

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2024-2035

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 2024-2035, 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 XLIII/447/22 Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim z dnia 23.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2023-2035 ze zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.


BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

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
zarządzenia nr Projekt na 2024 rok
z dnia 2023-11-14

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	88 626 214,63	69 073 457,00	13 654 134,00	469 259,00	16 783 295,00	8 724 126,00	29 442 643,00	11 704 038,00	19 552 757,63	1 020 850,00	18 467 407,63
2025	90 287 310,38	71 905 468,00	14 213 953,00	488 499,00	17 471 410,00	9 081 815,00	30 649 791,00	12 183 904,00	18 381 842,38	300 000,00	18 081 842,38
2026	74 534 538,00	74 134 538,00	14 654 586,00	503 642,00	18 013 024,00	9 363 351,00	31 599 935,00	12 561 605,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2027	75 987 902,00	75 987 902,00	15 020 951,00	516 233,00	18 463 350,00	9 597 435,00	32 389 933,00	12 875 645,00	0,00	0,00	0,00
2028	78 115 564,00	78 115 564,00	15 441 538,00	530 688,00	18 980 324,00	9 866 163,00	33 296 851,00	13 236 163,00	0,00	0,00	0,00
2029	80 146 568,00	80 146 568,00	15 843 018,00	544 486,00	19 473 812,00	10 122 683,00	34 162 569,00	13 580 303,00	0,00	0,00	0,00
2030	82 150 231,00	82 150 231,00	16 239 093,00	558 098,00	19 960 657,00	10 375 750,00	35 016 633,00	13 919 811,00	0,00	0,00	0,00
2031	84 121 836,00	84 121 836,00	16 628 831,00	571 492,00	20 439 713,00	10 624 768,00	35 857 032,00	14 253 886,00	0,00	0,00	0,00
2032	86 056 638,00	86 056 638,00	17 011 294,00	584 636,00	20 909 826,00	10 869 138,00	36 681 744,00	14 581 725,00	0,00	0,00	0,00
2033	88 035 941,00	88 035 941,00	17 402 554,00	598 083,00	21 390 752,00	11 119 128,00	37 525 424,00	14 917 105,00	0,00	0,00	0,00
2034	90 060 768,00	90 060 768,00	17 802 813,00	611 839,00	21 882 739,00	11 374 868,00	38 388 509,00	15 260 198,00	0,00	0,00	0,00
2035	92 132 166,00	92 132 166,00	18 212 278,00	625 911,00	22 386 042,00	11 636 490,00	39 271 445,00	15 611 183,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
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
2024	101 408 457,63	72 716 282,00	29 572 557,00	0,00	0,00	1 700 500,00	0,00	0,00	0,00	28 692 175,63	28 692 175,63	1 137 000,00
2025	90 049 492,76	69 869 672,65	29 985 559,00	0,00	0,00	1 204 002,00	0,00	0,00	0,00	20 179 820,11	20 179 820,11	0,00
2026	71 626 606,00	70 619 718,00	30 405 357,00	0,00	0,00	934 708,00	0,00	0,00	0,00	1 006 888,00	1 006 888,00	0,00
2027	72 652 902,00	71 714 725,00	30 785 424,00	0,00	0,00	1 158 652,00	0,00	0,00	0,00	938 177,00	938 177,00	0,00
2028	75 354 564,00	73 410 428,00	31 593 541,00	0,00	0,00	1 051 972,00	0,00	0,00	0,00	1 944 136,00	1 944 136,00	0,00
2029	77 526 759,00	75 136 671,00	32 407 075,00	0,00	0,00	945 558,00	0,00	0,00	0,00	2 390 088,00	2 390 088,00	0,00
2030	80 060 231,00	76 902 479,00	33 233 455,00	0,00	0,00	840 385,00	0,00	0,00	0,00	3 157 752,00	3 157 752,00	0,00
2031	80 976 836,00	78 690 986,00	34 055 983,00	0,00	0,00	735 648,00	0,00	0,00	0,00	2 285 850,00	2 285 850,00	0,00
2032	82 595 638,00	80 508 112,00	34 890 355,00	0,00	0,00	620 918,00	0,00	0,00	0,00	2 087 526,00	2 087 526,00	0,00
2033	83 545 941,00	82 355 704,00	35 745 169,00	0,00	0,00	488 775,00	0,00	0,00	0,00	1 190 237,00	1 190 237,00	0,00
2034	86 461 959,00	84 267 995,00	36 620 926,00	0,00	0,00	372 265,00	0,00	0,00	0,00	2 193 964,00	2 193 964,00	0,00
2035	88 938 669,62	85 992 263,00	37 499 828,00	0,00	0,00	35 761,00	0,00	0,00	0,00	2 946 406,62	2 946 406,62	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	
2024	-12 782 243,00	0,00	15 205 175,00	10 900 000,00	8 477 068,00	0,00	0,00	4 305 175,00	4 305 175,00	
