

UCHWAŁA NR ... Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2025-2037

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamień Pomorski na lata 2025-2037, 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. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2025-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kamienia Pomorskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała nr LIII/598/23 Rady Miejskiej w Kamieniu Pomorskim z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2024-2035 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 1

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 ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
2025	105 772 751,27	84 756 066,49	38 760 294,53	159 605,66	4 996 792,80	8 725 041,50	32 114 332,00	13 202 252,00	21 016 684,78	7 866 000,00	13 085 084,78	
2026	93 546 945,00	90 546 945,00	40 659 549,00	167 426,00	5 241 636,00	9 152 569,00	35 325 765,00	14 522 477,00	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	
2027	96 953 901,00	96 953 901,00	41 919 995,00	172 616,00	5 404 127,00	9 436 299,00	40 020 864,00	18 572 674,00	0,00	0,00	0,00	
2028	99 668 610,00	99 668 610,00	43 093 755,00	177 449,00	5 555 443,00	9 700 515,00	41 141 448,00	19 092 709,00	0,00	0,00	0,00	
2029	102 459 331,00	102 459 331,00	44 300 380,00	182 418,00	5 710 995,00	9 972 129,00	42 293 409,00	19 627 305,00	0,00	0,00	0,00	
2030	105 020 814,00	105 020 814,00	45 407 890,00	186 978,00	5 853 770,00	10 221 432,00	43 350 744,00	20 117 988,00	0,00	0,00	0,00	
2031	107 646 334,00	107 646 334,00	46 543 087,00	191 652,00	6 000 114,00	10 476 968,00	44 434 513,00	20 620 938,00	0,00	0,00	0,00	
2032	110 337 492,00	110 337 492,00	47 706 664,00	196 443,00	6 150 117,00	10 738 892,00	45 545 376,00	21 136 461,00	0,00	0,00	0,00	
2033	113 095 929,00	113 095 929,00	48 899 331,00	201 354,00	6 303 870,00	11 007 364,00	46 684 010,00	21 664 873,00	0,00	0,00	0,00	
2034	115 923 327,00	115 923 327,00	50 121 814,00	206 388,00	6 461 467,00	11 282 548,00	47 851 110,00	22 206 495,00	0,00	0,00	0,00	
2035	118 821 411,00	118 821 411,00	51 374 859,00	211 548,00	6 623 004,00	11 564 612,00	49 047 388,00	22 761 657,00	0,00	0,00	0,00	
2036	121 791 946,00	121 791 946,00	52 659 230,00	216 837,00	6 788 579,00	11 853 727,00	50 273 573,00	23 330 698,00	0,00	0,00	0,00	
2037	124 836 744,00	124 836 744,00	53 975 711,00	222 258,00	6 958 293,00	12 150 070,00	51 530 412,00	23 913 965,00	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		odsutki i dyskonta 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	odsutki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsutki i dyskonta 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
2025	107 936 659,99	86 028 361,07	34 584 516,25	0,00	0,00	2 246 000,00	0,00	0,00	0,00	21 908 298,92	21 067 298,92	1 142 000,00
2026	90 197 213,00	87 475 960,00	35 673 929,00	0,00	0,00	1 841 620,00	0,00	0,00	0,00	2 721 253,00	2 721 253,00	0,00
2027	93 451 101,00	89 053 678,00	36 940 353,00	0,00	0,00	1 503 429,00	0,00	0,00	0,00	4 397 423,00	4 397 423,00	0,00
2028	96 165 810,00	90 588 841,00	38 150 150,00	0,00	0,00	1 196 171,00	0,00	0,00	0,00	5 576 969,00	5 576 969,00	0,00
2029	98 956 531,00	92 618 192,00	39 170 667,00	0,00	0,00	923 942,00	0,00	0,00	0,00	6 338 339,00	6 338 339,00	0,00
2030	101 489 014,00	94 712 033,00	40 189 104,00	0,00	0,00	686 256,00	0,00	0,00	0,00	6 776 981,00	6 776 981,00	0,00
2031	104 109 534,00	96 892 842,00	41 203 879,00	0,00	0,00	506 373,00	0,00	0,00	0,00	7 216 692,00	7 216 692,00	0,00
2032	106 834 692,00	99 154 696,00	42 192 772,00	0,00	0,00	399 769,00	0,00	0,00	0,00	7 679 996,00	7 679 996,00	0,00
2033	109 564 129,00	101 464 300,00	43 194 850,00	0,00	0,00	293 241,00	0,00	0,00	0,00	8 099 829,00	8 099 829,00	0,00
2034	112 391 527,00	103 811 022,00	44 199 130,00	0,00	0,00	186 278,00	0,00	0,00	0,00	8 580 505,00	8 580 505,00	0,00
2035	117 379 611,00	106 237 629,00	45 215 710,00	0,00	0,00	110 665,00	0,00	0,00	0,00	11 141 982,00	11 141 982,00	0,00
2036	120 350 146,00	108 722 196,00	46 221 760,00	0,00	0,00	66 401,00	0,00	0,00	0,00	11 627 950,00	11 627 950,00	0,00
2037	123 394 736,00	111 255 660,00	47 238 639,00	0,00	0,00	22 135,00	0,00	0,00	0,00	12 139 076,00	12 139 076,00	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:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^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		
2025	-2 163 908,72	0,00	4 586 840,72	0,00	0,00	737 122,52	0,00	3 849 718,20	2 163 908,72		
2026	3 349 732,00	3 349 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	3 531 800,00	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	3 536 800,00	3 536 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	3 531 800,00	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	3 531 800,00	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	1 441 800,00	1 441 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2036	1 441 800,00	1 441 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2037	1 442 008,00	1 442 008,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 349 732,00	3 349 732,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 531 800,00	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 536 800,00	3 536 800,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 502 800,00	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 531 800,00	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 531 800,00	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 800,00	1 441 800,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 441 800,00	1 441 800,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 008,00	1 442 008,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie 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 ^{B)} 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 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		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 913 230,02	1 094 490,02	-1 272 294,58	3 314 546,14		
2026	x	x	x	x	0,00	33 217 869,34	748 861,34	3 070 985,00	3 070 985,00		
2027	x	x	x	x	0,00	29 369 440,66	403 232,66	7 900 223,00	7 900 223,00		
2028	x	x	x	x	0,00	25 521 011,98	57 603,98	9 079 769,00	9 079 769,00		
2029	x	x	x	x	0,00	21 960 608,00	0,00	9 841 139,00	9 841 139,00		
2030	x	x	x	x	0,00	18 428 808,00	0,00	10 308 781,00	10 308 781,00		
2031	x	x	x	x	0,00	14 892 008,00	0,00	10 753 492,00	10 753 492,00		
2032	x	x	x	x	0,00	11 389 208,00	0,00	11 182 796,00	11 182 796,00		
2033	x	x	x	x	0,00	7 857 408,00	0,00	11 631 629,00	11 631 629,00		
2034	x	x	x	x	0,00	4 325 608,00	0,00	12 112 305,00	12 112 305,00		
2035	x	x	x	x	0,00	2 883 808,00	0,00	12 583 782,00	12 583 782,00		
2036	x	x	x	x	0,00	1 442 008,00	0,00	13 069 750,00	13 069 750,00		
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	13 581 084,00	13 581 084,00		

