

ZARZĄDZENIE NR 110/2025
BURMISTRZA KAMIENIA KRAJEŃSKIEGO

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie przyjęcia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński.

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025r. poz. 1483), zarządza się, co następuje:

§ 1. Zatwierdzić projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński w brzmieniu załącznika do zarządzenia.

§ 2. Zobowiązać Skarbnika do przedstawienia projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński stanowiącej załącznik do zarządzenia wraz z objaśnieniami Radzie Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Kamienia Krajeńskiego

mgr Natalia Marciniak

„PROJEKT”

**UCHWAŁA NR/...../2025
RADY MIEJSKIEJ W KAMIENIU KRAJEŃSKIM**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński

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 2025r. poz. 1483), i art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025. poz. 337), uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kamień Krajeński wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2026-2037, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określić wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026-2037 zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3.1 Upoważnić Burmistrza Kamienia Krajeńskiego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku nr 2 do uchwały.

2. Upoważnić Burmistrza Kamienia Krajeńskiego do zaciągnięcia zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kamień Krajeński uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa upoważnia się Burmistrza Kamienia Krajeńskiego do dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kamień Krajeński związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy.

§ 6. Traci moc uchwała Nr X/59/2024 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 19 grudnia 2024r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński, zmieniona uchwałą Nr XI/64/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 31.01.2025r., uchwałą Nr XII/72/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 27.02.2025r. uchwałą Nr XIII/79/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 27.03.2025r., uchwałą Nr XIV/91/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 30.04.2025r. uchwałą Nr XV/100/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 29.05.2025r. uchwałą Nr XVI/106/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 26.06.2025., uchwałą Nr XVII/112/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 28.08.2025., zarządzeniem Nr 90/2025 Burmistrza Kamienia Krajeńskiego z dnia 09.09.2025r., uchwałą Nr XVIII/118/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 25.09.2025., oraz uchwałą Nr XIX/121/2025 Rady Miejskiej w Kamieniu Krajeńskim z dnia 30.10.2025.,

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026r.

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

załącznik nr 1 do
zarządzenia nr 110/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

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:		ze sprzedaży majątku ^x	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	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2019	34 021 777,66	32 585 781,84	3 584 950,00	112 128,96	11 027 906,00	11 732 614,87	6 128 182,01	2 037 353,47	1 435 995,82	244 809,34	1 180 433,03
Wykonanie 2020	36 208 277,23	35 181 104,89	3 464 034,00	182 156,69	11 760 741,00	13 501 107,22	6 273 065,98	2 277 930,29	1 027 172,34	287 341,60	705 662,70
Wykonanie 2021	41 070 155,60	37 008 979,98	3 649 987,00	127 918,26	13 378 705,00	12 820 942,78	7 031 426,94	2 370 150,09	4 061 175,62	502 729,78	3 553 350,75
Wykonanie 2022	46 079 252,98	42 576 653,61	5 977 492,57	197 961,00	13 033 279,00	15 028 817,99	8 339 103,05	2 454 735,00	3 502 599,37	1 047 186,12	2 450 313,25
Wykonanie 2023	43 953 193,93	36 317 934,18	3 033 829,00	274 231,00	16 762 339,55	7 390 117,91	8 857 416,72	2 704 023,97	7 635 259,75	642 648,16	6 985 841,68
Wykonanie 2024	51 947 772,75	43 457 083,00	3 900 453,00	273 984,00	19 485 008,00	9 532 391,04	10 265 246,96	2 838 851,61	8 490 689,75	489 338,77	7 993 253,10
Plan 3 kw. 2025	61 779 820,57	45 565 998,51	14 344 608,77	23 091,09	14 364 866,98	7 031 130,99	9 802 300,68	3 100 520,00	16 213 822,06	694 104,00	15 511 718,06
2026	46 357 328,82	45 481 605,00	16 075 128,00	394 772,00	15 170 285,00	4 710 961,00	9 130 459,00	3 262 336,00	875 723,82	414 350,00	453 053,82
2027	46 516 100,00	46 246 054,00	16 557 382,00	406 615,00	15 025 394,00	4 852 290,00	9 404 373,00	3 360 206,00	270 046,00	270 046,00	0,00
2028	47 787 189,00	47 587 189,00	17 037 546,00	418 407,00	15 461 130,00	4 993 006,00	9 677 100,00	3 457 652,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2029	49 069 630,00	48 919 630,00	17 514 597,00	430 122,00	15 894 042,00	5 132 810,00	9 948 059,00	3 554 466,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2030	50 353 960,00	50 240 460,00	17 987 491,00	441 735,00	16 323 181,00	5 271 396,00	10 216 657,00	3 650 437,00	113 500,00	113 500,00	0,00
2031	51 496 471,00	51 496 471,00	18 437 178,00	452 778,00	16 731 261,00	5 403 181,00	10 472 073,00	3 741 698,00	0,00	0,00	0,00
2032	52 680 890,00	52 680 890,00	18 861 233,00	463 192,00	17 116 080,00	5 527 454,00	10 712 931,00	3 927 757,00	0,00	0,00	0,00

