

UCHWAŁA NR XXVII/192/2022
RADY POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 24 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XXVI/187/2021 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2022 - 2025.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.),

Rada Powiatu w Kamieniu Pomorskim uchwala, co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XXVI/187/2021 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2022 - 2025, wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) Załącznik Nr 3 otrzymuje brzmienie, jak załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Kamieniu Pomorskim.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Powiatu

PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU
Sebastian Mamzer
Sebastian Mamzer

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XXVII/192/2022
RADY POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 24 lutego 2022 r.

w sprawie zmiany Uchwały Nr XXVI/187/2021 Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2022 - 2025.

Zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kamieńskiego na lata 2022-2025 dokonuje się w celu zapewnienia jej zgodności z podjętymi uchwałami budżetowymi. Zwiększeniu ulegają planowane dochody o kwotę 399 668,59 zł, w tym dochody majątkowe o kwotę 253 485,59 zł oraz planowane wydatki powiatu ulegają zwiększeniu o kwotę 3 190 191,88 zł, w tym wydatki majątkowe o kwotę 2 932 357,98 zł. Planowany deficyt w kwocie 2 790 523,29 zł, zostaje pokryty nadwyżką budżetową w kwocie 1 614 770,74 zł, oraz środkami wynikającymi z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 175 752,55 zł.

Zmiany powyższe mają umocowanie w podjętych uchwałach budżetowych, w tym w Uchwale Zarządu i Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim w sprawie uchwalenia zmian budżetu Powiatu Kamieńskiego na 2022 rok, Nr 138/466/2022 z dnia 25 stycznia 2022 r., Nr 139/469/2022 z dnia 7 lutego 2022 r., Nr 141/475/2022 z dnia 24 lutego 2022 r. oraz Uchwały Rady Powiatu w Kamieniu Pomorskim z dnia 24 lutego 2022 r.

W załączniku „Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Kamieńskiego na lata 2022-2025” zmianie uległy m.in. poniższe pozycje:

Wyszczególnienie	2022 rok	
	Kwota przed zmianą	Kwota po zmianie
Dochody ogółem	68 477 156,39	68 876 824,98
Dochody bieżące	62 499 711,40	62 645 894,40
Dochody majątkowe	5 977 444,99	6 230 930,58
Wydatki ogółem	72 312 732,11	75 502 923,99
Wydatki bieżące	61 900 361,70	62 158 195,60
Wydatki majątkowe	10 412 370,41	13 344 728,39
Wynik budżetu	-3 835 575,72	-6 626 099,01
Przychody budżetu	6 074 375,72	8 864 899,01

2

Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.1 pkt 6 ufp, zaangażowane w budżecie roku bieżącego	6 074 375,72	8 864 899,01
Rozchody budżetu	2 238 800,00	2 238 800,00
Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)		
Kwota długu	6 791 266,22	6 791 266,22

W załączniku nr 3 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”

Dokonuje się zmiany wydatków w 2022 roku przedsięwzięcia o kwotę 33 904 28 zł , z tego:

- wydatki bieżące o kwotę 16 415,40 zł w przedsięwzięciu pn. „Pomorze Zachodniopomorskie – Wsparcie psychologiczno-pedagogiczne”,
- wydatki majątkowe o kwotę 17 488,88 zł w przedsięwzięciu pn. „Przebudowa obiektu liniowego - ul Basztowej (DP 3020Z), Strzeleckiej (DP 3035Z), Placu Katedralnego (DP 3034Z) w Kamieniu Pomorskim”

W poniższych kolumnach zmianie uległy:

- a) Wydatki bieżące w kolumnach;
 - *"Limit 2022" oraz „Limit zobowiązań” z kwoty 42 548,21 zł, na kwotę 58 963,61 zł,*
- b) Wydatki majątkowe w kolumnach;
 - *"Łączne nakłady finansowe " z kwoty 4 448 612,00 zł, na kwotę 4 466 100,88 zł,*
 - *"Limit 2022" oraz „Limit zobowiązań” z kwoty 3 745 820,00 zł, na kwotę 3 763 308,88 zł,*

oraz odpowiednio uległy zwiększeniu wydatki w wierszach;