^{B)} 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	6.1	6.2		6.3	6.3.1	6.4	6.4.1
2025	6,74%	1,28%	x	13,33%	13,80%	TAK	TAK
2026	6,92%	6,04%	x	9,24%	9,71%	TAK	TAK
2027	6,22%	10,74%	x	7,84%	8,31%	TAK	TAK
2028	5,71%	11,42%	x	7,42%	7,89%	TAK	TAK
2029	4,95%	11,64%	x	6,27%	6,74%	TAK	TAK
2030	4,55%	11,60%	x	4,84%	5,31%	TAK	TAK
2031	4,26%	11,59%	x	6,20%	6,67%	TAK	TAK
2032	4,01%	11,63%	x	9,19%	9,19%	TAK	TAK
2033	3,84%	11,68%	x	10,67%	10,67%	TAK	TAK
2034	3,63%	11,75%	x	11,47%	11,47%	TAK	TAK
2035	1,51%	11,84%	x	11,62%	11,62%	TAK	TAK
2036	1,37%	11,95%	x	11,68%	11,68%	TAK	TAK
2037	1,30%	12,07%	x	11,72%	11,72%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 6.3, 6.3.1, 6.4 i 6.4.1) 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:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki 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
2025	285 630,50	285 630,50	255 571,90	1 932 877,15	1 932 877,15	1 829 122,81	285 630,50	285 630,50	255 571,90
2026	98 456,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 456,23	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	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									
	Wydalki 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:		Wydalki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydalki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydalki 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
		Wydalki 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
2025	2 476 810,00	2 476 810,00	2 028 057,50	21 596 720,33	695 630,50	20 901 089,83	0,00	0,00	79 065,00	0,00
2026	7 380,00	0,00	0,00	967 813,39	98 456,23	869 357,16	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	861 977,16	0,00	861 977,16	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	57 604,91	0,00	57 604,91	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 517,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 434,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66 275,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydalki zmniejszające dług ^x	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydalki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:						
					zobowiązania zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	
2025	2 422 932,00	374 432,00	0,00	374 432,00	374 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 349 732,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 502 800,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 502 800,00	345 628,68	0,00	345 628,68	345 628,68	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 502 800,00	57 603,98	0,00	57 603,98	57 603,98	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 536 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 502 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 531 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 441 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 441 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 442 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