2033	53 734 509,00	53 734 509,00	19 238 458,00	472 456,00	17 458 402,00	5 638 003,00	10 927 190,00	3 904 312,00	0,00	0,00	0,00
2034	54 809 199,00	54 809 199,00	19 623 227,00	481 905,00	17 807 570,00	5 750 763,00	11 145 734,00	3 982 398,00	0,00	0,00	0,00
2035	56 005 383,00	56 005 383,00	20 115 692,00	491 543,00	18 163 721,00	5 865 778,00	11 368 649,00	4 062 046,00	0,00	0,00	0,00
2036	57 069 485,00	57 069 485,00	20 497 890,00	500 882,00	18 508 832,00	5 977 228,00	11 584 653,00	4 139 225,00	0,00	0,00	0,00
2037	58 239 666,00	58 239 666,00	21 046 354,00	509 397,00	18 823 482,00	6 078 841,00	11 781 592,00	4 209 592,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
Wykonanie 2019	34 457 287,19	30 496 146,24	11 134 601,60	0,00	0,00	125 149,64	0,00	0,00	0,00	3 961 140,95	3 918 140,95	75 387,97
Wykonanie 2020	35 291 066,59	33 232 441,94	11 669 917,39	0,00	0,00	135 817,05	0,00	0,00	0,00	2 058 624,65	2 030 624,65	50 500,00
Wykonanie 2021	36 189 524,26	34 985 267,52	13 306 783,75	0,00	0,00	119 091,10	0,00	0,00	0,00	1 204 256,74	1 176 756,74	57 148,10
Wykonanie 2022	46 577 314,13	38 711 896,95	13 602 255,07	0,00	0,00	157 932,63	0,00	0,00	0,00	7 865 417,18	7 838 917,18	587 618,03
Wykonanie 2023	43 319 361,40	35 137 885,02	15 880 403,21	0,00	0,00	295 580,19	0,00	0,00	0,00	8 181 476,38	8 181 476,38	366 651,34
Wykonanie 2024	55 390 229,66	42 166 360,32	20 225 056,85	0,00	0,00	224 404,22	0,00	0,00	0,00	13 223 869,34	13 223 869,34	1 102 131,46
Plan 3 kw. 2025	66 081 490,55	44 280 222,01	22 035 234,64	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	21 801 268,54	21 801 268,54	450 500,00
2026	49 657 328,82	43 437 613,00	22 831 456,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	6 219 715,82	6 219 715,82	88 000,00
2027	45 807 224,80	44 566 991,80	23 425 074,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 240 233,00	1 240 233,00	88 000,00
2028	47 096 892,50	45 636 599,50	23 987 276,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	1 460 293,00	1 460 293,00	88 000,00
2029	48 287 254,00	46 731 877,00	24 562 971,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 555 377,00	1 555 377,00	88 000,00
2030	49 664 084,00	47 900 174,00	25 177 045,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 763 910,00	1 763 910,00	88 000,00
2031	50 779 390,00	49 097 678,00	25 806 471,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	1 681 712,00	1 681 712,00	88 000,00
2032	51 851 014,00	50 325 120,00	26 451 633,00	0,00	0,00	240 000,00	0,00	0,00	0,00	1 525 894,00	1 525 894,00	88 000,00
2033	52 764 437,13	51 283 248,13	27 112 924,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 481 189,00	1 481 189,00	88 000,00
2034	53 879 323,00	52 565 329,00	27 790 747,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	1 313 994,00	1 313 994,00	88 000,00
2035	54 995 507,00	53 879 462,00	28 485 516,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	1 116 045,00	1 116 045,00	88 000,00
2036	56 011 547,67	55 226 449,67	29 197 654,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	785 098,00	785 098,00	88 000,00
2037	57 163 249,80	56 407 110,00	29 927 595,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	756 139,80	756 139,80	88 000,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2019	-435 509,53	0,00	3 061 110,24	2 861 110,24	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	917 210,64	0,00	1 803 230,00	1 403 230,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 880 631,34	0,00	1 493 183,88	406 853,04	0,00	1 086 330,84	1 086 330,84	0,00	0,00
Wykonanie 2022	-498 061,15	0,00	8 983 268,97	2 121 620,00	2 121 620,00	6 861 648,97	3 431 657,17	0,00	0,00
Wykonanie 2023	633 832,53	0,00	7 658 276,44	0,00	0,00	7 658 276,44	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	-3 442 456,91	0,00	7 807 084,30	2 838 534,55	2 838 534,55	4 968 549,75	4 305 565,53	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	-4 301 669,98	0,00	4 895 284,18	1 743 614,20	1 150 000,00	3 151 669,98	3 151 669,98	0,00	0,00