2025	237 817,62	237 817,62	2 286 114,38	2 286 114,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 907 932,00	2 907 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	3 335 000,00	3 335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 761 000,00	2 761 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	2 619 809,00	2 619 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	3 145 000,00	3 145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	3 461 000,00	3 461 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	3 598 809,00	3 598 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	3 193 496,38	3 193 496,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:		
								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	
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	2 907 932,00	2 907 932,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 335 000,00	3 335 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 761 000,00	2 761 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 619 809,00	2 619 809,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 145 000,00	3 145 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 461 000,00	3 461 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	4 490 000,00	4 490 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 598 809,00	3 598 809,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 193 496,38	3 193 496,38	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								
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		
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	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 308 786,02	1 468 922,02	-3 642 825,00	662 350,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	32 696 537,33	1 094 490,95	2 035 795,35	2 035 795,35	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	29 442 976,65	748 862,27	3 514 820,00	3 514 820,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	25 762 347,97	403 233,59	4 273 177,00	4 273 177,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 655 719,29	57 604,91	4 705 136,00	4 705 136,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 978 305,38	0,00	5 009 897,00	5 009 897,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	17 888 305,38	0,00	5 247 752,00	5 247 752,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	14 743 305,38	0,00	5 430 850,00	5 430 850,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 282 305,38	0,00	5 548 526,00	5 548 526,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	6 792 305,38	0,00	5 680 237,00	5 680 237,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 193 496,38	0,00	5 792 773,00	5 792 773,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 139 903,00	6 139 903,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	7,52%	-3,22%	-1,53%	17,15%	17,44%	TAK	TAK
2025	6,63%	4,97%	x	14,24%	14,53%	TAK	TAK
2026	6,55%	6,87%	x	10,55%	11,04%	TAK	TAK
2027	7,37%	8,18%	x	9,26%	9,75%	TAK	TAK
2028	6,17%	8,44%	x	8,48%	8,97%	TAK	TAK
2029	5,25%	8,50%	x	6,90%	7,39%	TAK	TAK
2030	4,16%	8,48%	x	5,02%	5,51%	TAK	TAK
2031	5,35%	8,39%	x	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2032	5,50%	8,21%	x	7,69%	7,69%	TAK	TAK
2033	6,54%	8,02%	x	8,15%	8,15%	TAK	TAK
2034	5,12%	7,83%	x	8,32%	8,32%	TAK	TAK
2035	4,08%	7,67%	x	8,27%	8,27%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki 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
2024	0,00	0,00	0,00	2 343 000,00	2 343 000,00	2 198 500,00	60 000,00	0,00	0,00
2025	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	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									
	Wydutki 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 objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2024	3 050 183,17	3 050 183,17	2 198 500,00	25 920 448,16	465 090,87	25 455 357,29	0,00	0,00	71 945,00	0,00
2025	7 218 040,56	0,00	0,00	20 596 940,07	417 119,96	20 179 820,11	0,00	0,00	63 056,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 168,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 168,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wzrost(+)/spadek(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2024	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
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

