Projekt

UCHWAŁA NR
Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim
z dnia ..... r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2020-2034.

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

§ 1. Uchwala się zmianę Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2020-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 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 która mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kamienia Pomorskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2020-2034
Załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim
Nr

Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	z tego:									
		Dochody bieżące x	z tego:						Dochody majątkowe x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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
2020	71 018 015,95	68 229 301,00	11 379 748,00	220 000,00	13 320 905,00	22 504 636,00	20 804 012,00	9 400 000,00	2 788 714,95	686 000,00	2 029 871,95
2021	70 777 056,00	70 377 056,00	11 737 965,00	226 925,00	13 740 227,00	23 213 048,00	21 458 891,00	9 695 898,00	400 000,00	400 000,00	0,00
2022	72 542 786,00	72 542 786,00	12 099 180,00	233 908,00	14 163 058,00	23 927 389,00	22 119 251,00	9 994 272,00	0,00	0,00	0,00
2023	74 672 841,00	74 672 841,00	12 454 445,00	240 776,00	14 578 924,00	24 629 963,00	22 768 733,00	10 287 731,00	0,00	0,00	0,00
2024	76 812 778,00	76 812 778,00	12 811 358,00	247 676,00	14 996 720,00	25 335 796,00	23 421 228,00	10 582 552,00	0,00	0,00	0,00
2025	79 014 041,00	79 014 041,00	13 178 499,00	254 774,00	15 426 489,00	26 061 857,00	24 092 422,00	10 885 821,00	0,00	0,00	0,00
2026	81 278 387,00	81 278 387,00	13 556 162,00	262 075,00	15 868 574,00	26 808 725,00	24 782 851,00	11 197 781,00	0,00	0,00	0,00
2027	83 550 300,00	83 550 300,00	13 935 087,00	269 401,00	16 312 136,00	27 558 089,00	25 475 587,00	11 510 784,00	0,00	0,00	0,00
2028	85 826 794,00	85 826 794,00	14 314 776,00	276 741,00	16 756 593,00	28 308 964,00	26 169 720,00	11 824 418,00	0,00	0,00	0,00
2029	88 104 786,00	88 104 786,00	14 694 715,00	284 086,00	17 201 342,00	29 060 333,00	26 864 310,00	12 138 259,00	0,00	0,00	0,00
2030	90 443 241,00	90 443 241,00	15 084 738,00	291 626,00	17 657 896,00	29 831 645,00	27 577 336,00	12 460 430,00	0,00	0,00	0,00
2031	92 779 978,00	92 779 978,00	15 474 475,00	299 161,00	18 114 114,00	30 602 390,00	28 289 838,00	12 782 364,00	0,00	0,00	0,00
2032	95 111 654,00	95 111 654,00	15 863 368,00	306 679,00	18 569 344,00	31 371 466,00	29 000 797,00	13 103 601,00	0,00	0,00	0,00

