

**UCHWAŁA NR XLIII/447/22**  
**Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim**  
**z dnia 23 grudnia 2022 roku**

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2023-2035**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 583 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamień Pomorski na lata 2023-2035, 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.

§ 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.

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. Upoważnia się Burmistrza Kamienia Pomorskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Kamień Pomorski, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Kamień Pomorski.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kamienia Pomorskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr XXXII/356/21 Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim z dnia 22.12.2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2022-2035 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.



PRZEWODNICZĄCY  
RADY MIEJSKIEJ  
*Jacek Golusda*

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do  
uchwały nr XLIII/447/22  
z dnia 2022-12-23

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	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: z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2023	76 645 576,66	63 448 300,00	10 430 680,00	431 601,00	17 070 990,00	8 327 694,00	27 187 335,00	11 313 453,00	13 197 276,66	1 600 000,00	11 527 276,66	
2024	73 827 369,05	68 777 369,05	10 931 353,00	452 318,00	17 890 398,00	9 510 973,05	29 992 327,00	13 376 499,00	5 050 000,00	800 000,00	4 250 000,00	
2025	71 209 467,00	70 909 467,00	11 270 225,00	466 340,00	18 445 000,00	9 805 813,00	30 922 089,00	13 791 170,00	300 000,00	300 000,00	0,00	
2026	72 682 203,00	72 682 203,00	11 551 981,00	477 998,00	18 906 125,00	10 050 958,00	31 695 141,00	14 135 949,00	0,00	0,00	0,00	
2027	74 789 987,00	74 789 987,00	11 886 988,00	491 860,00	19 454 403,00	10 342 436,00	32 614 300,00	14 545 892,00	0,00	0,00	0,00	
2028	76 958 898,00	76 958 898,00	12 231 711,00	506 124,00	20 018 581,00	10 642 367,00	33 560 115,00	14 967 723,00	0,00	0,00	0,00	
2029	79 113 746,00	79 113 746,00	12 574 199,00	520 295,00	20 579 101,00	10 940 353,00	34 499 798,00	15 386 819,00	0,00	0,00	0,00	
2030	81 249 818,00	81 249 818,00	12 913 702,00	534 343,00	21 134 737,00	11 235 743,00	35 431 293,00	15 802 263,00	0,00	0,00	0,00	
2031	83 443 563,00	83 443 563,00	13 262 372,00	548 770,00	21 705 375,00	11 539 108,00	36 387 938,00	16 228 924,00	0,00	0,00	0,00	
2032	85 613 096,00	85 613 096,00	13 607 194,00	563 038,00	22 269 715,00	11 839 125,00	37 334 024,00	16 650 876,00	0,00	0,00	0,00	
2033	87 839 037,00	87 839 037,00	13 960 981,00	577 677,00	22 848 728,00	12 146 942,00	38 304 709,00	17 083 799,00	0,00	0,00	0,00	
2034	90 035 014,00	90 035 014,00	14 310 006,00	592 119,00	23 419 946,00	12 450 616,00	39 262 327,00	17 510 894,00	0,00	0,00	0,00	
2035	92 195 855,00	92 195 855,00	14 653 446,00	606 330,00	23 982 025,00	12 749 431,00	40 204 623,00	17 931 155,00	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	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 <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>				
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	
2023	87 046 036,98	66 097 111,35	25 609 211,00	0,00	0,00	1 800 500,00	0,00	0,00	0,00	20 948 925,63	18 498 526,84	180 000,00	
2024	73 854 437,05	66 636 063,71	26 031 763,00	0,00	0,00	1 453 247,00	0,00	0,00	0,00	7 218 373,34	7 218 372,34	0,00	
2025	68 710 535,00	67 514 598,00	26 513 351,00	0,00	0,00	1 242 747,00	0,00	0,00	0,00	1 195 937,00	1 195 937,00	0,00	
2026	69 874 271,00	68 131 645,00	26 977 335,00	0,00	0,00	898 829,00	0,00	0,00	0,00	1 742 626,00	1 742 626,00	0,00	
2027	71 554 987,00	69 604 198,00	27 746 189,00	0,00	0,00	596 141,00	0,00	0,00	0,00	1 950 789,00	1 950 789,00	0,00	
2028	74 297 898,00	71 169 251,00	28 523 082,00	0,00	0,00	352 754,00	0,00	0,00	0,00	3 128 647,00	3 128 647,00	0,00	
2029	76 452 746,00	72 914 728,00	29 314 598,00	0,00	0,00	249 380,00	0,00	0,00	0,00	3 538 018,00	3 538 018,00	0,00	
2030	78 559 818,00	74 766 083,00	30 120 749,00	0,00	0,00	210 815,00	0,00	0,00	0,00	3 793 735,00	3 793 735,00	0,00	
2031	80 648 563,00	76 662 627,00	30 949 070,00	0,00	0,00	168 175,00	0,00	0,00	0,00	3 985 936,00	3 985 936,00	0,00	
2032	82 852 096,00	78 598 224,00	31 792 432,00	0,00	0,00	121 775,00	0,00	0,00	0,00	4 253 872,00	4 253 872,00	0,00	
2033	85 049 037,00	80 569 397,00	32 642 880,00	0,00	0,00	75 400,00	0,00	0,00	0,00	4 479 640,00	4 479 640,00	0,00	
2034	87 745 014,00	82 589 191,00	33 507 916,00	0,00	0,00	33 880,00	0,00	0,00	0,00	5 155 823,00	5 155 823,00	0,00	
2035	91 995 855,00	84 668 889,00	34 387 499,00	0,00	0,00	7 810,00	0,00	0,00	0,00	7 326 966,00	7 326 966,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</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>
					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	
2023	-10 400 460,32	0,00	12 823 392,32	4 000 000,00	1 577 068,00	3 694 289,98	3 694 289,98	5 129 102,34	5 129 102,34	
2024	-27 068,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	27 068,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 498 932,00	2 498 932,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 807 932,00	2 807 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 235 000,00	3 235 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 661 000,00	2 661 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 661 000,00	2 661 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 690 000,00	2 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	2 795 000,00	2 795 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	2 761 000,00	2 761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	2 790 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	200 000,00	200 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>X 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot 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
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	2 523 932,00	2 523 932,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 807 932,00	2 807 932,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 235 000,00	3 235 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 000,00	2 661 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 661 000,00	2 661 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 690 000,00	2 690 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 795 000,00	2 795 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 761 000,00	2 761 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 790 000,00	2 790 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 290 000,00	2 290 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		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>						
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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 177 346,70	1 814 550,70	-2 648 811,35	6 174 580,97	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	28 858 786,02	1 468 922,02	2 141 305,34	2 141 305,34	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 985 422,95	1 094 490,95	3 394 869,00	3 394 869,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 831 862,27	748 862,27	4 550 558,00	4 550 558,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 251 233,59	403 233,59	5 185 789,00	5 185 789,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 244 604,91	57 604,91	5 789 647,00	5 789 647,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 526 000,00	0,00	6 199 018,00	6 199 018,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 836 000,00	0,00	6 483 735,00	6 483 735,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 041 000,00	0,00	6 780 936,00	6 780 936,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 280 000,00	0,00	7 014 872,00	7 014 872,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 490 000,00	0,00	7 269 640,00	7 269 640,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	200 000,00	0,00	7 445 823,00	7 445 823,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 526 966,00	7 526 966,00	