^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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik nr 2

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				36 529 989,01	21 596 720,33	967 813,39	861 977,16	861 977,16	57 604,91
1.a	- wydatki bieżące				3 847 682,36	695 630,50	98 456,23	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				32 682 306,65	20 901 089,83	869 357,16	861 977,16	861 977,16	57 604,91
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:				20 328 839,02	18 744 590,78	105 836,23	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				614 086,73	285 630,50	98 456,23	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Utworzenie trzech Lokalnych Ośrodków Wsparcia - LOWE w Gminie Kamień Pomorski - Poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2024	2026	614 086,73	285 630,50	98 456,23	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				19 714 752,29	18 458 960,28	7 380,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.1	Remont elewacji Pałacu Biskupiego w kamieniu Pomorskim I047	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2025	2025	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.2	Remont ław zabytkowych w Kościele w Jarszewie I-048	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2025	2025	482 000,00	482 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.3	Cuberbezpieczny samorząd	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2024	2026	904 255,00	904 255,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.4	Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem na potrzeby OSP w Trzebiezewie	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2024	2026	1 579 935,00	1 572 555,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.5	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	11 092 362,29	10 362 537,65	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Miłachowo, Benice wraz z infrastrukturą techniczną - Poprawa bezpieczeństwa	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	2 730 000,00	2 211 412,63	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2.7	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 w Kamieniu Pomorskim	2022	2025	2 426 200,00	2 426 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				11 133 595,63	926 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				3 233 595,63	410 000,00	0,00	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 w Kamieniu Pomorskim	2015	2025	3 233 595,63	410 000,00	0,00	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	0,00
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 w Kamieniu Pomorskim	2018	2028	7 900 000,00	516 348,48	516 348,48	516 348,48	516 348,48	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				5 067 554,36	1 925 781,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	24 346 091,75
1.a	0,00	794 086,73
1.b	0,00	23 552 005,02
1.1	0,00	18 850 427,01
1.1.1	0,00	384 086,73
1.1.1.1	0,00	384 086,73
1.1.2	0,00	18 466 340,28
1.1.2.1	0,00	500 000,00
1.1.2.2	0,00	482 000,00
1.1.2.3	0,00	904 255,00
1.1.2.4	0,00	1 579 935,00
1.1.2.5	0,00	10 362 537,65
1.1.2.6	0,00	2 211 412,63
1.1.2.7	0,00	2 426 200,00
1.2	0,00	2 475 393,92
1.2.1	0,00	410 000,00
1.2.1.1	0,00	410 000,00
1.2.2	0,00	2 065 393,92
1.2.2.1	0,00	2 065 393,92
1.3	0,00	3 020 270,82
1.3.1	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 067 554,36	1 925 781,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91
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 w Kamieniu Pomorskim	2018	2029	3 516 204,36	374 431,07	345 628,68	345 628,68	345 628,68	57 604,91
1.3.2.2	Budowa budynku wielorodzinnego wraz z miejscami postojowymi i infrastrukturą towarzyszącą w Kamieniu Pomorskim-zwiększenie udziałów Kamieńskiego Towarzystwa Budownictwa Społecznego w Kamieniu Pomorskim	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2024	2025	841 000,00	841 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej powiatu kamieńskiego, w gminie Kamień Pomorski. Termomodernizacja budynku MOS	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	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	178 350,00	178 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa infrastruktury rowerowej w Gminie Kamień Pomorski- Budowa ścieżki rowerowej na Glaz Królewski na Wyspie Chrząszczewskiej; - Poprawa infrastruktury rowerowej	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2023	2025	218 000,00	218 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	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	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowie	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2025	2025	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa skate parku na terenie stadionu w Kamieniu Pomorskim	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2025	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa cmentarza komunalnego w Kamieniu Pomorskim	Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim	2025	2025	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie dokumentacji na budowę OSP JARSZEWO	KAMIEŃ POMORSKI	2025	2025	54 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2	0,00	3 020 270,82
1.3.2.1	0,00	1 468 920,82
1.3.2.2	0,00	841 000,00
1.3.2.3	0,00	90 000,00
1.3.2.4	0,00	178 350,00
1.3.2.5	0,00	218 000,00
1.3.2.6	0,00	115 000,00
1.3.2.7	0,00	15 000,00
1.3.2.8	0,00	20 000,00
1.3.2.9	0,00	20 000,00
1.3.2.10	0,00	54 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2025-2037