2033	97 434 851,00	97 434 851,00	16 250 847,00	314 170,00	19 022 919,00	32 137 745,00	29 709 [illegible]0	13 423 670,00	0,00	0,00	0,00
2034	99 746 078,00	99 746 078,00	16 636 329,00	321 622,00	19 474 157,00	32 900 076,00	30 413 894,00	13 742 090,00	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, 1622 i 1649), 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	w tym:
					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			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	70 395 083,95	65 033 437,22	20 144 244,50	0,00	0,00	1 043 107,00	0,00	103 780,47	5 361 646,73	5 016 018,05	80 000,00
2021	70 154 124,00	66 791 852,00	20 705 836,00	0,00	0,00	1 017 567,00	0,00	88 954,69	3 362 272,00	3 362 272,00	0,00
2022	71 919 854,00	68 578 056,00	21 276 763,00	0,00	0,00	990 160,00	0,00	74 128,91	3 341 798,00	3 341 798,00	0,00
2023	72 249 909,00	70 340 245,00	21 850 443,00	0,00	0,00	929 993,00	0,00	59 303,13	1 909 664,00	1 909 664,00	0,00
2024	74 389 846,00	72 097 622,00	22 432 921,00	0,00	0,00	837 066,00	0,00	44 477,34	2 292 224,00	2 292 224,00	0,00
2025	76 591 109,00	73 904 325,00	23 030 927,00	0,00	0,00	744 140,00	0,00	29 651,56	2 686 784,00	2 686 784,00	0,00
2026	79 370 455,00	75 771 039,00	23 644 874,00	0,00	0,00	660 586,00	0,00	14 825,78	3 599 416,00	3 599 416,00	0,00
2027	81 489 300,00	77 673 402,00	24 267 970,00	0,00	0,00	583 619,00	0,00	0,00	3 815 898,00	3 815 898,00	0,00
2028	83 765 794,00	79 601 608,00	24 900 078,00	0,00	0,00	503 867,00	0,00	0,00	4 164 186,00	4 164 186,00	0,00
2029	86 043 786,00	81 557 971,00	25 541 050,00	0,00	0,00	424 115,00	0,00	0,00	4 485 815,00	4 485 815,00	0,00
2030	88 353 241,00	83 566 217,00	26 198 521,00	0,00	0,00	343 834,00	0,00	0,00	4 787 024,00	4 787 024,00	0,00
2031	90 684 978,00	85 604 570,00	26 864 920,00	0,00	0,00	265 301,00	0,00	0,00	5 080 408,00	5 080 408,00	0,00
2032	93 050 654,00	87 673 613,00	27 540 069,00	0,00	0,00	189 662,00	0,00	0,00	5 377 041,00	5 377 041,00	0,00
2033	95 344 851,00	89 769 942,00	28 223 779,00	0,00	0,00	114 114,00	0,00	0,00	5 574 909,00	5 574 909,00	0,00
2034	97 656 078,00	91 892 294,00	28 915 847,00	0,00	0,00	38 038,00	0,00	0,00	5 763 784,00	5 763 784,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2020	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 907 932,00	1 907 932,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 095 000,00	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	622 932,00	622 932,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 422 932,00	2 422 932,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 932,00	1 907 932,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 000,00	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 061 000,00	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 090 000,00	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z te					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, w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:							
		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	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 883 028,74	2 851 436,74	3 195 863,78	3 195 863,78
2021	x	x	x	x	0,00	28 914 468,06	2 505 808,06	3 585 204,00	3 585 204,00
2022	x	x	x	x	0,00	27 945 907,38	2 160 179,38	3 964 730,00	3 964 730,00
2023	x	x	x	x	0,00	25 177 346,70	1 814 550,70	4 332 596,00	4 332 596,00
2024	x	x	x	x	0,00	22 408 786,02	1 468 922,02	4 715 156,00	4 715 156,00
2025	x	x	x	x	0,00	19 611 422,95	1 094 490,95	5 109 716,00	5 109 716,00
2026	x	x	x	x	0,00	17 357 862,27	748 862,27	5 507 348,00	5 507 348,00
2027	x	x	x	x	0,00	14 951 233,59	403 233,59	5 876 898,00	5 876 898,00
2028	x	x	x	x	0,00	12 544 604,91	57 604,91	6 225 186,00	6 225 186,00
2029	x	x	x	x	0,00	10 426 000,00	0,00	6 546 815,00	6 546 815,00
2030	x	x	x	x	0,00	8 336 000,00	0,00	6 877 024,00	6 877 024,00
2031	x	x	x	x	0,00	6 241 000,00	0,00	7 175 408,00	7 175 408,00
2032	x	x	x	x	0,00	4 180 000,00	0,00	7 438 041,00	7 438 041,00
2033	x	x	x	x	0,00	2 090 000,00	0,00	7 664 909,00	7 664 909,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	7 853 784,00	7 853 784,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wsk...k 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
2020	3,42%	9,27%	8,49%	13,86%	13,85%	TAK	TAK
2021	3,29%	9,76%	8,45%	11,48%	11,46%	TAK	TAK
2022	3,17%	10,19%	8,16%	9,57%	9,56%	TAK	TAK
2023	6,58%	10,52%	8,66%	8,37%	8,37%	TAK	TAK
2024	6,25%	10,79%	9,16%	8,42%	8,42%	TAK	TAK
2025	5,93%	11,05%	x	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2026	4,69%	11,32%	x	10,58%	10,58%	TAK	TAK
2027	4,72%	11,54%	x	10,41%	10,41%	TAK	TAK
2028	4,46%	11,70%	x	10,74%	10,74%	TAK	TAK
2029	4,21%	11,81%	x	11,02%	11,02%	TAK	TAK
2030	4,02%	11,91%	x	11,25%	11,25%	TAK	TAK
2031	3,80%	11,97%	x	11,45%	11,45%	TAK	TAK
2032	3,53%	11,97%	x	11,61%	11,61%	TAK	TAK
2033	3,38%	11,91%	x	11,75%	11,75%	TAK	TAK
2034	3,18%	11,81%	x	11,83%	11,83%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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]	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy[x]	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			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
2020	0,00	0,00	0,00	2 029 871,95	2 029 871,95	2 029 871,95	30 000,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
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
2020	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	4 856 618,48	910 037,19	3 946 581,29	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	437 200,00	0,00	0,00	2 162 700,36	863 523,20	1 299 177,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	1 544 915,82	682 938,66	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 231 419,46	369 442,30	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 211 068,03	349 090,87	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 247 899,51	357 119,96	890 779,55	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x		
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:			
						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
2020	622 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	622 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	622 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	2 422 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	2 422 932,00	374 431,07	0,00	374 431,07	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 907 932,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	2 061 000,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	2 061 000,00	345 628,68	0,00	345 628,68	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	2 061 000,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2030	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2031	2 095 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2032	2 061 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2033	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2034	2 090 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