<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 wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <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
2023	8,42%	-1,54%	1,36%	16,50%	18,32%	TAK	TAK
2024	7,24%	6,07%	7,41%	14,31%	16,13%	TAK	TAK
2025	6,88%	7,59%	x	12,67%	14,50%	TAK	TAK
2026	6,56%	8,70%	x	9,20%	11,10%	TAK	TAK
2027	6,57%	8,97%	x	8,18%	10,08%	TAK	TAK
2028	5,15%	9,26%	x	7,51%	9,41%	TAK	TAK
2029	4,43%	9,46%	x	6,04%	7,95%	TAK	TAK
2030	4,22%	9,56%	x	6,93%	6,93%	TAK	TAK
2031	4,20%	9,66%	x	8,52%	8,52%	TAK	TAK
2032	3,98%	9,67%	x	9,03%	9,03%	TAK	TAK
2033	3,86%	9,70%	x	9,33%	9,33%	TAK	TAK
2034	3,07%	9,64%	x	9,47%	9,47%	TAK	TAK
2035	0,33%	9,48%	x	9,56%	9,56%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <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>	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		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>	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
2023	10 500,00	10 500,00	10 500,00	560 000,00	560 000,00	560 000,00	10 500,00	10 500,00	7 500,00
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 <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
2023	620 000,00	620 000,00	575 000,00	16 009 133,07	504 517,30	15 504 615,77	0,00	0,00	72 042,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 572 463,21	399 090,87	7 173 372,34	0,00	0,00	72 039,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 247 899,51	357 119,96	890 779,55	0,00	0,00	63 140,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 240,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 241,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 239,00	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>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	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
2023	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	0,00	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	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
2035	0,00	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 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.