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kamień Pomorski za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kamień Pomorski na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r. W kolumnie „2024 przewidywane wykonanie” zostały wprowadzone dochody bieżące związane z przewidywanym wpływem dodatkowych środków do budżetu (do końca 2024 roku) w wysokości 2 000 000,00 zł, które stanowią uzupełnienie dochodów z tytułu podatków od osób fizycznych oraz uzupełnienie subwencji ogólnej oraz 1 000 000,00 zł środków (dotacja majątkowa) otrzymanych w ramach realizacji zadania Maluch Plus.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2037. 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 2025-2037.

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 Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww.

wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2037 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

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

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	140,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	0,00%	0,00%
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	0,00%	0,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2027-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kamień Pomorski, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 13 202 252,00 zł, co stanowi 112,80% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W roku 2026 przewidywany jest wzrost podatku od nieruchomości o 10%, co ujęto w prognozie na ten rok. W roku 2027 wprowadzono 3 600 000,00 zł dodatkowego podatku od nieruchomości z tytułu uruchomienia farmy fotowoltaicznej. Kwota jest uwzględniona w prognozie również dla dalszych lat.

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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 866 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Powierzchnia [ha]	Planowany dochód
Wrzosowo - Letniskowa	138/17	0,1325	105 000,00 zł
Wrzosowo - Letniskowa	138/22	0,1441	120 000,00 zł
Wrzosowo - Letniskowa	138/24	0,1430	115 000,00 zł
Wrzosowo - Letniskowa	138/25	0,1430	115 000,00 zł
Wrzosowo - Letniskowa	138/26	0,1430	115 000,00 zł
Wrzosowo - Letniskowa	138/27	0,1200	100 000,00 zł
Kamień Pomorski - 6 - Różana	253/31	0,1046	185 000,00 zł
Kamień Pomorski - 6 - Różana	253/36	0,1085	185 000,00 zł
Kamień Pomorski - 6 - Różana	253/37	0,0918	155 000,00 zł
Kamień Pomorski - 2 - B. Krzywoustego	400/11	0,0468	155 000,00 zł
Kamień Pomorski - 2 - B. Krzywoustego	400/14	0,0561	185 000,00 zł
Kamień Pomorski - 1 - W. Lutosławskiego	767/25	0,1151	150 000,00 zł
Kamień Pomorski - 6 - Szczecińska	50/3	0,0293	105 000,00 zł
Kamień Pomorski - 2 - T. Kościuszki	224/4	garaż	20 000,00 zł
Kamień Pomorski - 6 - Wolińska	134/56	0,0048	16 000,00 zł
Kamień Pomorski - 7	lokal mieszkalny		40 000,00 zł
Działki w Mokrawicy	28/8, 28/12,28/14,28/16	5,0169	6 000 000,00 zł

Zródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 13 085 084,78 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:

Nazwa zadania	Fundusz/Program (np. Polski Ład/ RFRD/PROW)	Przyznane dotacje majątkowe ujęte w budżecie 2025
Remont elewacji Pałacu Biskupiego	Polski Ład	500 000,00 zł
Remont Ław Zabytkowych w kościele w Jarszewie	Polski Ład	482 000,00 zł
Przebudowa dróg Gminnych w miejscowości Benice i Miłachowo	Polski Ład	2 170 207,63 zł
Termomodernizacja i przebudowa Przedszkola Miejskiego nr 1	Polski Ład	8 000 000,00 zł
Zakup samochodu OSP	UE	1 322 557,50 zł

Cyberbezpieczny samorząd	UE	610 319,65 zł
--------------------------	----	---------------

Zródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

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	2026	0,00%	0,00%	50,00%
	2027-2028	0,00%	25,00%	50,00%
	2029-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2028	0,00%	50,00%	0,00%
	2029-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Kamień Pomorski wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 34 584 516,25 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 1 107 148,17 zł. W latach 2026-2037 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2026 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2026-2028 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2025-2037.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 163 908,72 zł, a jego pokrycie planuje się z wolnych środków.

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

Wynik budżetu Gminy Kamień Pomorski

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	105 772 751,27	107 936 659,99	-2 163 908,72
2026	93 546 945,00	90 197 213,00	3 349 732,00
2027	96 953 901,00	93 451 101,00	3 502 800,00
2028	99 668 610,00	96 165 810,00	3 502 800,00
2029	102 459 331,00	98 956 531,00	3 502 800,00
2030	105 020 814,00	101 489 014,00	3 531 800,00
2031	107 646 334,00	104 109 534,00	3 536 800,00
2032	110 337 492,00	106 834 692,00	3 502 800,00
2033	113 095 929,00	109 564 129,00	3 531 800,00
2034	115 923 327,00	112 391 527,00	3 531 800,00
2035	118 821 411,00	117 379 611,00	1 441 800,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2036	121 791 946,00	120 350 146,00	1 441 800,00
2037	124 836 744,00	123 394 736,00	1 442 008,00

Zródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 4 586 840,72 zł. Przychody Gminy Kamień Pomorski w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 737 122,52 zł;
2. wolne środki – 3 849 718,20 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kamień Pomorski

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 422 932,00
2026	3 349 732,00
2027	3 502 800,00
2028	3 502 800,00
2029	3 502 800,00
2030	3 531 800,00
2031	3 536 800,00
2032	3 502 800,00
2033	3 531 800,00
2034	3 531 800,00
2035	1 441 800,00
2036	1 441 800,00
2037	1 442 008,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Pomorski na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 39 710 594,02 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 36 913 230,02 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 2025 roku wyniesie 42,73%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	36 913 230,02	86 385 556,99	42,73%

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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Saldo zobowiązań wynikających z umów spłacanych wydatkami na koniec 2025 r. wyniesie 1 094 490,02 zł (pozycja 6.1).

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 272 294,58 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.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kamień Pomorski

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2019	61 887 385,34	56 023 169,72	5 864 215,62	7 777 843,47
2020	65 488 701,10	60 640 554,60	4 848 146,50	8 233 611,00
2021	72 969 147,16	63 330 817,26	9 638 329,90	14 758 639,53
2022	81 345 914,59	69 230 515,99	12 115 398,60	23 299 956,43
2023	67 862 091,57	68 784 466,54	-922 374,97	15 818 033,35
2024 3kw.	75 512 594,90	83 353 549,78	-7 840 954,88	-4 350 389,39
2024 pw.	80 428 821,67	84 978 412,09	-4 549 590,42	-1 059 024,93
2025	84 756 066,49	86 028 361,07	-1 272 294,58	3 314 546,14
2026	90 546 945,00	87 475 960,00	3 070 985,00	3 070 985,00
2027	96 953 901,00	89 053 678,00	7 900 223,00	7 900 223,00
2028	99 668 610,00	90 588 841,00	9 079 769,00	9 079 769,00
2029	102 459 331,00	92 618 192,00	9 841 139,00	9 841 139,00
2030	105 020 814,00	94 712 033,00	10 308 781,00	10 308 781,00
2031	107 646 334,00	96 892 842,00	10 753 492,00	10 753 492,00
2032	110 337 492,00	99 154 696,00	11 182 796,00	11 182 796,00
2033	113 095 929,00	101 464 300,00	11 631 629,00	11 631 629,00
2034	115 923 327,00	103 811 022,00	12 112 305,00	12 112 305,00
2035	118 821 411,00	106 237 629,00	12 583 782,00	12 583 782,00
2036	121 791 946,00	108 722 196,00	13 069 750,00	13 069 750,00
2037	124 836 744,00	111 255 660,00	13 581 084,00	13 581 084,00

Źródło: Opracowanie własne.