BURMISTRZ
Stanisław Kurylło

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kamień Pomorski
w latach 2020 - 2029
Załącznik Nr 2 do Uchwały Rady w Kamieniu Pomorskim
Nr

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 161 389,84	4 856 618,48	2 162 700,36	1 544 915,82	1 231 419,46	1 211 068,03
1.a	- wydatki bieżące				5 437 303,43	910 037,19	863 523,20	682 938,66	369 442,30	349 090,87
1.b	- wydatki majątkowe				17 724 086,41	3 946 581,29	1 299 177,16	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:				2 961 244,65	2 418 084,65	437 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				135 960,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Podniesienie kompetencji cyfrowych mieszkańców województw zachodniopomorskiego i wielkopolskiego - Podniesienie kompetencji cyfrowych u 260 mieszkańców Gminy Kamień Pomorski	Urząd Miejski	2018	2020	135 960,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 825 284,65	2 388 084,65	437 200,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rekonstrukcja wnętrza parteru Kurii Dziekana-Dworku von Kleista w Kamieniu Pomorskim wraz z utworzeniem wystawy stałej poświęconej wynalazcy kondensatora-Ewalda von Kleista(...) - Rekonstrukcja wnętrza parteru Kurii Dziekana-Dworku von Kleista w Kamieniu Pomorskim wraz z utworzeniem wystawy stałej poświęconej wynalazcy kondensatora-Ewalda von Kleista(...	Urząd Miejski	2019	2020	2 388 084,65	2 388 084,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Przedszkola Publicznego nr 2 w Kamieniu Pomorskim, ul.Wysockiego - Zwiększenie efektywności energetycznej na terenie Gminy	Urząd Miejski	2017	2021	133 400,00	0,00	133 400,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej im.Marii Konopnickiej we Wrzosowie - Zwiększenie efektywności energetycznej na obszarze Gminy	Urząd Miejski	2017	2021	145 600,00	0,00	145 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im.Leonida Teligi w Kamieniu Polskim - Zwiększenie efektywności energetycznej na obszarze Gminy	Urząd Miejski	2017	2021	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Jarszewie - Zwiększenie efektywności energetycznej na obszarze Gminy	Urząd Miejski	2017	2021	133 200,00	0,00	133 200,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				14 616 193,03	1 531 607,51	842 419,04	849 918,50	857 590,78	865 439,35
1.2.1	- wydatki bieżące				3 233 595,63	318 739,55	326 070,56	333 570,02	341 242,30	349 090,87
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	318 739,55	326 070,56	333 570,02	341 242,30	349 090,87
1.2.2	- wydatki majątkowe				11 382 597,40	1 212 867,96	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48
1.2.2.1	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	3 482 597,40	696 519,48	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	1 247 899,51	861 977,16	861 977,16	861 977,16	57 604,91	14 579 418,50
1.a	357 119,96	0,00	0,00	0,00	0,00	3 213 412,63
1.b	890 779,55	861 977,16	861 977,16	861 977,16	57 604,91	11 366 005,87
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 855 284,65
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 825 284,65
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 388 084,65
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 400,00
1.1.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 600,00
1.1.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133 200,00
1.2	873 468,44	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00	7 050 749,51
1.2.1	357 119,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 093,71
1.2.1.1	357 119,96	0,00	0,00	0,00	0,00	1 707 093,71
1.2.2	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00	5 343 655,80
1.2.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	696 519,48

