

**UCHWAŁA NR XXIV/145/2016
RADY MIEJSKIEJ W KAMIENIU KRAJEŃSKIM**

z dnia 29 grudnia 2016 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński na lata 2016 - 2025.

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 2 i 6, i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 i poz. 1984) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XV/98/2015 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 30 grudnia 2015r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński na lata 2016-2025 zmienionej uchwałą Nr XXII/132/2016 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 29 września 2016r., załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie jak w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Kamieniu
Krajeńskim

Kazimierz Warylak

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Zał. Nr 1 do Uchwały Nr XV/98/2015 RM w Kamieniu Kraj. z dnia 30.12.2015. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Kraj. na lata 2016 - 2025r. zmieniony Uchwałą Nr XXIV/145/2016 RM w Kamieniu Kraj. z dnia 29.12.2016r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	w tym:							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	podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Formuła	[1.1]+[1.2]											
Wykonanie 2013	22 027 050,37	21 067 182,04	1 811 970,00	35 871,88	3 573 576,61	1 774 733,19	9 673 559,00	5 016 853,62	959 868,33	530 530,37	418 599,73	
Wykonanie 2014	23 540 497,68	22 373 227,49	1 972 841,00	69 605,94	4 101 749,04	1 871 985,09	9 203 765,00	5 378 870,91	1 167 270,19	520 325,73	646 449,56	
Plan 3 kw. 2015	22 339 445,64	20 667 464,66	2 223 876,00	35 410,00	4 173 347,00	1 885 612,00	9 433 275,00	4 031 530,37	1 671 980,98	531 110,00	1 126 709,98	
2016	28 286 187,24	27 526 480,55	2 526 269,00	101 200,00	4 380 950,00	1 808 955,00	10 149 377,00	8 881 708,50	759 706,69	485 183,00	272 973,69	
2017	21 865 899,68	21 434 839,68	2 614 474,00	28 026,00	4 451 872,00	1 984 086,00	10 402 830,00	2 677 622,00	431 060,00	431 060,00	0,00	
2018	22 289 302,00	21 844 012,00	2 719 053,00	29 119,00	4 629 947,00	2 063 450,00	10 818 943,00	2 784 727,00	445 290,00	445 290,00	0,00	
2019	23 141 894,00	22 682 358,00	2 825 096,00	30 283,00	4 810 515,00	2 143 924,00	11 240 882,00	2 893 331,00	459 536,00	459 536,00	0,00	
2020	24 236 472,00	23 762 692,00	2 932 449,00	31 464,00	4 993 315,00	2 225 394,00	11 668 036,00	3 003 278,00	473 780,00	473 780,00	0,00	
2021	25 266 837,00	24 778 844,00	3 040 950,00	32 660,00	5 178 068,00	2 307 733,00	12 099 753,00	3 114 399,00	487 993,00	487 993,00	0,00	
2022	25 790 935,00	25 288 302,00	3 147 383,00	33 868,00	5 359 300,00	2 388 504,00	12 523 244,00	3 223 403,00	502 633,00	502 633,00	0,00	
2023	26 645 451,00	26 127 010,00	3 251 247,00	35 054,00	5 536 157,00	2 467 324,00	12 936 511,00	3 329 775,00	518 441,00	518 441,00	0,00	
2024	27 423 769,71	26 889 775,71	3 352 036,00	36 211,00	5 707 778,00	2 543 812,00	13 337 543,00	3 432 998,00	533 994,00	533 994,00	0,00	
2025	28 209 923,13	27 862 580,13	3 452 597,00	37 333,00	5 879 011,00	2 620 126,00	13 737 670,00	3 535 988,00	347 343,00	347 343,00	0,00	
2026	28 930 537,00	28 610 537,00	3 556 175,00	38 453,00	6 055 381,00	2 698 730,00	14 149 800,00	3 642 068,00	320 000,00	320 000,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	22 007 825,40	19 939 850,99	101 907,00	0,00	0,00	133 589,73	133 589,73	0,00	12 335,79	2 067 974,41
Wykonanie 2014	23 791 279,80	20 511 103,39	0,00	0,00	0,00	122 278,92	122 278,92	2 065,51	17 779,96	3 280 176,41
Plan 3 kw. 2015	23 471 618,64	20 491 319,90	94 747,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	5 478,00	39 107,00	2 980 298,74
2016	28 386 187,24	26 261 600,24	116 575,00	0,00	0,00	185 000,00	185 000,00	0,00	37 149,00	2 124 587,00
2017	21 144 573,00	19 984 573,00	142 825,00	0,00	0,00	175 000,00	175 000,00	0,00	34 489,00	1 160 000,00
2018	26 515 070,45	20 195 070,45	130 440,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	29 418,00	6 320 000,00
2019	22 461 833,00	20 771 833,00	130 440,00	0,00	x	120 000,00	120 000,00	0,00	25 573,00	1 690 000,00
2020	22 955 226,00	21 330 226,00	102 376,00	0,00	x	90 000,00	90 000,00	0,00	20 420,00	1 625 000,00
2021	24 114 518,54	22 214 518,54	74 308,00	0,00	x	70 000,00	70 000,00	0,00	15 267,00	1 900 000,00
2022	24 648 959,00	23 148 959,00	74 308,00	0,00	x	50 000,00	50 000,00	0,00	10 113,00	1 500 000,00
2023	25 563 297,00	23 778 297,00	44 981,50	0,00	x	35 000,00	35 000,00	0,00	5 185,00	1 785 000,00
2024	26 431 475,69	24 646 475,69	0,00	0,00	x	20 000,00	20 000,00	0,00	1 033,00	1 785 000,00
2025	27 283 587,00	24 998 587,00	0,00	0,00	x	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	2 285 000,00
2026	28 208 552,00	25 623 552,00	0,00	0,00	x	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	2 585 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	19 224,97	1 219 858,79	0,00	0,00	0,00	0,00	1 219 858,79	657 658,79	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-250 782,12	1 149 018,32	0,00	0,00	18 000,00	0,00	1 131 018,32	1 131 018,32	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	-1 132 173,00	2 555 554,63	0,00	0,00	600 901,34	0,00	1 936 653,29	1 132 173,00	18 000,00	0,00
2016	-100 000,00	795 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795 239,00	100 000,00	0,00	0,00
2017	721 326,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	-4 225 768,45	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	4 225 768,45	0,00	0,00
2019	680 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 281 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 152 318,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 141 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 082 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	992 294,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	926 336,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	721 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			5.2	
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	858 080,00	858 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	972 943,00	954 943,00	220 243,00	220 243,00	0,00	0,00	18 000,00
Plan 3 kw. 2015	1 423 381,63	1 423 381,63	646 511,63	646 511,63	0,00	0,00	0,00