2026	-3 300 000,00	0,00	4 000 191,20	4 000 191,20	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	708 875,20	708 875,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	690 296,50	690 296,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	782 376,00	782 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	689 876,00	689 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	717 081,00	717 081,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	829 876,00	829 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	970 071,87	970 071,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	929 876,00	929 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 009 876,00	1 009 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 057 937,33	1 057 937,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 076 416,20	1 076 416,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	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
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	602 811,00	602 811,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	484 230,00	484 230,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	406 853,04	406 853,04	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	826 931,09	826 931,09	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	767 109,20	767 109,20	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	662 984,22	662 984,22	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	593 614,20	593 614,20	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	700 191,20	700 191,20	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	708 875,20	708 875,20	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	690 296,50	690 296,50	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	782 376,00	782 376,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	689 876,00	689 876,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	717 081,00	717 081,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	829 876,00	829 876,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	970 071,87	970 071,87	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	929 876,00	929 876,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 009 876,00	1 009 876,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 937,33	1 057 937,33	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 076 416,20	1 076 416,20	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	5 209 784,78	0,00	2 089 635,60	2 289 635,60	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 725 554,78	0,00	1 948 662,95	2 348 662,95	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 318 701,74	0,00	2 023 712,46	3 110 043,30	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	5 613 390,65	0,00	3 864 756,66	10 726 405,63	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 846 281,45	0,00	1 180 049,16	8 838 325,60	
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	6 914 967,65	0,00	1 290 722,68	6 259 272,43	
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 064 967,65	0,00	1 285 776,50	4 437 446,48	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 462 558,10	0,00	2 043 992,00	2 043 992,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	8 753 682,90	0,00	1 679 062,20	1 679 062,20	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 063 386,40	0,00	1 950 589,50	1 950 589,50	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 281 010,40	0,00	2 187 753,00	2 187 753,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 591 134,40	0,00	2 340 286,00	2 340 286,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 874 053,40	0,00	2 398 793,00	2 398 793,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 044 177,40	0,00	2 355 770,00	2 355 770,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 074 105,53	0,00	2 451 260,87	2 451 260,87	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 144 229,53	0,00	2 243 870,00	2 243 870,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 134 353,53	0,00	2 125 921,00	2 125 921,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 076 416,20	0,00	1 843 035,33	1 843 035,33	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 832 556,00	1 832 556,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	11,61%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	10,83%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	11,26%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	18,16%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	7,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	5,57%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	6,02%	x	x	x	x
2026	2,60%	5,90%	10,13%	10,09%	TAK	TAK