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.2.2.2	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				5 583 952,16	906 926,32	883 081,32	694 997,32	373 828,68	345 628,68
1.3.1	- wydatki bieżące				2 067 747,80	561 297,64	537 452,64	349 368,64	28 200,00	0,00
1.3.1.1	Asysta techniczna oprogramowania PB USC - Asysta techniczna oprogramowania PB USC	Urząd Miejski	2019	2020	3 690,00	1 845,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Prace planistyczne związane ze sporządzeniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz opinii podziałowych wydawanych przez Gminę - Prace planistyczne związane ze sporządzeniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz opinii podziałowych wydawanych przez Gminę	Urząd Miejski	2020	2021	80 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Benicach - Prowadzenie placówki wsparcia dziennego w Benicach	Urząd Miejski	2020	2022	75 000,00	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont fragmentu murów obronnych w Kamieniu Pomorskim w obrębie ul. Bałtyckiej i Alei Mistrzów Żeglarstwa dz. nr 6/2, - Remont fragmentu murów obronnych w Kamieniu Pomorskim w obrębie ul. Bałtyckiej i Alei Mistrzów Żeglarstwa dz. nr 6/2,	Urząd Miejski	2019	2020	36 300,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa wykonawcza (składki członkowskie CZG R-XXI - Opłata składek członkowskich	Urząd Miejski	2012	2023	540 000,00	28 200,00	28 200,00	28 200,00	28 200,00	0,00
1.3.1.6	Wynajem lokalu użytkowego i świadczenie usług gastronomicznych i cateringowych na rzecz Przedszkola Publicznego nr 1 i nr 2 w budynku Przedszkola Publicznego nr 1 w Kamieniu Pomorskim ul.Wysockiego 3a, na lata 2019-2022 - Wynajem lokalu użytkowego i świadczenie usług gastronomicznych i cateringowych na rzecz Przedszkola Publicznego nr 1 i nr 2 w budynku Przedszkola Publicznego nr 1 w Kamieniu Pomorskim ul.Wysockiego 3a, na lata 2019-2022	Urząd Miejski	2019	- 2022	1 332 757,80	444 252,64	444 252,64	296 168,64	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 516 204,36	345 628,68	345 628,68	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	345 628,68	345 628,68	345 628,68	345 628,68

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.2.2.2	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00	4 647 136,32
1.3	374 431,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91	4 673 384,34
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 318,92
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 845,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 800,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 184 673,92
1.3.2	374 431,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91	3 197 065,42
1.3.2.1	374 431,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91	3 197 065,42

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2020-2034.