<sup>\*</sup> 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 XLIII/447/22  
z dnia 2022-12-23

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				39 560 547,31	16 009 133,07	7 572 463,21	1 247 899,51	861 977,16	861 977,16
1.a	- wydatki bieżące				4 147 745,63	504 517,30	399 090,87	357 119,96	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				35 412 801,68	15 504 615,77	7 173 372,34	890 779,55	861 977,16	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	630 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				45 000,00	10 500,00	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	3 000,00	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	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 469 000,00	620 000,00	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	120 000,00	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	500 000,00	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	857 590,78	865 439,35	873 468,44	516 348,48	516 348,48
1.2.1	- wydatki bieżące				3 233 595,63	341 242,30	349 090,87	357 119,96	0,00	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	341 242,30	349 090,87	357 119,96	0,00	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				25 912 951,68	14 521 042,29	6 707 023,86	374 431,07	345 628,68	345 628,68
1.3.1	- wydatki bieżące				869 150,00	152 775,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Umowa wykonawcza (składki członkowskie CZG R-XXI - Opłata składek członkowskich	Urząd Miejski	2012	2023	540 000,00	28 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Opracowanie monografii Kamienia Pomorskiego - Opracowanie jubileuszowej, hirsorycznej publikacji Kamienia Pomorskiego	Urząd Miejski	2022	2024	200 000,00	60 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy Kamień Pomorski - diagnoza uwarunkowań i potrzeb rozwojowych gminy	Urząd Miejski	2022	2023	129 150,00	64 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	861 977,16	57 604,91	27 185 234,72
1.a	0,00	0,00	9 558 155,40
1.b	861 977,16	57 604,91	17 627 079,32
1.1	0,00	0,00	630 500,00
1.1.1	0,00	0,00	10 500,00
1.1.1.1	0,00	0,00	3 000,00
1.1.1.2	0,00	0,00	7 500,00
1.1.2	0,00	0,00	620 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	500 000,00
1.2	516 348,48	0,00	8 943 080,40
1.2.1	0,00	0,00	8 943 080,40
1.2.1.1	0,00	0,00	8 943 080,40
1.2.2	516 348,48	0,00	0,00
1.2.2.1	516 348,48	0,00	0,00
1.3	345 628,68	57 604,91	17 611 654,32
1.3.1	0,00	0,00	604 575,00
1.3.1.1	0,00	0,00	540 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	0,00	0,00	64 575,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				25 043 801,68	14 368 267,29	6 657 023,86	374 431,07	345 628,68	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	374 431,07	345 628,68	345 628,68
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa ulic Wysockiego, Kościuszki, Jagielly, Plac Wolności i Pocztovej z przebudową infrastruktury technicznej -	Urząd Miejski	2022	2024	12 322 997,01	6 237 088,87	6 085 908,14	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja infrastruktury Szkoły Podstawowej Nr 1 w Kamieniu Pomorskim - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2022	2023	4 520 518,00	3 326 954,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa świetlic wiejskich i niezbędnej infrastruktury technicznej związanej z budynkami na działkach w miejscowościach Śniatowo i Rarwino Gmina Kamień Pomorski -	Urząd Miejski	2022	2023	1 978 237,87	1 978 237,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Modernizacja murów i konserwacja murów obronnych wraz z elementami zagospodarowania terenu w Kamieniu Pomorskim przy ulicy Lipowej, Klasztornej i Obrońców Warszawy - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski	2022	2024	2 705 844,44	2 480 357,40	225 487,04	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2	345 628,68	57 604,91	17 007 079,32
1.3.2.1	345 628,68	57 604,91	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	12 322 997,01
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	1 978 237,87
1.3.2.5	0,00	0,00	2 705 844,44

