

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2022-2035.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 poz. 305 ze zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamień Pomorski na lata 2022-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala 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.

§ 4. 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kamienia Pomorskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała XXII/254/20 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2021 - 2034 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

BURMISTRZ

Stanisław Kurytko

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2022-2035
Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2022	68 523 529,00	63 186 066,00	10 734 825,00	411 885,00	15 310 641,00	13 307 690,00	23 421 025,00	9 947 000,00	5 337 463,00	1 549 963,00	3 717 500,00	
2023	70 973 952,00	65 523 952,00	11 132 014,00	427 125,00	15 877 135,00	13 800 075,00	24 287 603,00	10 315 039,00	5 450 000,00	200 000,00	5 250 000,00	
2024	68 117 290,00	67 817 290,00	11 521 634,00	442 074,00	16 432 835,00	14 283 078,00	25 137 669,00	10 676 065,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2025	70 190 895,00	70 190 895,00	11 924 891,00	457 547,00	17 007 984,00	14 782 986,00	26 017 487,00	11 049 727,00	0,00	0,00	0,00	
2026	72 647 576,00	72 647 576,00	12 342 262,00	473 561,00	17 603 263,00	15 300 391,00	26 928 099,00	11 436 467,00	0,00	0,00	0,00	
2027	75 117 593,00	75 117 593,00	12 761 899,00	489 662,00	18 201 774,00	15 820 604,00	27 843 654,00	11 825 307,00	0,00	0,00	0,00	
2028	77 596 475,00	77 596 475,00	13 183 042,00	505 821,00	18 802 433,00	16 342 684,00	28 762 495,00	12 215 542,00	0,00	0,00	0,00	
2029	80 001 964,00	80 001 964,00	13 591 716,00	521 501,00	19 385 308,00	16 849 307,00	29 654 132,00	12 594 224,00	0,00	0,00	0,00	
2030	82 322 022,00	82 322 022,00	13 985 876,00	536 625,00	19 947 482,00	17 337 937,00	30 514 102,00	12 959 456,00	0,00	0,00	0,00	
2031	84 627 038,00	84 627 038,00	14 377 481,00	551 650,00	20 506 011,00	17 823 399,00	31 368 497,00	13 322 321,00	0,00	0,00	0,00	
2032	86 911 968,00	86 911 968,00	14 765 673,00	566 545,00	21 059 673,00	18 304 631,00	32 215 446,00	13 682 024,00	0,00	0,00	0,00	
2033	89 171 678,00	89 171 678,00	15 149 580,00	581 275,00	21 607 224,00	18 780 551,00	33 053 048,00	14 037 757,00	0,00	0,00	0,00	
2034	91 400 971,00	91 400 971,00	15 528 320,00	595 807,00	22 147 405,00	19 250 065,00	33 879 374,00	14 388 701,00	0,00	0,00	0,00	
2035	93 685 995,00	93 685 995,00	15 916 528,00	610 702,00	22 701 090,00	19 731 316,00	34 726 359,00	14 748 418,00	0,00	0,00	0,00	

- ¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach i latach w wierszach.
- ²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X				pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
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	
2022	74 294 076,00	61 107 142,26	22 209 450,00	0,00	0,00	750 500,00	0,00	0,00	0,00	13 186 933,74	13 186 933,74	80 000,00	
2023	70 551 020,00	63 144 765,00	22 875 734,00	0,00	0,00	977 423,00	0,00	0,00	0,00	7 406 255,00	7 406 255,00	300 000,00	
2024	65 694 358,00	64 787 634,00	23 493 379,00	0,00	0,00	941 774,00	0,00	0,00	0,00	906 724,00	906 724,00	0,00	
2025	67 767 963,00	66 294 132,00	24 080 713,00	0,00	0,00	852 126,00	0,00	0,00	0,00	1 473 831,00	1 473 831,00	0,00	
2026	70 239 644,00	67 843 311,00	24 682 731,00	0,00	0,00	765 255,00	0,00	0,00	0,00	2 396 333,00	2 396 333,00	0,00	
2027	72 556 593,00	69 433 336,00	25 299 799,00	0,00	0,00	678 329,00	0,00	0,00	0,00	3 123 257,00	3 123 257,00	0,00	
2028	75 035 475,00	71 062 455,00	25 932 294,00	0,00	0,00	588 573,00	0,00	0,00	0,00	3 973 020,00	3 973 020,00	0,00	
2029	77 440 964,00	72 734 544,00	26 580 601,00	0,00	0,00	498 815,00	0,00	0,00	0,00	4 706 420,00	4 706 420,00	0,00	
2030	79 707 022,00	74 449 807,00	27 245 116,00	0,00	0,00	408 185,00	0,00	0,00	0,00	5 257 215,00	5 257 215,00	0,00	
2031	82 032 038,00	76 209 587,00	27 926 244,00	0,00	0,00	316 924,00	0,00	0,00	0,00	5 822 451,00	5 822 451,00	0,00	
2032	84 350 968,00	78 016 517,00	28 624 400,00	0,00	0,00	226 538,00	0,00	0,00	0,00	6 334 451,00	6 334 451,00	0,00	
2033	86 581 678,00	79 870 973,00	29 340 010,00	0,00	0,00	136 245,00	0,00	0,00	0,00	6 710 705,00	6 710 705,00	0,00	
2034	88 810 971,00	81 773 511,00	30 073 510,00	0,00	0,00	45 415,00	0,00	0,00	0,00	7 037 460,00	7 037 460,00	0,00	
2035	93 685 995,00	83 817 848,00	30 945 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 868 147,00	9 868 147,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-5 770 547,00	0,00	6 393 479,00	2 525 000,00	1 902 068,00	3 868 479,00	3 868 479,00	0,00	0,00	
2023	422 932,00	422 932,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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	2 407 932,00	2 407 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 615 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 595 000,00	2 595 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
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
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	2 407 932,00	2 407 932,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 615 000,00	2 615 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 595 000,00	2 595 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 561 000,00	2 561 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 590 000,00	2 590 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 470 907,38	2 160 179,38	2 078 923,74	5 947 402,74	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	29 702 346,70	1 814 550,70	2 379 187,00	2 379 187,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	26 933 786,02	1 468 922,02	3 029 656,00	3 029 656,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 136 422,95	1 094 490,95	3 896 763,00	3 896 763,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	21 382 862,27	748 862,27	4 804 265,00	4 804 265,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	18 476 233,59	403 233,59	5 684 257,00	5 684 257,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	15 569 604,91	57 604,91	6 534 020,00	6 534 020,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 951 000,00	0,00	7 267 420,00	7 267 420,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 336 000,00	0,00	7 872 215,00	7 872 215,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 741 000,00	0,00	8 417 451,00	8 417 451,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 180 000,00	0,00	8 895 451,00	8 895 451,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 590 000,00	0,00	9 300 705,00	9 300 705,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 627 460,00	9 627 460,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 868 147,00	9 868 147,00	

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

Wskaźnik spłaty zobowiązań

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	3,57%	6,37%	9,47%	15,08%	15,03%	TAK	TAK
2023	7,36%	7,16%	7,54%	12,50%	12,45%	TAK	TAK
2024	7,05%	8,06%	8,62%	9,42%	9,37%	TAK	TAK
2025	6,68%	9,25%	x	8,54%	8,54%	TAK	TAK
2026	6,21%	10,31%	x	9,88%	9,86%	TAK	TAK
2027	6,12%	11,31%	x	9,09%	9,07%	TAK	TAK
2028	5,78%	12,19%	x	8,75%	8,74%	TAK	TAK
2029	5,01%	12,39%	x	9,24%	9,24%	TAK	TAK
2030	4,72%	12,74%	x	10,10%	10,10%	TAK	TAK
2031	4,42%	13,07%	x	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2032	4,13%	13,30%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2033	3,93%	13,41%	x	12,19%	12,19%	TAK	TAK
2034	3,71%	13,41%	x	12,63%	12,63%	TAK	TAK
2035	0,06%	13,34%	x	12,93%	12,93%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi 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
2022	45 000,00	45 000,00	45 000,00	1 092 500,00	1 092 500,00	1 092 500,00	45 000,00	45 000,00	43 134,00
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
2035	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2022	1 092 500,00	1 092 500,00	1 057 046,00	10 106 699,82	822 938,66	9 283 761,16	0,00	0,00	61 424,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	7 771 419,46	429 442,30	7 341 977,16	0,00	0,00	61 424,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 261 068,03	399 090,87	861 977,16	0,00	0,00	61 424,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 247 899,51	357 119,96	890 779,55	0,00	0,00	52 401,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	43 380,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	43 381,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	43 381,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	43 381,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 380,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 379,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 379,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 379,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 379,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 379,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6 Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	10.7 Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	10.11 Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			10.7.1 splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	10.7.2 splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		10.7.3 wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	622 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 422 932,00	374 431,07	0,00	374 431,07	374 431,07	374 431,07	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 907 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 061 000,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 061 000,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 061 000,00	57 604,91	0,00	57 604,91	57 604,91	57 604,91	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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. Automataczne 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.