- *1 - Wydatki na przedsięwzięcia ogółem o kwotę 33 904,28 zł,*
- *1a – wydatki bieżące o kwotę 16 415,40 zł,*
- *1b - wydatki majątkowe o kwotę 17 488 88 zł.*
- *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 uofp oraz 1.1.1 - wydatki bieżące o kwotę 16 415,40 zł.*
- *1.3 - Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego 1.3.2 - wydatki majątkowe o kwotę 17 488,88 zł.*

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 3-letniej

na lata 2022 - 2025

Załącznik Nr 1
do UCHWAŁY NR XXVII/192/2022
RADY POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 24 lutego 2022 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	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
2022	68 876 824,98	62 645 894,40	9 273 900,00	220 000,00	30 810 542,00	12 236 259,81	10 105 192,59	0,00	6 230 930,58	1 011 000,00	5 219 930,58
2023	64 003 700,00	62 703 700,00	9 653 000,00	239 600,00	31 735 000,00	10 609 100,00	10 467 000,00	0,00	1 300 000,00	300 000,00	1 000 000,00
2024	65 646 700,00	64 396 700,00	9 913 600,00	246 000,00	32 592 000,00	10 895 500,00	10 749 600,00	0,00	1 250 000,00	250 000,00	1 000 000,00
2025	66 997 300,00	65 997 300,00	10 161 400,00	252 000,00	33 406 000,00	11 167 900,00	11 010 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00

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	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2022	75 502 923,99	62 158 195,60	38 965 540,71	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	13 344 728,39	13 344 728,39	798 083,41
2023	61 664 900,00	60 200 000,00	39 900 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 464 900,00	1 464 900,00	0,00
2024	63 307 900,00	61 200 000,00	40 970 000,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	2 107 900,00	2 107 900,00	0,00
2025	64 883 633,78	62 606 173,78	42 000 000,00	0,00	0,00	68 000,00	0,00	0,00	0,00	2 277 460,00	2 277 460,00	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:	Wolne 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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-6 626 099,01	0,00	8 864 899,01	0,00	0,00	8 864 899,01	6 626 099,01	0,00	0,00
2023	2 338 800,00	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 338 800,00	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 113 666,22	2 113 666,22	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 238 800,00	2 238 800,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 800,00	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 338 800,00	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 113 666,22	2 113 666,22	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 środkami ⁹⁾ 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 791 266,22	0,00	487 698,80	9 352 597,81
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 452 466,22	0,00	2 503 700,00	2 503 700,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	2 113 666,22	0,00	3 196 700,00	3 196 700,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 391 126,22	3 391 126,22

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
2022	5,04%	2,65%	4,65%	16,29%	21,25%	TAK	TAK
2023	4,91%	5,23%	5,80%	11,41%	16,37%	TAK	TAK
2024	4,64%	6,25%	6,71%	6,42%	11,39%	TAK	TAK
2025	3,98%	6,31%	x	5,72%	5,72%	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 3-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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 i 3 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	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2022	1 794 138,81	1 794 138,81	1 389 154,12	429 015,79	429 015,79	326 706,00	2 340 870,23	2 340 870,23	1 640 176,04
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

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
			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
2022	482 443,41	482 443,41	326 706,00	9 415 122,52	2 069 370,23	7 345 752,29	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	0,00
2024	0,00	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	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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty 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:		wyплаты z tytułu wymagalnych порęczeń i гwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2022	2 238 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 338 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 113 666,22	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.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

Sebastian Mamzer

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Powiatu Kamieńskiego na lata 2022 - 2025**

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kamieńskiego przygotowana została na lata 2022-2025. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. (Dz. U. z 2021 roku poz. 305 z późn. zm.).

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2023-2025 przyjęto sposób prognozowania, poprzez indeksację o poszczególne wskaźniki.

Dla prognozy w latach 2023-2025 przyjęto założenia makroekonomiczne a mianowicie poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych – CPI) w badanym okresie:

Rok	2023	2024	2025
Inflacja	3,0%	2,7%	2,5%

2. Dotyczy dochodów lat 2022-2025 wykazanych w poz. 1.

Prognozowane dochody powiatu przedstawione w załączniku nr 1 obejmują; dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych oraz innych dochodów własnych, wyrównawczej subwencji ogólnej powiatu, części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatu, części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu, przewidywanych dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz realizowane na podstawie porozumień i na zadania własne powiatu, planowanych dotacji otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, planów i informacji finansowych uzyskanych od podległych jednostek organizacyjnych.