2027	2,56%	4,90%	9,31%	9,28%	TAK	TAK
2028	2,37%	5,33%	8,47%	8,43%	TAK	TAK
2029	2,47%	5,68%	7,62%	7,58%	TAK	TAK
2030	2,16%	5,83%	5,84%	5,80%	TAK	TAK
2031	2,12%	5,77%	5,60%	5,57%	TAK	TAK
2032	2,27%	5,50%	5,63%	5,59%	TAK	TAK
2033	2,47%	5,55%	5,56%	5,56%	TAK	TAK
2034	2,30%	4,98%	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2035	2,37%	4,60%	5,52%	5,52%	TAK	TAK
2036	2,36%	3,90%	5,42%	5,42%	TAK	TAK
2037	2,29%	3,74%	5,16%	5,16%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	511 651,25	511 651,25	511 651,25	1 042 350,97	1 042 350,97	1 042 350,97	473 063,81	473 063,81	468 412,57
Wykonanie 2020	487 815,99	487 815,99	486 279,10	46 322,90	46 322,90	46 322,90	464 640,88	464 640,88	462 813,99
Wykonanie 2021	33 532,08	33 532,08	33 532,08	220 604,54	220 604,54	220 604,54	110 773,81	110 773,81	90 178,27
Wykonanie 2022	1 081 563,94	1 081 563,94	1 081 563,94	923 324,38	923 324,38	923 324,38	1 013 897,85	1 013 897,85	994 149,08
Wykonanie 2023	28 079,09	28 079,09	28 079,09	1 595 765,26	1 595 765,26	1 595 765,26	67 068,61	67 068,61	65 893,61
Wykonanie 2024	163 268,40	163 268,40	133 880,10	40 157,00	40 157,00	40 157,00	47 800,00	47 800,00	39 196,00
Plan 3 kw. 2025	415 534,05	415 534,05	415 534,05	1 761 779,21	1 761 779,21	1 693 206,48	474 324,88	474 324,88	449 318,05
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2019	2 755 216,24	2 755 216,24	936 419,40	3 989 175,02	594 586,15	3 394 588,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	842 632,67	842 632,67	519 059,04	2 300 965,39	1 044 887,85	1 256 077,54	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	757 933,69	757 933,69	533 218,73	672 857,79	60 872,69	611 985,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	3 210 569,57	3 210 569,57	1 443 098,33	9 418 757,84	4 010,16	9 414 747,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	1 924 644,53	1 924 644,53	180 789,75	8 932 222,16	1 926,22	8 930 295,94	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	3 883 408,93	3 883 408,93	2 130 638,00	18 471 374,37	193 772,40	18 277 601,97	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	2 027 894,61	2 027 894,61	1 710 053,58	17 595 644,06	205 296,00	17 390 348,06	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 232 144,82	63 000,00	4 169 144,82	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	170 000,00	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	0,00
2029	0,00	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	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	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	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	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					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	Wydatki 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:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					w tym:								
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11		
Wykonanie 2019	577 691,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-63 100,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2020	484 230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2021	406 853,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2022	826 931,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2023	767 109,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
Wykonanie 2024	662 984,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-106 864,13	x	0,00	0,00		
Plan 3 kw. 2025	593 614,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13 850,00	x	0,00	0,00		
2026	700 191,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2027	678 875,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2028	650 296,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2029	412 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2030	349 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2031	349 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2032	349 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2033	329 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2034	329 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2035	99 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2036	101 724,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
2037	76 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		