2016	695 239,00	695 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	721 326,68	721 326,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	774 231,55	774 231,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	680 061,00	680 061,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 281 246,00	1 281 246,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 152 318,46	1 152 318,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 141 976,00	1 141 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 082 154,00	1 082 154,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	992 294,02	992 294,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	926 336,13	926 336,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	721 985,00	721 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	4 648 913,02	0,00	1 127 331,05	1 127 331,05
Wykonanie 2014	4 824 988,34	0,00	1 862 124,10	1 880 124,10
Plan 3 kw. 2015	5 314 010,00	0,00	176 144,76	777 046,10
2016	4 473 928,84	0,00	1 264 880,31	1 264 880,31
2017	3 752 602,16	0,00	1 450 266,68	1 450 266,68
2018	7 978 370,61	0,00	1 648 941,55	1 648 941,55
2019	7 298 309,61	0,00	1 910 525,00	1 910 525,00
2020	6 017 063,61	0,00	2 432 466,00	2 432 466,00
2021	4 864 745,15	0,00	2 564 325,46	2 564 325,46
2022	3 722 769,15	0,00	2 139 343,00	2 139 343,00
2023	2 640 615,15	0,00	2 348 713,00	2 348 713,00
2024	1 648 321,13	0,00	2 243 300,02	2 243 300,02
2025	721 985,00	0,00	2 863 993,13	2 863 993,13
2026	0,00	0,00	2 986 985,00	2 986 985,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczy w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1.] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{((2.1.1.) - (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) - (2.1.3.1.2)) + ((5.1.) - (5.1.1.))}{([1]) - (15.1.1.)}$		$\frac{((2.1.1.) + (2.1.1.)) + ((2.1.3.1.) + (2.1.3.1.1.)) + ((5.1.) - (5.1.1.))}{([1]) - (15.1.1.)}$	$\frac{(((1.1.) - (15.1.1.)) + (1.2.1.) - (2.1.1.) - (2.1.2.) + (15.2.))}{([1]) - (15.1.1.)}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	4,96%	4,91%	0,00	4,91%	7,53%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	4,58%	3,56%	0,00	3,56%	10,12%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	7,71%	4,62%	0,00	4,62%	3,17%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	3,52%	3,39%	0,00	3,39%	6,19%	6,94%	8,15%	TAK	TAK
2017	4,75%	4,59%	0,00	4,59%	8,60%	6,49%	7,71%	TAK	TAK
2018	4,73%	4,60%	0,00	4,60%	9,40%	5,99%	7,20%	TAK	TAK
2019	4,02%	3,91%	0,00	3,91%	10,24%	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2020	6,08%	6,00%	0,00	6,00%	11,99%	9,41%	9,41%	TAK	TAK
2021	5,13%	5,07%	0,00	5,07%	12,08%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2022	4,91%	4,87%	0,00	4,87%	10,24%	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2023	4,36%	4,34%	0,00	4,34%	10,76%	11,44%	11,44%	TAK	TAK
2024	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	10,13%	11,03%	11,03%	TAK	TAK
2025	3,32%	3,32%	0,00	3,32%	11,38%	10,38%	10,38%	TAK	TAK
2026	2,50%	2,50%	0,00	2,50%	11,43%	10,76%	10,76%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2013	0,00	0,00	8 648 507,77	2 370 488,19	706 754,00	0,00	706 754,00	1 263 208,68	539 073,57	139 692,16		
Wykonanie 2014	0,00	0,00	8 744 722,60	2 507 932,38	1 550 081,72	0,00	1 550 081,72	2 252 368,64	870 339,92	91 599,20		
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	9 487 262,76	2 701 148,57	1 014 760,00	0,00	1 014 760,00	1 774 400,00	1 077 898,74	71 500,00		
2016	0,00	0,00	9 695 743,00	2 955 617,00	451 500,00	0,00	451 500,00	760 200,00	1 031 905,00	25 000,00		
2017	721 326,68	721 326,68	9 618 739,00	2 944 023,00	1 160 000,00	0,00	1 160 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	9 859 208,00	2 997 016,00	6 320 000,00	0,00	6 320 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00		
2019	680 061,00	680 061,00	10 105 688,00	3 071 941,00	1 690 000,00	0,00	1 690 000,00	1 200 000,00	490 000,00	0,00		
2020	1 281 246,00	1 281 246,00	10 358 330,00	3 148 740,00	1 050 000,00	0,00	1 050 000,00	1 125 000,00	500 000,00	0,00		
2021	1 152 318,46	1 152 318,46	10 617 289,00	3 227 458,00	1 550 000,00	0,00	1 550 000,00	1 150 000,00	400 000,00	0,00		
2022	1 141 976,00	1 141 976,00	10 882 721,00	3 308 145,00	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00		
2023	1 082 154,00	1 082 154,00	11 154 789,00	3 390 848,00	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	1 500 000,00	0,00		
2024	992 294,02	992 294,02	11 433 659,00	3 475 620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		
2025	926 336,13	926 336,13	11 719 500,00	3 562 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00		
2026	721 985,00	721 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	356 379,16	347 209,59	347 209,59	362 866,93	297 499,20	297 499,20	356 012,76	325 243,19	325 243,19
Wykonanie 2014	624 453,81	614 235,49	614 235,49	546 340,00	546 340,00	546 340,00	686 949,86	647 026,66	647 026,66
Plan 3 kw. 2015	234 248,02	234 248,02	234 248,02	821 430,50	821 430,50	821 430,50	268 704,47	267 622,67	267 622,67
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	981 314,79	522 051,06	522 051,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	2 279 535,02	1 275 926,02	1 275 926,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	42 013,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	858 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	954 943,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 423 381,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24 250,00
2016	695 239,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	644 076,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	696 981,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	602 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	493 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	360 068,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	349 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	289 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	200 044,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	134 097,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński na lata 2016-2026