Załącznik nr 3

do Uchwały Nr XLIII/447/22

Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim

z dnia 23 grudnia 2022 roku

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2023-2035**

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamień Pomorski za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kamień Pomorski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kamień Pomorski została przygotowana na lata 2023-2035.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kamień Pomorski wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. 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 3 października 2022 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

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

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2024	3,10%	4,80%	3,30%
2025	3,10%	3,10%	3,70%
2026	2,90%	2,50%	3,50%
2027	2,90%	2,50%	3,00%
2028	2,90%	2,50%	2,90%
2029	2,80%	2,50%	2,90%
2030	2,70%	2,50%	2,90%
2031	2,70%	2,50%	2,90%
2032	2,60%	2,50%	2,90%
2033	2,60%	2,50%	2,80%
2034	2,50%	2,50%	2,80%
2035	2,40%	2,50%	2,80%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2022 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2022.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2024-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kamień Pomorski.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok. Od 2024 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.

## 1. 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.

### 1.1. 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	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2024-2026	0,00%	100,00%
	2027-2035	100,00%	0,00%

### 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 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kamień Pomorski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 11 313 453,00 zł, co stanowi 89,38%

dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

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 okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **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 2023 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **1.2. 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 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 600 000,00 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 2023 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej.

### **Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2023 roku**

1. Działki przy ul. W. Lutosławskiego (4 działki) kwota 400.000,00 zł;
2. Działka położona przy ul. Garncarskiej 2 kwota 200.000,00 zł;
3. Działka nr 177 położona przy ul. Dziwnowskiej kwota 200.000,00 zł;
4. Wrzosowo, ul. Letniskowa 703.286,00 zł;
5. Działka nr 217 obręb 3 (IV rata) położona przy ul. Dziwnowskiej, kwota 7.764,00 zł;
6. Lokal mieszkalny położony przy ul. Tadeusza Rejtana 17/1 (II rata) kwota 3.950,00 zł,
7. Lokale mieszkalne na rzecz najemców kwota 85.000,00 zł.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 11 527 276,66 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują

środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Środki w ramach Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład” kwota 8.816.877,87,00 zł;
2. Dotacja na realizację projektu, pn.: „Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowskiej Kamień Pomorski poprzez termomodernizację budynków oraz ograniczenie emisyjności (02.14)” oraz dotacja na realizację projektu, pn.: „Poprawa jakości powietrza w gminie uzdrowskiej Kamień Pomorski poprzez termomodernizację budynków oraz ograniczenie emisyjności (02.15)” kwota 560.000,00 zł.
3. Dotacja z Funduszu Dopłat na dofinansowanie budowy budynku wielorodzinnego przy ulicy Wolińskiej kwota 2.150.398,79 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2024 w kwocie 4 250 000,00 zł, jest to druga część promesy w ramach Programu Inwestycji Strategicznych „Polski Ład”.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kamień Pomorski oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących**

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2024-2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2035	25,00%	25,00%	50,00%
Inne	2024	0,00%	25,00%	0,00%
	2025-2026	0,00%	50,00%	0,00%
	2027-2035	0,00%	100,00%	0,00%

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023

przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Kamień Pomorski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 25 609 211,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 2 031 382,72 zł. W latach 2024-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

### **Poręczenia i gwarancje**

W okresie prognozy Gmina Kamień Pomorski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

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

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2024-2026 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2023-2035.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -10 400 460,32 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 1 577 068,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej wynikającej z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi

zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj.: niewykorzystanych w roku 2022 środków pieniężnych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.820.850,00 zł oraz nadwyżki budżetu wynikającej z nie zrealizowanych wydatków w kwocie 1.873.439,98 zł – 3 694 289,98 zł;

3. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – 5 129 102,34 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

**Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Kamień Pomorski**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	76 645 576,66	87 046 036,98	-10 400 460,32
2024	73 827 369,05	73 854 437,05	-27 068,00
2025	71 209 467,00	68 710 535,00	2 498 932,00
2026	72 682 203,00	69 874 271,00	2 807 932,00
2027	74 789 987,00	71 554 987,00	3 235 000,00
2028	76 958 898,00	74 297 898,00	2 661 000,00
2029	79 113 746,00	76 452 746,00	2 661 000,00
2030	81 249 818,00	78 559 818,00	2 690 000,00
2031	83 443 563,00	80 648 563,00	2 795 000,00
2032	85 613 096,00	82 852 096,00	2 761 000,00
2033	87 839 037,00	85 049 037,00	2 790 000,00
2034	90 035 014,00	87 745 014,00	2 290 000,00
2035	92 195 855,00	91 995 855,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W okresie prognozy deficyt budżetu zaplanowano również w roku 2024.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 12 823 392,32 zł. Przychody Gminy Kamień Pomorski w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej wynikającej z niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, tj.: niewykorzystanych w roku 2022 środków pieniężnych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.820.850,00 zł oraz nadwyżki budżetu wynikającej z nie zrealizowanych wydatków w kwocie 1.873.439,98 zł– 3 694 289,98 zł;
3. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowane w budżecie na 2022 r. – 5 129 102,34 zł;

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy

Kamień Pomorski obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kamień Pomorski zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kamień Pomorski**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	2 422 932,00	0,00	2 422 932,00
2024	2 422 932,00	0,00	2 422 932,00
2025	2 422 932,00	101 000,00	2 523 932,00
2026	1 907 932,00	900 000,00	2 807 932,00
2027	2 061 000,00	1 174 000,00	3 235 000,00
2028	2 061 000,00	600 000,00	2 661 000,00
2029	2 061 000,00	600 000,00	2 661 000,00
2030	2 090 000,00	600 000,00	2 690 000,00
2031	2 095 000,00	700 000,00	2 795 000,00
2032	2 061 000,00	700 000,00	2 761 000,00
2033	2 090 000,00	700 000,00	2 790 000,00
2034	2 090 000,00	200 000,00	2 290 000,00
2035	0,00	200 000,00	200 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2023-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 27 945 907,38 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 29 177 346,70 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 51,38%.

**Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja [zł]
2023	29 177 346,70	56 790 606,00	51,38%
2024	28 858 786,02	60 066 396,00	48,04%
2025	25 985 422,95	61 403 654,00	42,32%

\*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego

spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2023 r. wyniesie 1 814 550,70 zł (pozycja 6.1).

### 7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -2 648 811,35 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Kamień Pomorski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kamień Pomorski**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	63 448 300,00	66 097 111,35	-2 648 811,35	6 174 580,97
2024	68 777 369,05	66 636 063,71	2 141 305,34	2 141 305,34
2025	70 909 467,00	67 514 598,00	3 394 869,00	3 394 869,00
2026	72 682 203,00	68 131 645,00	4 550 558,00	4 550 558,00
2027	74 789 987,00	69 604 198,00	5 185 789,00	5 185 789,00
2028	76 958 898,00	71 169 251,00	5 789 647,00	5 789 647,00
2029	79 113 746,00	72 914 728,00	6 199 018,00	6 199 018,00
2030	81 249 818,00	74 766 083,00	6 483 735,00	6 483 735,00
2031	83 443 563,00	76 662 627,00	6 780 936,00	6 780 936,00
2032	85 613 096,00	78 598 224,00	7 014 872,00	7 014 872,00
2033	87 839 037,00	80 569 397,00	7 269 640,00	7 269 640,00
2034	90 035 014,00	82 589 191,00	7 445 823,00	7 445 823,00
2035	92 195 855,00	84 668 889,00	7 526 966,00	7 526 966,00

Źródło: Opracowanie własne.

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

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kamień Pomorski przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	8,42%	16,50%	TAK	18,32%	TAK
2024	7,24%	14,31%	TAK	16,13%	TAK
2025	6,88%	12,67%	TAK	14,50%	TAK
2026	6,56%	9,20%	TAK	11,10%	TAK
2027	6,57%	8,18%	TAK	10,08%	TAK
2028	5,15%	7,51%	TAK	9,41%	TAK
2029	4,43%	6,04%	TAK	7,95%	TAK
2030	4,22%	6,93%	TAK	6,93%	TAK
2031	4,20%	8,52%	TAK	8,52%	TAK
2032	3,98%	9,03%	TAK	9,03%	TAK
2033	3,86%	9,33%	TAK	9,33%	TAK
2034	3,07%	9,47%	TAK	9,47%	TAK
2035	0,33%	9,56%	TAK	9,56%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kamień Pomorski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

### Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.