Wskazać przy tym należy, że wysokość prognozowanej nadwyżki operacyjnej w 2026 r. i latach kolejnych została zaplanowana na poziomie dostosowanym do wykonania budżetów w latach poprzednich. Zarówno dane zawarte w kolumnie "2024 Wykonanie" jak i w projekcie

budżetu na 2025 r. są wartościami planowanymi, a zatem dochody to szacunki, wydatki to nieprzekraczalny limit. Stąd, bazując na dotychczasowej realizacji budżetów oraz na podstawie wykonania dochodów i wydatków po 3 kwartale 2024 r., przewiduje się wykonanie budżetu nadwyżkowego na koniec 2024 r. Do oceny realności prognozy WPF przyjęto dane z wykonania budżetów w latach historycznych. Ww. dane wskazują, że prognozowane wartości nadwyżek operacyjnych w okresie prognozy są realne.

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.

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	6,74%	13,33%	TAK	13,80%	TAK
2026	6,92%	9,24%	TAK	9,71%	TAK
2027	6,22%	7,84%	TAK	8,31%	TAK
2028	5,71%	7,42%	TAK	7,89%	TAK
2029	4,95%	6,27%	TAK	6,74%	TAK
2030	4,55%	4,84%	TAK	5,31%	TAK
2031	4,26%	6,20%	TAK	6,67%	TAK
2032	4,01%	9,19%	TAK	9,19%	TAK
2033	3,84%	10,67%	TAK	10,67%	TAK
2034	3,63%	11,47%	TAK	11,47%	TAK
2035	1,51%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2036	1,37%	11,68%	TAK	11,68%	TAK
2037	1,30%	11,72%	TAK	11,72%	TAK

Źródło: 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Gmina Kamień Pomorski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029, obejmujących także zadania z lat poprzednich. W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Remont elewacji Pałacu Biskupiego w Kamieniu Pomorskim I047 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 500 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 500 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 500 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
2. Remont ław zabytkowych w Kościele w Jarszewie I-048 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 482 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 482 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 482 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.

3. Cyberbezpieczny samorząd – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 904 255,00 zł, w tym w 2025 r. – 904 255,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 904 255,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
4. Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem na potrzeby OSP w Trzebieiszewie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 579 935,00 zł, w tym w 2025 r. – 1 572 555,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 579 935,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
5. Budowa oczyszczalni ścieków we Wrzosowie – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 15 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 15 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 15 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
6. Budowa skate parku na terenie stadionu w Kamieniu Pomorskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
7. Rozbudowa cmentarza komunalnego w Kamieniu Pomorskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 20 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 20 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 20 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
8. Opracowanie dokumentacji na budowę OSP JARSZEWO – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 54 000,00 zł, w tym w 2025 r. – 54 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 54 000,00 zł.
9. Termomodernizacja i przebudowa przedszkola nr 1 - w 2025 r. planowany wydatek to 10.362.537,65 zł, zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2023-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 11.092.362,29 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.
10. Remont murów obronnych w Kamieniu Pomorskim - w 2025 r. planowany wydatek to 2.426.200 zł, zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022 - 2025. Łączne nakłady planowane na realizację wynoszą 2.426.200 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Miejski w Kamieniu Pomorskim.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

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 ;
2. Zakup średniego samochodu ratowniczego OSP Trzebieiszewo.

Różnica w roku budżetowym pomiędzy danymi wykazanymi w załączniku przedsięwzięć w pozycji 1.1.2 a danymi wykazanymi w załączniku nr 1 w pozycji 9.4 o kwotę 15 982 150,28 zł wynika ze sposobu klasyfikowania źródeł finansowania ww. przedsięwzięć, które zostały sklasyfikowane w danym dziale, rozdziale i paragrafie z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, tj. 0, 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8 i 9 z tym że środki sklasyfikowane z czwartą cyfrą 0 nie są wykazywane w pozycji 9.4 załącznika nr 1.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym 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.