BURMISTRZ

 Stanisław Kurytło

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kamień Pomorski
w latach 2022 - 2029
Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				37 286 781,69	10 106 699,82	7 771 419,46	1 261 068,03	1 247 899,51	861 977,16
1.a	- wydatki bieżące				5 426 353,43	822 938,66	429 442,30	399 090,87	357 119,96	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 860 428,26	9 283 761,16	7 341 977,16	861 977,16	890 779,55	861 977,16
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:				2 514 000,00	1 232 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowiskowej Kamień Pomorski poprzez ograniczenie"niskiej emisji" (02.14) - Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowiskowej Kamień Pomorski poprzez ograniczenie"niskiej emisji"	Urząd Miejski	2020	2023	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowiskowej Kamień Pomorski poprzez termomodernizację budynków oraz ograniczenie emisyjności (02.15) - zmniejszenie energochłonności budynków mieszkalnych	Urząd Miejski	2020	2023	37 500,00	37 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 469 000,00	1 187 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowiskowej Kamień Pomorski poprzez ograniczenie"niskiej emisji" (02.14) - zmniejszenie energochłonności budynków mieszkalnych	Urząd Miejski	2020	2023	474 000,00	237 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowiskowej Kamień Pomorski poprzez termomodernizację budynków oraz ograniczenie emisyjności (02.15) - zmniejszenie energochłonności budynków mieszkalnych	Urząd Miejski	2020	2023	1 995 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				11 133 595,63	849 918,50	857 590,78	865 439,35	873 468,44	516 348,48
1.2.1	- wydatki bieżące				3 233 595,63	333 570,02	341 242,30	349 090,87	357 119,96	0,00
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	333 570,02	341 242,30	349 090,87	357 119,96	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				7 900 000,00	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48
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				23 639 186,06	8 023 881,32	6 913 828,68	395 628,68	374 431,07	345 628,68
1.3.1	- wydatki bieżące				2 147 757,80	444 368,64	88 200,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Benicach - Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Benicach	Urząd Miejski	2020	2022	75 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Umowa wykonawcza (składki członkowskie CZG R-XXI - Opłata składek członkowskich	Urząd Miejski	2012	2023	540 000,00	28 200,00	28 200,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	861 977,16	861 977,16	57 604,91	13 919 970,00
1.a	0,00	0,00	0,00	275 000,00
1.b	861 977,16	861 977,16	57 604,91	13 644 970,00
1.1	0,00	0,00	0,00	1 232 900,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	45 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	7 500,00
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	37 500,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	1 187 900,00
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	237 900,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	950 000,00
1.2	516 348,48	516 348,48	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	516 348,48	516 348,48	0,00	0,00
1.2.2.1	516 348,48	516 348,48	0,00	0,00
1.3	345 628,68	345 628,68	57 604,91	12 687 070,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	230 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1.3.1.3	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	296 168,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie monografii Kamienia Pomorskiego - Opracowanie jubileuszowej, hirsorycznej publikacji Kamienia Pomorskiego	Urząd Miejski	2022	2024	200 000,00	90 000,00	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 491 428,26	7 579 512,68	6 825 628,68	345 628,68	374 431,07	345 628,68
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	374 431,07	345 628,68
1.3.2.2	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	877 070,00	877 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Ugoda sądowa - nabycie nieruchomości - Nabycie nieruchomości	Urząd Miejski	2020	2022	4 367 105,61	1 256 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulic Gryfitów i Piastowej w Kamieniu Pomorskim - Poprawa jakości dróg	Urząd Miejski	2021	2022	1 651 048,29	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa ulic na terenie miasta(Poczтова, Jagielły, Plac Wolności, Wysockiego, Kościuszki, Mickiewicza, Rejtana, Solskiego	Urząd Miejski	2022	2023	710 000,00	350 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Modernizacja infrastruktury Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kamieniu Pomorskim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2022	2023	3 900 000,00	1 690 000,00	2 210 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowie - Budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowie	Urząd Miejski	2022	2023	4 800 000,00	1 760 000,00	3 040 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa Cmentarza Kumonalnego w Kamieniu Pomorskim - Rozbudowa Cmentarza Kumonalnego w Kamieniu Pomorskim	Urząd Miejski	2022	2023	800 000,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Modernizacja kaplicy na Cmentarzu Komunalnym w Kamieniu Pomorskim - Poprawa stanu technicznego kaplicy na Cmentarzu Komunalnym w Kamieniu Pomorskim	Urząd Miejski	2022	2023	870 000,00	400 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.2	345 628,68	345 628,68	57 604,91	12 457 070,00
1.3.2.1	345 628,68	345 628,68	57 604,91	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	877 070,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	710 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	3 900 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	870 000,00

BURMISTRZ

Stanisław Kurytło

Załącznik nr 3
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej
w Kamieniu Pomorskim
z dnia

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2022-2035

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 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamień Pomorski za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 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 2021 r. poz. 305 z późn. 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 2022-2035.