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

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatische wylisczenia 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr Projekt na 2024 rok
z dnia 2023-11-14

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 277 845,97	25 920 448,16	20 596 940,07	861 977,16	861 977,16	861 977,16
1.a	- wydatki bieżące				3 565 595,63	465 090,87	417 119,96	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				63 712 250,34	25 455 357,29	20 179 820,11	861 977,16	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:				9 694 418,73	2 416 378,17	7 278 040,56	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja programów rozwojowych szkół z terenu Gminy Kamień Pomorski. Program współfinansowanym z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach FEPZ 2021-2027, Priorytet 6 Fundusze Europejskie na rzecz aktywnego Pomorza Zachodniego, Działanie 6.9 Edukacja ogólna - Wspieranie równego dostępu do dobrej jakości, włączającego kształcenia i szkolenia	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2024	2025	120 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				9 574 418,73	2 356 378,17	7 218 040,56	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej powiatu kamieńskiego, w gminie Kamień Pomorski. Termomodernizacja budynku MOS	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	1 963 328,42	638 729,79	1 324 598,63	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Przebudowa i adaptacja budynku Kurii Biskupiej w Kamieniu Pomorskim na potrzeby Kamieńskiego Domu Kultury - Adaptacja budynku Kurii Biskupiej w Kamieniu Pomorskim na potrzeby Kamieńskiego Domu Kultury	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	2 614 305,91	178 350,00	2 435 955,91	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rozbudowa infrastruktury rowerowej w Gminie Kamień Pomorski-Budowa ścieżki rowerowej na Głaz Królewski na Wyspie Chrząszczewskiej; - Poprawa infrastruktury rowerowej	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	3 489 455,93	1 033 733,38	2 455 722,55	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej powiatu kamieńskiego, w gminie Kamień Pomorski. Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Jarszewie - Zwiększenie efektywności energetycznej	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	1 507 328,47	505 565,00	1 001 763,47	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	865 439,35	873 468,44	516 348,48	516 348,48	516 348,48
1.2.1	- wydatki bieżące				3 233 595,63	349 090,87	357 119,96	0,00	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	349 090,87	357 119,96	0,00	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				46 449 831,61	22 638 630,64	12 445 431,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68
1.3.1	- wydatki bieżące				212 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	57 604,91	0,00	32 629 417,92
1.a	0,00	0,00	126 000,00
1.b	57 604,91	0,00	32 503 417,92
1.1	0,00	0,00	9 694 418,73
1.1.1	0,00	0,00	120 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	120 000,00
1.1.2	0,00	0,00	9 574 418,73
1.1.2.1	0,00	0,00	1 963 328,42
1.1.2.2	0,00	0,00	2 614 305,91
1.1.2.3	0,00	0,00	3 489 455,93
1.1.2.4	0,00	0,00	1 507 328,47
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.2.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3	57 604,91	0,00	22 934 999,19
1.3.1	0,00	0,00	6 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.1	Opracowanie monografii Kamienia Pomorskiego - Opracowanie jubileuszowej, hirsorycznej publikacji Kamienia Pomorskiego	Urząd Miejski	2022	2024	200 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Biblioteka- wspólna przestrzeń kultury - Rozwój czytelnictwa	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2024	12 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				46 237 831,61	22 582 630,64	12 445 431,07	345 628,68	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	374 431,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68
1.3.2.2	Przebudowa i rozbudowa ulic Wysockiego, Kościuszki, Jagiełły, Plac Wolności i Pocztovej z przebudową infrastruktury technicznej	Urząd Miejski	2022	2024	12 368 114,75	6 125 001,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	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	535 332,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa ulic Obrońców Warszawy, S.Okrzei, S. Żeromskiego, A.Mickiewicza wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa jakości dróg	Urząd Miejski	2023	2024	5 392 047,46	5 392 047,46	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wrzosowo wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2023	2024	4 604 688,87	4 604 688,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Miłachowo, Benice wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	2 730 000,00	139 000,00	2 591 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa Przedszkola Publicznego nr 1 wraz z budową żłobka w Kamieniu Pomorskim - Poprawa efektywności energetycznej oraz budowa żłobka	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	11 348 000,35	1 868 000,35	9 480 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa ulicy Orzeszkowej - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Miejski	2022	2024	113 980,00	113 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Przebudowa dróg gminnych- ulic T. Rejtana i Solskiego w Kamieniu Pomorskim wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2024	3 458 951,38	3 458 951,38	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	0,00	0,00	6 000,00
1.3.2	57 604,91	0,00	22 928 999,19
1.3.2.1	57 604,91	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	5 392 047,46
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	0,00	0,00	2 730 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	11 348 000,35
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	0,00	0,00	3 458 951,38

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

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2024-2035

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamień Pomorski za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kamień Pomorski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 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 2024-2035.