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

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

załącznik nr 2 do
zarządzenia nr 110/2025
z dnia 2025-11-14

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 696 779,98	4 232 144,82	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 633 779,98	4 169 144,82	170 000,00	0,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 696 779,98	4 232 144,82	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji konserwatorsko–badawczej w zakresie walorów kulturowych, urbanistyczno-ruralistycznych, architektonicznych oraz krajobrazowych zespołu wsi kosznajderskich na terenie Gminy Kamień Krajeński - Opracowanie dokumentacji konserwatorsko–badawczej w zakresie walorów kulturowych, urbanistyczno-ruralistycznych, architektonicznych oraz krajobrazowych zespołu wsi kosznajderskich na terenie Gminy Kamień Krajeński	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	63 000,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 633 779,98	4 169 144,82	170 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rozbudowa z przebudową (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Zamartem - Rozbudowa z przebudową (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Zamartem	Urząd Miejski Kamień Krajeński	2021	2026	1 728 680,00	298 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Utworzenie miejsc opieki dla dzieci do lat 3 - budowa żłobka w Kamieniu Krajeńskim - Budowa żłobka w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2023	2026	2 955 444,82	1 114 744,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.40	Budowa ulicy Kazimierza Fiałkowskiego wraz z oświetleniem i odwodnieniem pasa drogowego - Budowa ulicy Kazimierza Fiałkowskiego wraz z oświetleniem i odwodnieniem pasa drogowego	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2024	2027	80 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.43	Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy Placu Odrodzenia 10 w Kamieniu Krajeńskim - Termomodernizacja budynku mieszkalnego przy Placu Odrodzenia 10 w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	476 665,16	138 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.44	Modernizacja stadionu miejskiego w Kamieniu Krajeńskim - Modernizacja stadionu miejskiego w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.45	Budowa ulicy Spacerowej w Dąbrówce - Budowa ulicy Spacerowej w Dąbrówce	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	210 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 402 144,82
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 339 144,82
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 402 144,82
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 339 144,82
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 680,00
1.3.2.32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 744,82
1.3.2.40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2.43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 000,00
1.3.2.44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00
1.3.2.45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.46	Budowa ulicy Długiej w Kamieniu Krajeńskim - Budowa ulicy Długiej w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2027	40 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.47	Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kamieniu Krajeńskim - zwiększenie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami - Modernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Kamieniu Krajeńskim - zwiększenie dostępności dla osób z niepełnosprawnościami	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2027	322 520,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.48	Budowa drogi Płocicz - Dąbrowa - Budowa drogi Płocicz - Dąbrowa	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	131 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.49	Budowa ul. Świerkowej i Modrzewiowej w Kamieniu Kr - Budowa ulicy Świerkowej i Modrzewiowej w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	80 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.50	Budowa ul.Klasztornej w Zamartem wraz z oświetleniem - Budowa ul.Klasztornej w Zamartem wraz z oświetleniem	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	530 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.51	Przebudowa ulicy Krótkiej w Kamieniu Krajeńskim - Przebudowa ulicy Krótkiej w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	135 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.52	Remont głównego stanowista kierowania Burmistrza Kamienia Krajeńskiego w dotychczasowym miejscu pracy. - Remont głównego stanowista kierowania Burmistrza Kamienia Krajeńskiego w dotychczasowym miejscu pracy.	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	560 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.53	Utwardzenie i odwodnienie fragmentu drogi dojazdowej do garażu dla autobusów szkolnych przy ul.Szkolnej 3 w Kamieniu Krajeńskim - Utwardzenie i odwodnienie fragmentu drogi dojazdowej do garażu dla autobusów szkolnych przy ul.Szkolnej 3 w Kamieniu Krajeńskim	ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY SZKOŁY PODSTAWOWEJ I PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO W KAMIENIU KRAJEŃSKIM	2025	2026	161 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.54	Rozbudowa sieci wodociągowej w ul.Makowej w Kamieniu Krajeńskim - Rozbudowa sieci wodociągowej w ul.Makowej w Kamieniu Krajeńskim	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	226 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.55	Odnowa przestrzeni publicznej w Kamieniu Krajeńskim - ścieżka nad rzeką Kamionka wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Odnowa przestrzeni publicznej w Kamieniu Krajeńskim - ścieżka nad rzeką Kamionka wraz z infrastrukturą towarzyszącą	Urząd Miejski w Kamieniu Krajeńskim	2025	2026	837 470,00	822 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit zobowiązań
1.3.2.46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00
1.3.2.48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00
1.3.2.51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00
1.3.2.52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822 720,00

Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kamień Krajeński przygotowana została na lata 2026-2038. Prognoza kwoty długu opracowana została do roku w którym zaplanowana jest spłata ostatnich rat dwóch pożyczek zaciągniętych na pokrycie deficytu z roku 2022 z okresem spłaty do 15 lat, co spowodowało, że przygotowana została ona do 2037r. gdyż ostateczny termin spłaty powyższych pożyczek zaplanowany jest na 2037r. 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 Krajeński.

2. Na lata 2026-2037 wzrost większości dochodów bieżących jak i majątkowych został przyjęty na podstawie dynamiki PKB, która ma się kształtować następująco:

Rok	Wzrost %
2026	103,5
2027	103,0
2028	102,9
2029	102,8
2030	102,7
2031	102,5
2032	102,3
2033	102,0
2034	102,0
2035	102,0
2036	101,9
2037	101,7

3. W latach 2026-2037 wzrost wydatków bieżących został przyjęty w większości na podstawie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Mają one kształtować się następująco:

Rok	Wzrost %
2026	103,0
2027	102,6
2028	102,5
2029	102,4
2030	102,5
2031	102,5
2032	102,5
2033	102,5
2034	102,5
2035	102,5
2036	102,5
2037	102,5

Spłaty zobowiązań ustalono na podstawie zawartych umów, oraz planowanego deficytu na rok 2026. Odsetki od wszystkich kredytów oszacowano na podstawie analizy własnej, według aktualnych stóp procentowych kredytów i pożyczek.

Na spłatę rat kredytów i pożyczek przeznacza się:

- w 2026r. planowane jest zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 700.191,20 zł,
- w 2027r. planowana nadwyżka roku 2027r.
- w 2028r. planowana nadwyżka roku 2028r.
- w 2029r. planowana nadwyżka roku 2029r.
- w 2030r. planowana nadwyżka roku 2030r.
- w 2031r. planowana nadwyżka roku 2031r.
- w 2032r. planowana nadwyżka roku 2032r.
- w 2033r. planowana nadwyżka roku 2033r.
- w 2034r. planowana nadwyżka roku 2034r.
- w 2035r. planowana nadwyżka roku 2035r.
- w 2036r. planowana nadwyżka roku 2036r.
- w 2037r. planowana nadwyżka roku 2037r.

Pozostałe dane wprowadzone do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kamień Krajeński są zgodne z aktualnymi danymi finansowymi.

4. Dynamika wzrostu wynagrodzeń w latach 2026-2037, przyjęta została na poziomie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych przez cały okres prognozy finansowej. Wskaźnik wzrostu wynagrodzeń na 2026r. został przyjęty na poziomie 3,0%. Uzależniony będzie on od sytuacji finansowej Gminy w 2026r., (z wyjątkiem wynagrodzeń nauczycieli, które regulują odrębne przepisy).

5. Spłaty zobowiązań ustalono na podstawie zawartych umów które ujęte są w planie na 2025 rok, oraz planowanego deficytu na rok 2026. Odsetki od wszystkich kredytów oszacowano na podstawie analizy własnej, według aktualnych stóp procentowych kredytów i pożyczek.

6. 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 2025 roku i latach poprzednich. Wykaz nieruchomości do sprzedaży przedstawiono w załączniku do założeń. W 2026r. ze sprzedaży majątku planowana jest kwota 414.350,00 zł w tym ze sprzedaży nieruchomości gminnych 404.350,00,00 zł, oraz 10.000,00 zł, ze sprzedaży drewna. W latach następnych dochody ze sprzedaży nieruchomości są zgodne z przedstawionym w załączeniu wykazem.