Dochody na 2022 rok zostały zaplanowane w oparciu o otrzymane informacje o dochodach, natomiast w latach 2023 - 2025 dochody bieżące zostały zwiększone o wskaźnik wzrostu, wskaźnik inflacji na poziomie od 2,2% do 2,5% w skali roku (w 2022 roku pomniejszono o dochody bieżące na programy i projekty finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy). W dochodach majątkowych w 2022 roku, 2023 roku oraz 2024 roku oprócz należnych wpływów ratalnych zaplanowano sprzedaż nieruchomości w postaci działek gruntu w miejscowości;

- a) Wolin - działki nr 109/14, 109/16, 109/12 i 109/9;
- b) Benice - działki nr 762/1, 762/2, 762/3, 762/4, 762/5, 762/6, 762/7, 762/8 i 762/9;
- c) Łuskowo - działki nr 172/9, 172/10 172/11.

3. Dotyczy wydatków lat 2022-2025 wykazanych w poz. 2:

Wydatki w tej pozycji zostały zaplanowane w wysokości niezbędnej do zapewnienia funkcjonowania wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu. W 2022 roku wydatki przyjęto zgodnie z projektem budżetu.

Wydatki na obsługę długu w okresie prognozy zostały zaplanowane w wielkościach wyliczonych na podstawie średniorocznego WIBORU na dzień 10.11.2021 r. powiększonego o 1 punkt procentowy i marżę wynikającą z zawartych umów.

Wydatki majątkowe w wieloletniej prognozie finansowej zaplanowano na lata 2023 - 2025

L

w wysokości możliwej do sfinansowania w ramach posiadanych środków. Z uwagi na ograniczoną ilość środków na wydatki majątkowe realizowane są wyłącznie przedsięwzięcia niezbędne. Wartości wykazane w wydatkach majątkowych stanowią zagospodarowanie nadwyżek po wykonaniu wydatków bieżących. Szczegółowy wykaz przedsięwzięć zostanie określony przy projektowaniu budżetów na kolejne lata.

4. Dotyczy wyników budżetu lat 2022-2025 wykazanych w poz. 3:

Wyniki budżetów w 2022 roku przedstawia deficyt w kwocie 6 626 099,01 zł, który zostanie pokryty przychodami z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 5 129 674,73 zł oraz środkami wynikającymi z rozliczeń dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 496 424,28 zł. Natomiast latach 2023-2025 przedstawiają nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, wykup papierów wartościowych oraz pożyczki z budżetu państwa.

5. Dotyczy przychodów roku 2022 wykazanych w poz. 4:

W związku z zaciągniętą pożyczką z budżetu państwa w 2014 roku w ramach postępowania naprawczego Powiatu Kamieńskiego, w okresie obowiązywania umowy, nie przewiduje się zaciągania pożyczek lub kredytów oraz nieemitowania obligacji.

W 2022 roku zaplanowano przychody w kwocie 8 864 899,01 zł z tytułu nadwyżki budżetu z lat ubiegłych, które przeznacza się na pokrycie deficytu w kwocie 6 626 099,01 zł oraz na spłatę rat kapitałowych kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych (obligacji).

6. Dotyczy rozchodów lat 2022-2025 wykazanych w poz. 5:

Planowane rozchody w prognozowanym okresie dotyczą spłaty rat kapitałowych wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, wykupu papierów wartościowych oraz pożyczki z budżetu państwa.

7. Dotyczy długu publicznego w latach 2022-2025 wykazanych w poz. 6:

Wykazana kwota długu w poszczególnych latach obejmuje:

Kredyty:

Kredyt długoterminowy zaciągnięty w Banku PKO BP w 2010 roku w kwocie 10 000 000,00 zł z okresem spłaty w latach 2011-2025. Kredyt został wykorzystany na sfinansowanie inwestycji realizowanych w 2010 r., wydatków związanych z dalszym procesem likwidacji Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Kamieniu Pomorskim oraz z zimowym utrzymaniem dróg.

Na koniec 2022 r. pozostaje do spłaty 2 444 200 zł.

Obligacje komunalne:

Emisja obligacji komunalnych w wysokości 6 640 000,00 zł (w 2013 roku) na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów, z okresem spłaty w latach 2017-2025.

Na koniec 2022 r. pozostaje wartość do wykupu 2 440 000 zł.