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 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 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 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kamień Pomorski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 11 704 038,00 zł, co stanowi 103,45% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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 2024 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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 020 850,00 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 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano poniżej:

Nieruchomości planowane do sprzedaży w roku 2024 – założenia do budżetu na 2024 rok

- 1) Wrzosowo, ul. Letniskowa 300 000,00 zł
- 2) ul. Różana (4 działki) 300 000,00 zł
- 3) ul. Wilków Morskich - działka nr 3/6 obręb nr 5 (III rata) 36 900,00 zł
- 4) ul. Tadeusza Rejtana 17/1 - lokal mieszkalny – III rata 3950,00 zł
- 5) lokale mieszkalne na rzecz najemców 80 000,00 zł
- 6) ul. Garncarska działka nr 33/6 obręb nr 2 zabudowana – cena wywoławcza to 300 000,00 zł

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 467 407,63 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego 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” na realizację inwestycji, pn.:
 1. Przebudowa i rozbudowa ulic Wysockiego, Kościuszki, Jagielły, Plac Wolności o Pocztovej z przebudową infrastruktury

technicznej 4.250.000,00 zł,

- Przebudowa ulic Obrońców Warszawy, S. Okrzei, S. Żeromskiego, A. Mickiewicza w Kamieniu Pomorskim wraz z infrastrukturą techniczną 4.900.000,00 zł,
 - Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Wrzosowo wraz z infrastrukturą techniczną 4.282.136,99 zł.
 - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg przebudowa dróg gminnych T, Rejtana i Solskiego w Kamieniu Pomorskim wraz z infrastrukturą techniczną 1.710.270,64 zł.
2. Inwestycje realizowane w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) (art. 28-30 rozporządzenia PE i Rady UE 2021/1060) na rzecz zrównoważonego rozwoju terytorialnego miejskich obszarów funkcjonalnych i wykorzystanie potencjału współpracy jednostek samorządu terytorialnego. Strategia terytorialna ZIT Partnerstwa Powiatu Kamieńskiego z Gminą Dziwnów, Gminą Golczewo, Gminą Kamień Pomorski, Gminą Międzyzdroje, Gminą Świerzno, Gminą Wolin i Powiatem Kamieńskim tworzących Związek ZIT Obszaru Funkcjonalnego (OF) Kamienia Pomorskiego
3. Rozbudowa infrastruktury rowerowej w Gminie Kamień Pomorski; budowa ścieżki rowerowej na Głaz Królewski na Wyspie Chrząszczewskiej 753.000,00 zł,
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej powiatu kamieńskiego w Gminie Kamień Pomorski, Termomodernizacja budynku MOS 420.000,00 zł,
 - Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej powiatu kamieńskiego w Gminie Kamień Pomorski, Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Jarszewie 320.000,00 zł.
- Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa w ramach Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027:
 - 4. środki z Unii Europejskiej 705.500,00 zł,
 - środki budżetu państwa 144.500,00 zł.
 - Rządowy Program Odbudowy Zabytków :
 - 5. Remont i konserwacja elewacji Pałacu Biskupiego w Kamieniu Pomorskim 500.000,00 zł,
 - Remont ław zabytkowych polichromowanych z przedstawieniami malarskimi postaciami z biblii i florystycznymi XVII pw. Narodzenia NMP w Jarszewie 482.000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 18 481 842,38 zł.