7. Analizując poszczególne lata prognozy finansowej należy nadmienić że wzrost wydatków następuje zgodnie z wyżej przedstawionymi wskaźnikami wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. W niektórych latach zostały również wprowadzone indywidualne przeliczenia w zależności od decyzji finansowych wprowadzonych dla budżetu Gminy Kamień Krajeński. Odchylenia te są minimalne zarówno w górę jak i w dół i nie zagrażają realności wykonania budżetu jak również wykonania poszczególnych wskaźników. W 2026r. nastąpi obniżenie wydatków bieżących związanych z mniejszymi kosztami opłat za energię elektryczną poprzez modernizację infrastruktury oświetlenia ulicznego w gminie Kamień Krajeński, gdzie w połowie 2025 roku nastąpiła wymiana połowy lamp oświetleniowych w ramach programu „Rozświećmy Polskę”. Zakładane są również oszczędności w wydatkach bieżących związanych z utrzymaniem majątku gminnego. Spełniony został wskaźnik spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych który obowiązuje od 2014r. Planowane dochody bieżące w poszczególnych latach są wyższe od wydatków bieżących, co zapewnia spełnienie wymogu określonego w art. 242 ustawy.

9. W 2026 roku rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek pokryte zostaną przychodami z zaciągniętych kredytów w kwocie 700.191,20 zł. W 2027r. rozchody z tytułu spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek pokryte zostaną planowaną nadwyżką w roku 2027r. Podobnie zaplanowane są rozchody w latach 2028 – 2037. Wydatki majątkowe w 2026 roku zaplanowane są w kwocie 6.219.715,82 zł, są one w całości wydatkami inwestycyjnymi w kwocie 6.219.715,82 zł, w tym wydatki w formie dotacji w kwocie 88.000,00 zł. Należy zauważyć tutaj, że zadania inwestycyjne w 2027 roku i latach następnych są planowane bez deficytu. W 2026r. część udziału wydatków inwestycyjnych pokryty jest środkami zewnętrznymi w kwocie 453.053,82 zł.. W latach następnych wydatki majątkowe wynoszą ponad 1.000.000,00 zł, i pokryte są w części zmniejszającymi się dochodami ze sprzedaży majątku i w drugiej części uzupełnione większą kwotą z dochodów bieżących. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi jest na bezpiecznym poziomie, przy wskaźnikowym wzroście dochodów oraz wydatków bieżących. Wzrost wydatków na inwestycje zabezpiecza nam środki w przypadku nieprzewidywanego wzrostu wydatków bieżących. W końcowym okresie planu przy zmniejszaniu się wskaźnika PKB a stałym wzroście wskaźnika CPI (inflacji) różnica ta minimalnie się zmniejsza, ale nie zagraża wykonaniu budżetu w tych latach.

10. Przedstawiona w projekcie prognozowana kwota zadłużenia Gminy Kamień Krajeński na koniec 2025r. wyniesie 6.162.558,10 zł. W 2025r. planowany było zaciągnięcie kredytu na pokrycie deficytu w kwocie 1.150.000,00 zł, oraz kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 586.724,20 zł. Do końca 2025 roku kredyty te nie będą zaciągnięte co zmniejszy kwotę zadłużenia na koniec 2025r. o 1.736.724,20 zł i w rzeczywistości wyniesie 4.425.833,90 zł. Gmina Kamień Krajeński posiadała również zadłużenie z tytułu pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1.888.534,55 zł. Spłata tej pożyczki planowana była w 2026r. jednak po rozliczeniu zadania inwestycyjnego z dofinansowaniem środków europejskich pożyczka ta została rozliczona i zadłużenie z tego tytułu wynosi 0,00 zł. W 2025r. Rada Nadzorcza WFOŚiGW w Toruniu uchwałą nr 809/25 z dnia 16.09.2025r. umorzyła kwotę 13.875,00 zł, pożyczki udzielonej na zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej na ulicy Wojska Polskiego w miejscowości Kamień Krajeński” nr umowy PB16012/OW-kk z dnia 22.06.2016r. Umorzona kwota dotyczyła rat pożyczki z 2025r. w kwocie 6,890,00 zł i z roku 2026 kwota 6.985,00 zł. Kwota planowanego długu zmniejszyła się w stosunku do roku poprzedniego o 752.409,55 zł, i na koniec roku zmniejszy się jeszcze o 1.736.724,20 zł, w związku z niezaciągnięciem planowanych kredytów w planowanych kwotach w 2025r., do kwoty 4.425.833,90 zł. W 2026r. planowany jest deficyt w kwocie 3.300.000,00 zł, który pokryty zostanie kredytem komercyjnym. Spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek jest również planowana z zaciągniętego kredytu komercyjnego w kwocie 700.191,20 zł. Zadłużenie na koniec 2026r. planowane jest w wysokości 9.462.558,10 zł, jednak w momencie niezaciągnięcia w 2025r. planowanych kredytów w planowanych kwotach, zmniejszy się jeszcze o 1.736.724,20 zł, i wyniesie 7.725.833,90 zł. W 2027r. i latach następnych spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek nastąpią z wypracowanej nadwyżki budżetowej. Natomiast nie planuje się deficytu pokrytego kredytami, w związku z tym zadłużenie będzie sukcesywnie malało.