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

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

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski jest projekt uchwały budżetowej na 2020 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamień Pomorski za lata 2017 i 2018, wartości planowane na koniec III kwartału 2019 roku oraz wytyczne Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczące założeń makroekonomicznych dla potrzeb sporządzania wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kamień Pomorski została przygotowana na lata 2020-2034.

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

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kamień Pomorski wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 właściwego ds. 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 28 października 2019 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
PKB	3,70%	3,40%	3,30%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,40%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,20%	3,10%
Wskaźnik	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**
PKB	2,90%	2,80%	2,70%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,10%	3,10%	3,10%	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%
Wskaźnik	**2034**						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						
Wynagrodzenia	2,90%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 28 października 2019 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2019.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2020 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;

2) dla lat 2021-2034 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2020 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2020 rok. Od 2021 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

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

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

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

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

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

2. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2.1 Dochody bieżące

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

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

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	30,00%	70,00%
dochody z udziału w CIT	30,00%	70,00%
subwencja ogólna	30,00%	70,00%
dotacje bieżące	30,00%	70,00%
z podatku od nieruchomości	30,00%	70,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. Wpływy z tytułu podatku od nieruchomości na 2020 rok zaplanowano w oparciu o projekt uchwały w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok.

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

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w latach 2020-2034 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2020 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowany wskaźnik PKB.

2.2 Dochody majątkowe

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

W 2020 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 686 000,00 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.

3. Wydatki

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

3.1 Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

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

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2020 przyjęto projekt budżetu. W latach 2021-2034 dokonano indeksacji o wagi wskaźników inflacji i PKB. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

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

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	70,00%	30,00%	0,00%
inne	70,00%	30,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

3.2 Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2020-2029. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego). Ponadto wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0 w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Kamień Pomorski

	2020	2021	2022	2023
Dochody	71 018 015,95	70 777 056,00	72 542 786,00	74 672 841,00
Wydatki	70 395 083,95	70 154 124,00	71 919 854,00	72 249 909,00
Wynik budżetu	622 932,00	622 932,00	622 932,00	2 422 932,00

	2024	2025	2026	2027
Dochody	76 812 778,00	79 014 041,00	81 278 387,00	83 550 300,00
Wydatki	74 389 846,00	76 591 109,00	79 370 455,00	81 489 300,00
Wynik budżetu	2 422 932,00	2 422 932,00	1 907 932,00	2 061 000,00
	2028	2029	2030	2031
Dochody	85 826 794,00	88 104 786,00	90 443 241,00	92 779 978,00
Wydatki	83 765 794,00	86 043 786,00	88 353 241,00	90 684 978,00
Wynik budżetu	2 061 000,00	2 061 000,00	2 090 000,00	2 095 000,00
	2032	2033	2034	
Dochody	95 111 654,00	97 434 851,00	99 746 078,00	
Wydatki	93 050 654,00	95 344 851,00	97 656 078,00	
Wynik budżetu	2 061 000,00	2 090 000,00	2 090 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się zaciągnięcia nowego zobowiązania.

6. Rozchody

Na dzień 1.01.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 30 851 589,42 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2034.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

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

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

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

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Tabela 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2020	2021	2022	2023	2024
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	3,42%	3,29%	3,17%	6,58%	6,25%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	13,86%	11,48%	9,57%	8,37%	8,42%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	13,85%	11,46%	9,56%	8,37%	8,42%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,93%	4,69%	4,72%	4,46%	4,21%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	8,66%	10,58%	10,41%	10,74%	11,02%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	8,66%	10,58%	10,41%	10,74%	11,02%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2030	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,02%	3,80%	3,53%	3,38%	3,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2019)	11,25%	11,45%	11,61%	11,75%	11,83%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2019)	11,25%	11,45%	11,61%	11,75%	11,83%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

BURMISTRZ
Stanisław Kuryłło