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:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
 - wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
 - 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 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Kamień Pomorski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 29 572 557,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 3 079 445,61 zł. Przewidywany wzrost dotyczy głównie wzrostu wynagrodzeń nauczycieli. W latach 2025-2035 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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji

kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Kamień Pomorski przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. 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. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

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 2024-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -12 782 243,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

3. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 8 477 068,00 zł;
1. wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2022 roku i niezaangażowanych w budżecie na rok 2023 – 4 305 175,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Kamień Pomorski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	88 626 214,63	101 408 457,63	-12 782 243,00
2025	90 287 310,38	90 049 492,76	237 817,62
2026	74 534 538,00	71 626 606,00	2 907 932,00
2027	75 987 902,00	72 652 902,00	3 335 000,00
2028	78 115 564,00	75 354 564,00	2 761 000,00
2029	80 146 568,00	77 526 759,00	2 619 809,00
2030	82 150 231,00	80 060 231,00	2 090 000,00
2031	84 121 836,00	80 976 836,00	3 145 000,00
2032	86 056 638,00	82 595 638,00	3 461 000,00
2033	88 035 941,00	83 545 941,00	4 490 000,00

2034	90 060 768,00	86 461 959,00	3 598 809,00
2035	92 132 166,00	88 938 669,62	3 193 496,38

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 15 205 175,00 zł. Przychody Gminy Kamień Pomorski w 2024 r. obejmują:

2. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 10 900 000,00 zł;
1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2022 roku i niezaangażowane w budżecie na rok 2023 – 4 305 175,00 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 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kamień Pomorski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
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	1 000 000,00	2 907 932,00
2027	2 061 000,00	1 274 000,00	3 335 000,00
2028	2 061 000,00	700 000,00	2 761 000,00
2029	2 061 000,00	558 809,00	2 619 809,00
2030	2 090 000,00	0,00	2 090 000,00
2031	2 095 000,00	1 050 000,00	3 145 000,00
2032	2 061 000,00	1 400 000,00	3 461 000,00
2033	2 090 000,00	2 400 000,00	4 490 000,00
2034	2 090 000,00	1 508 809,00	3 598 809,00
2035	0,00	3 193 496,38	3 193 496,38

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 25 177 346,70 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 33 308 786,02 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 2024 roku wyniesie 54,22%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2024,2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	33 308 786,02	61 434 681,00	54,22%
2025	32 696 537,33	63 123 653,00	51,80%

*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 (spłata modernizacji oświetlenia ulicznego). Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2024 r. wyniesie 1 468 922,02 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 642 825,00 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 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kamień Pomorski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	69 073 457,00	72 716 282,00	-3 642 825,00	662 350,00
2025	71 905 468,00	69 869 672,65	2 035 795,35	2 035 795,35
2026	74 134 538,00	70 619 718,00	3 514 820,00	3 514 820,00
2027	75 987 902,00	71 714 725,00	4 273 177,00	4 273 177,00
2028	78 115 564,00	73 410 428,00	4 705 136,00	4 705 136,00
2029	80 146 568,00	75 136 671,00	5 009 897,00	5 009 897,00
2030	82 150 231,00	76 902 479,00	5 247 752,00	5 247 752,00
2031	84 121 836,00	78 690 986,00	5 430 850,00	5 430 850,00
2032	86 056 638,00	80 508 112,00	5 548 526,00	5 548 526,00
2033	88 035 941,00	82 355 704,00	5 680 237,00	5 680 237,00
2034	90 060 768,00	84 267 995,00	5 792 773,00	5 792 773,00
2035	92 132 166,00	85 992 263,00	6 139 903,00	6 139 903,00

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 9. 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)
2024	7,52%	17,15%	TAK	17,44%	TAK
2025	6,63%	14,24%	TAK	14,53%	TAK
2026	6,55%	10,57%	TAK	11,06%	TAK
2027	7,37%	9,29%	TAK	9,78%	TAK
2028	6,17%	8,51%	TAK	9,00%	TAK
2029	5,25%	6,93%	TAK	7,42%	TAK
2030	4,16%	5,05%	TAK	5,54%	TAK
2031	5,35%	6,06%	TAK	6,06%	TAK
2032	5,50%	7,72%	TAK	7,72%	TAK
2033	6,54%	8,15%	TAK	8,15%	TAK
2034	5,12%	8,32%	TAK	8,32%	TAK
2035	4,08%	8,27%	TAK	8,27%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

2. 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.