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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,5%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,5%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,9%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 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 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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	Lata	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	2023-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2023-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2023-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2023-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2023-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2023-2035	0,00%	100,00%

Źródło: 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 wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kamień Pomorski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 9 947 000,00 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 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 549 963,00 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 2022 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej:

- 1) ul. J. Kochanowskiego (4 działki) - 250 000,00 zł
- 2) ul. W. Lutosławskiego (5 działek) - 300 000,00 zł
- 1) ul. Garncarska 2 - 150 000,00 zł
- 2) działka nr 138/7, 138/9, 138/24, 138/25, 138/42 obręb Wrzosowo - 280 000,00 zł
- 3) działka nr 217 obręb nr 3 ul. Dziwnowska (III rata) - 7 763,00 zł
- 4) działka 224/3 obręb nr 3 (raty IX-XII) - 2 200,00 zł
- 5) lokale mieszkalne na rzecz najemców - 60 000,00 zł
- 6) działka nr 150 obręb Górki - 500.000,00 zł

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano 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 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2035 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	Lata	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	2023-2035	100,00%	0,00%	0,00%
inne	2023-2035	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). Dodatkowo,

w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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 2022-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część, tzw. wolnych środków.

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 sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kamień Pomorski

	2022	2023	2024	2025
Dochody	68 523 529,00	70 973 952,00	68 117 290,00	70 190 895,00
Wydatki	74 294 076,00	70 551 020,00	65 694 358,00	67 767 963,00
Wynik budżetu	-5 770 547,00	422 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	72 647 576,00	75 117 593,00	77 596 475,00	80 001 964,00
Wydatki	70 239 644,00	72 556 593,00	75 035 475,00	77 440 964,00
Wynik budżetu	2 407 932,00	2 561 000,00	2 561 000,00	2 561 000,00
	2030	2031	2032	2033
Dochody	82 322 022,00	84 627 038,00	86 911 968,00	89 171 678,00
Wydatki	79 707 022,00	82 032 038,00	84 350 968,00	86 581 678,00
Wynik budżetu	2 615 000,00	2 595 000,00	2 561 000,00	2 590 000,00
	2034	2035		
Dochody	91 400 971,00	93 685 995,00		
Wydatki	88 810 971,00	93 685 995,00		
Wynik budżetu	2 590 000,00	0,00		

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 26 408 660,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kamień Pomorski

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	622 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	622 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00	2 422 932,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 907 932,00	2 061 000,00	2 061 000,00	2 061 000,00
Kredyt planowany	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 407 932,00	2 561 000,00	2 561 000,00	2 561 000,00
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	2 090 000,00	2 095 000,00	2 061 000,00	2 090 000,00
Kredyt planowany	525 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 615 000,00	2 595 000,00	2 561 000,00	2 590 000,00
Wyszczególnienie	2034	2035		
Kredyt historyczny	2 090 000,00	0,00		
Kredyt planowany	500 000,00	0,00		
Roczna rata kapitałowa	2 590 000,00	0,00		

Źródło: 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. 2021. poz.305 z późn. 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.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,57%	7,36%	7,05%	6,68%	6,21%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	15,08%	12,50%	9,42%	8,54%	9,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	15,03%	12,45%	9,37%	8,54%	9,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	15,66%	15,30%	14,00%	12,53%	9,88%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	15,64%	15,28%	13,97%	12,51%	9,86%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,12%	5,78%	5,01%	4,72%	4,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,09%	8,75%	9,24%	10,10%	10,89%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,07%	8,74%	9,24%	10,10%	10,89%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033	2034	2035	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,13%	3,93%	3,71%	0,06%	
Maksymalna obsługa zadłużenia	11,61%	12,19%	12,63%	12,93%	

(wg planu po III kwartale 2021)					
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	11,61%	12,19%	12,63%	12,93%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy wykazane w poz. 9.4: kwota w poz. 9.4 w roku 2022 załącznika nr 1 (wieloletnia prognoza finansowa) jest mniejsza o kwotę 95.400,00 zł niż suma limitu wydatków dla tego roku (poz.1.1.2 załącznika nr 3- wykaz przedsięwzięć WPF). Planuje się, że w roku 2022 zadania z limitem wydatków 1.232.900,00 zł sfinansowane będą ze środków własnych (czwarta cyfra par.0).

W załączniku – wieloletnia prognoza finansowa w poz. 9.4 ujmowane są wydatki z czwartą cyfrą par.7 i 9 natomiast w załączniku nr 3- Wykaz przedsięwzięć do WPF w poz. 1.1.2 ujmowane są wszystkie wydatki związane z realizacją danego zadania, a więc zadania z czwartą cyfrą par. 0,7 i 9.


BURMISTRZ
Stanisław Kurytło