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kamień Krajeński przygotowana została na lata 2016-2026. Prognoza kwoty długu opracowana została do roku w którym zaplanowana jest spłata ostatniej raty kredytu długoterminowego i pożyczek zaciągniętych na pokrycie deficytu z roku 2016 i spłatę kredytów zaciągniętych na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Ostateczny termin spłaty powyższych kredytów i pożyczek zaplanowany jest na 2026r. Przy opracowywaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński jako podstawowe zostały wykorzystane wskaźniki makroekonomiczne zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Państwa jak również wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego opracowanych przez Ministerstwo Finansów. W niektórych latach zostały również wprowadzone indywidualne przeliczenia w zależności od decyzji finansowych wprowadzonych dla budżetu Gminy Kamień Kraj.

2. Na lata 2016-2026 wzrost większości dochodów bieżących jak i majątkowych został przyjęty na podstawie dynamiki PKB, która ma się kształtować następująco:

Rok	Wzrost %
2016	103,8
2017	103,9
2018	104,0
2019	103,9
2020	103,8
2021	103,7
2022	103,5
2023	103,3
2024	103,1
2025	103,0
2026	103,0

3. W latach 2016-2026 wzrost wydatków bieżących został przyjęty w większości na podstawie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Mają one kształtować się następująco:

Rok	Wzrost %
2016	101,7
2017	101,8
2018	102,5
2019	102,5
2020	102,5
2021	102,5
2022	102,5
2023	102,5
2024	102,5
2025	102,5
2026	102,5

4. Dynamika wzrostu wynagrodzeń przyjęta została na poziomie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przez cały okres prognozy finansowej z wyjątkiem 2016r. gdzie wskaźnik wzrostu płac został przyjęty na poziomie wydatków 2015r.