Pożyczki:

Zaciągnięta pożyczka z budżetu państwa w 2014 roku w wysokości 4 307 066,22 zł na spłatę

zobowiązań po likwidowanym Samodzielnym Publicznym Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej i Samodzielnym Publicznym Szpitalu Powiatowym im. Heliodora Święcickiego w Kamieniu Pomorskim, z okresem spłaty w latach 2016-2025.
Na koniec 2022 r. pozostaje do spłaty 1 907 066,22 zł.


**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

Sebastian Mamzer

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3
do UCHWAŁY NR XXVII/192/2022
RADY POWIATU W KAMIENIU POMORSKIM
z dnia 24 lutego 2022 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 721 424,25	9 415 122,52	0,00	0,00	0,00	9 415 122,52
1.a	- wydatki bieżące				6 573 769,94	2 069 370,23	0,00	0,00	0,00	2 069 370,23
1.b	- wydatki majątkowe				8 147 654,31	7 345 752,29	0,00	0,00	0,00	7 345 752,29
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:				7 060 323,37	2 551 813,64	0,00	0,00	0,00	2 551 813,64
1.1.1	- wydatki bieżące				6 573 769,94	2 069 370,23	0,00	0,00	0,00	2 069 370,23
1.1.1.1	Budowa Regionalnej Infrastruktury Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Ułatwienie dostępu obywatelom, osobom niepełnosprawnym, przedsiębiorcom i instytucjom do nowoczesnej elektronicznej administracji w zakresie e-usług administracji samorządowej związanej z infrastrukturą informacji przestrzennej na terenie Województwa Zachodniopomorskiego	Starostwo Powiatowe	2020	2022	821 647,44	821 530,17	0,00	0,00	0,00	821 530,17
1.1.1.2	"Powiat Kamieński szkolnictwem zawodowym stoi" - Wzrost efektywności kształcenia zawodowego i jego dostosowanie do wymogów regionalnego rynku pracy zwiększające szanse na zatrudnienie	Starostwo Powiatowe	2020	2022	5 683 853,11	1 188 876,45	0,00	0,00	0,00	1 188 876,45
1.1.1.3	POMORZE ZACHODNIE - WSPARCIE PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNE - Wsparcie psychologiczno-pedagogiczne w placówkach edukacyjnych w celu minimalizacji negatywnych skutkow związanych z występowaniem COVID-19	Starostwo Powiatowe	2021	2022	68 269,39	58 963,61	0,00	0,00	0,00	58 963,61
1.1.2	- wydatki majątkowe				486 553,43	482 443,41	0,00	0,00	0,00	482 443,41
1.1.2.1	Budowa Regionalnej Infrastruktury Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego - Ułatwienie dostępu obywatelom, osobom niepełnosprawnym, przedsiębiorcom i instytucjom do nowoczesnej elektronicznej administracji w zakresie e-usług administracji samorządowej związanej z infrastrukturą informacji przestrzennej na terenie Województwa Zachodniopomorskiego	Starostwo Powiatowe	2020	2022	486 553,43	482 443,41	0,00	0,00	0,00	482 443,41
1.1.2.2	"Powiat Kamieński szkolnictwem zawodowym stoi" - Wzrost efektywności kształcenia zawodowego i jego dostosowanie do wymogów regionalnego rynku pracy zwiększające szanse na zatrudnienie	Starostwo Powiatowe	2020	2022	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				7 661 100,88	6 863 308,88	0,00	0,00	0,00	6 863 308,88
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 661 100,88	6 863 308,88	0,00	0,00	0,00	6 863 308,88
1.3.2.1	Przebudowa obiektu liniowego - ul Basztowej (DP 3020Z), Strzeleckiej (DP 3035Z), Placu Katedralnego (DP 3034Z) w Kamieniu Pomorskim - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2020	2022	4 466 100,88	3 763 308,88	0,00	0,00	0,00	3 763 308,88
1.3.2.2	Przebudowa mostu w ciągu drogi powiatowej 1024Z w miejscowości Strzeżewo - Poprawa bezpieczeństwa	Zarząd Dróg Powiatowych	2021	2022	2 570 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.3	"Budowa ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż drogi ipowiatowej nr 1006Z na odcinku Wolin-Unin" - Poprawa bezpieczeństwa dla rowerzystów	Starostwo Powiatowe	2021	2022	625 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00

**PRZEWODNICZĄCY
RADY POWIATU**

Sebastian Mamzer