	12,69%	9,69%	8,16%	8,52%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	4,14%	4,26%	4,07%	3,90%	3,78%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	9,34%	8,55%	8,63%	9,54%	10,22%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	9,39%	8,59%	8,63%	9,54%	10,22%
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	3,63%	3,43%	3,33%	3,20%	
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)</b>	10,84%	11,40%	11,89%	12,26%	

<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)</b>	10,84%	11,40%	11,89%	12,26%	
<b>Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)</b>	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

W całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.