5. Spłaty zobowiązań ustalono na podstawie zawartych umów, umów które zostaną zawarte do końca roku 2015 oraz planowanego deficytu na rok 2016. W spłatach zobowiązań ujęte są również zobowiązania które do końca roku mogą zostać niewykorzystane przez gminę, ale ujęte są w planie

budżetu, takie jak zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów. Odsetki od wszystkich kredytów oszacowano na podstawie analizy własnej, według aktualnych stóp procentowych kredytów i pożyczek.

6. Na spłatę rat kredytów i pożyczek przeznacza się:

- w 2016r. spłata nastąpi z zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 695.239,00 zł,
- w 2017r. planowana nadwyżka roku 2017r.
- w 2018r. spłata nastąpi z zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 774.231,55 zł. W 2018r. planowany jest deficyt w kwocie 4.225.768,45 zł, który pokryty zostanie pożyczką.
- w 2019r. planowana nadwyżka roku 2019r.
- w 2020r. planowana nadwyżka roku 2020r.
- w 2021r. planowana nadwyżka roku 2021r.
- w 2022r. planowana nadwyżka roku 2022r.
- w 2023r. planowana nadwyżka roku 2023r.
- w 2024r. planowana nadwyżka roku 2024r.
- w 2025r. planowana nadwyżka roku 2025r.

7. Dochody ze sprzedaży majątku ustalono na podstawie sporządzonego wykazu nieruchomości do sprzedaży na poszczególne lata. Wartość nieruchomości planowanych do sprzedaży ustalona została na podstawie cen podobnych nieruchomości aktualnie oszacowanych przez rzeczoznawcę, które były sprzedane w 2015 roku. Wykaz nieruchomości do sprzedaży przedstawiono w załączniku do założeń. W 2016r. ze sprzedaży majątku planowana jest kwota 421.888,00 zł w tym za sprzedaży nieruchomości gminnych 416.888,00 zł oraz 5.000,00 zł ze sprzedaży drewna. W latach następnych dochody ze sprzedaży nieruchomości są zgodnie z przedstawionym w załączeniu wykazem.

8. Analizując poszczególne lata prognozy finansowej należy nadmienić że w roku 2017 wydatki bieżące zostały przyjęte na poziomie 19.984.573,00 zł. Jest to kwota niższa niż byłaby wyliczona ze wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zaplanowana na 2017r. Związane jest to z dokonanymi zmianami zmniejszającymi wydatki bieżące we wszystkich jednostkach gminy. W następnych latach wzrost wydatków następuje zgodnie z wyżej przedstawionymi wskaźnikami wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych lub też jest wyższy niż wskaźniki co zwiększa bezpieczeństwo realności budżetu. Spełniony został wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych który obowiązuje od 2014r. W 2016r. rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek pokryte zostaną przychodami z zaciągniętego kredytu w kwocie 695.239,00 zł. W 2017r. rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek pokryte zostaną planowaną nadwyżką w roku 2017r. Na wydatki majątkowe w 2016 poza wydatkami inwestycyjnymi kontynuowanymi, wydatkami inwestycyjnymi nowymi oraz wydatkami w formie dotacji, Gmina Kamień Krajeński dokona jeszcze zakupu i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w kwocie 80.000,00 zł.

9. Przedstawiona w projekcie prognozowana kwota zadłużenia Gminy Kamień Krajeński na koniec 2015r. ma wynieść 5.314.010,00 zł, jednak po wykonaniu budżetu kwota ta zmniejszyła się o 940.081,16 zł i wynosi 4.373.928,84 zł i jest zgodna z kwotą planowanego zadłużenia uwzględnionego w ostatniej uchwale zmieniającej WPF nr XVII/110/2016 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 31.03.2016r. Po zaktualizowaniu zadłużenia wskaźnik planowanej spłaty zobowiązań poprawił się w stosunku do projektu budżetu

Uzasadnienie

do uchwały Nr XXIV/145/2016 Rady Miejskiej w Kamieniu Kraj. z dnia 29 grudnia 2016r. zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński na lata 2016 – 2025.

W powyższej uchwale w załączniku Nr 1 do uchwały uaktualnione zostały dane finansowe zgodnie z uchwałą zmieniającą uchwałę Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kamień Krajeński na rok 2016. Planowane na rok 2016 dochody i wydatki ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynoszą:

- dochody ogółem -28.286.187,24 zł,
- wydatki ogółem - 28.386.187,24 zł.