Planowana sprzedaż nieruchomości w latach 2026 – 2030

L p.	Rok	Kwota ogółem [zł]	Ratalna sprzedaż lokali [zł]	Sprzedaż lokali za gotówkę [zł]	Sprzedaż nieruchomości gruntowych niezabudowanych [zł]
	2026	404.350,00	20 100,00	1. lokal mieszkalny przy ul. Głównej 6 w Kamieniu Kraj. – 39 350,00 (bezprzetargowo) 2. lokal mieszkalny przy ul. Chojnicka 3 w Kamieniu Kraj. – 43 850,00 (bezprzetargowo) 3. lokal mieszkalny przy ul. Chojnicka 3 w Kamieniu Kraj. – 43.850,00 (bezprzetargowo) 4. lokal mieszkalny przy ul. Chojnickiej 2 w Kamieniu Kraj. – 39 350,00 (bezprzetargowo) 5. lokal mieszkalny przy ul. Sienkiewicza 5 w Kamieniu Kraj. – 43.500,00 (bezprzetargowo) 6. lokal mieszkalny przy ul. Dworcowej 4 w Kamieniu Kraj. – 43 150,00 (bezprzetargowo) 7. lokal mieszkalny Mała Cerkwica 47 – 55 000,00 (bezprzetargowo) RAZEM: 308.050,00	1. dz. Witkowo, pow. 0,1004 – 76 200,00 RAZEM: 76 200,00
	2027	270.046,00	21 000,00	1. lokal użytkowy przy ulicy Głównej 8 w Kamieniu Kraj. – 120 700,00 2. lokal mieszkalny przy ul. Poległych w Radzimiu w Kamieniu Kraj. – 61 500,00 (bezprzetargowo) 3. lokal mieszkalny przy ul. Przykop 18 w Kamieniu Kraj – 66 846,00 (bezprzetargowo) RAZEM: 249 046,00	
	2028	200 000,00	18 000,00	1. lokal mieszkalny przy ul. Głównej 8 w Kamieniu Kraj. – 57 600,00 (bezprzetargowo) 2. lokal mieszkalny przy ul. O. M. Kolbego 3 w Kamieniu Kraj. – 56 620,00 (bezprzetargowo) RAZEM: 114 220,00	1. dz. Witkowo, pow. 0,1006 – 67,780 RAZEM: 67 780,00
	2029	150 000,00	0,00	1. lokal mieszkalny przy ul. Chojnicka 2 w Kamieniu Kraj. – 42 100,00 (bezprzetargowo) 2. lokal mieszkalny przy ul. Poległych w Radzimiu 5 w Kamieniu Kraj. – 40 100,00 (bezprzetargowo) RAZEM: 82 200,00	1. dz. Witkowo, pow. 0,1006 – 67 800,00 RAZEM: 67 800,00
	2030	113.500,00			1. dz. Witkowo, pow. 0,1006 – 56 000,00 2. dz. Witkowo, pow. 0,1007 – 57 500,00 RAZEM: 113 500,00