

**UCHWAŁA NR VI/III/41/18
RADY POWIATU WEJHEROWSKIEGO**

z dnia 21 grudnia 2018 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034

Na podstawie: art.226-232 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077ze zm.).

**Rada Powiatu Wejherowskiego
uchwala, co następuje:**

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2019-2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2019-2022 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2

Upoważnia się Zarząd Powiatu Wejherowskiego do zaciągania zobowiązań:

1. związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
2. 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.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu Wejherowskiego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 2 pkt. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu wejherowskiego.

§ 4

Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr V/XXXVI/373/17 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 15 grudnia 2017r w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2018-2028 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wejherowskiego.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019r.

Przewodniczący Rady
Powiatu Wejherowskiego

Józef Részke



0.00 0.50 1.00 1.50

Sirona 2

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2022

Strona 1

1.3.2.2	Budowa nowej siedziby Opłaska Wydziałowego im. K. Lisieckiego "Dzielnia" w Rami- Budzowa Zarząd Oddziału Opłaska Wydziałowego im. K. Lisieckiego "Dzielnia" w Rami-	Opłaska Wydziałowa im. K. Lisieckiego Dzielnia	2018	2019	5 690 000,00	3 390 000,00	0,00	0,00	0,00	3 390 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa szkoły - I etap - Rozbudowa szkoły - I etap	Powiatowy Zespół Szkół Nr 1 w Rami-	2018	2019	3 825 843,00	2 825 843,00	0,00	0,00	0,00	2 825 843,00
1.3.2.4	Przebudowa odcinka ulicy jawnickiej nr 14706 d. Przemysłowa w Węjarowie wraz z liniową kanalizacją deszczową na terenie działek nr 194 i 2279 części 6 w Węjarowie -	Zarząd Diogeny dla Powiatu Puckiego i Węjarowski	2018	2019	4 435 200,00	2 227 600,00	0,00	0,00	0,00	2 227 600,00



Załącznik Nr 3 do uchwały Nr VI/III/41/18

Rady Powiatu Wejherowskiego

z dnia 21 grudnia 2018 r.

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2019 – 2034 POWIATU WEJHEROWSKIEGO

I. Założenia ogólne do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034

Obowiązek podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego został nałożony na powiat ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 j.t. ze zm.), o czym szczegółowo mówią zapisy art. 226 do art. 232 cytowanej ustawy. Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem zapewniającym bezpieczeństwo budżetowe i minimalizację ryzyk finansowych oraz determinującym długoterminowy potencjał i możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego w przyszłych latach.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Powinna określać dla każdego roku nią objętego, co najmniej: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego; wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia; kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu; objaśnienia przyjętych wartości. **Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana na lata 2019-2034 tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.**

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określa się odrębnie dla każdego przedsięwzięcia jego nazwę i cel; jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia; okres realizacji i łączne nakłady finansowe; limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań. Przez przedsięwzięcia należy rozumieć m.in. wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu; umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowano na lata 2019-2022 tj. na okres realizacji przedsięwzięć wieloletnich.

Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Projekt uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej regionalnej izbie obrachunkowej - celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego. Opinię do projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej lub jej zmiany, przedstawionego wraz z projektem uchwały budżetowej, regionalna izba obrachunkowa wydaje ze szczególnym uwzględnieniem zapewnienia przestrzegania przepisów ustawy dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania. Zmian w wieloletniej prognozie finansowej, z wyłączeniem zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na przedsięwzięcia, dokonuje zarząd jednostki samorządu terytorialnego. Uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej (lub jej zmiany) organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podejmuje nie później niż uchwałę budżetową. (art. 226-232 ufp).

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034 została utworzona w oparciu o następujące dokumenty:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2019 z dnia 25 września 2018r.
- „wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” aktualizacja - październik 2018r.

I. 1. Dochody:

Przy konstrukcji wieloletniej prognozy finansowej uwzględniono dochody mające największy udział w strukturze dochodów powiatu:

- dochody własne tj. głównie udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych oraz dochody własne wypracowywane przez jednostki organizacyjne,
- subwencje ogólne otrzymywane z budżetu państwa,
- dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa.

Powiat nie ma wpływu na wysokość powyższych dochodów. Wysokość subwencji ogólnych i dotacji celowych leży w gestii administracji rządowej. Na wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych ma wpływ poziom PKB oraz stopa bezrobocia.

Dochody na 2019 rok zostały wprowadzone w wysokościach wynikających z projektu budżetu powiatu wejherowskiego na 2019 rok.

Dochody na lata 2020 -2034 zostały oszacowane na podstawie dochodów powiatu przyjętych do projektu budżetu powiatu na 2019 rok pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym, uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne zawarte w „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

I. 2. Wydatki:

Prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej wydatki na 2019 rok oparto na projekcie budżetu na 2019r. zapewniając prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu wejherowskiego, kontynuację rozpoczętych zadań inwestycyjnych oraz projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. Wydatki na lata 2020-2034 oparto na „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

W planie **wydatków bieżących** (bez odsetek i prowizji od kredytów) mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych wykonujących zadania powiatu oraz z innymi wydatkami nieinwestycyjnymi dotyczącymi bieżącej działalności powiatu. Zgodnie z art. 226 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w wydatkach objętych wieloletnią prognozą finansową należy wyszczególnić:

- kwotę wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów wydatków na planowane i realizowane przedsięwzięcia,
- kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 8 ust. 2 ustawy o samorządzie powiatowym, organami powiatu są rada powiatu i zarząd powiatu. Ponadto zgodnie z art. 33 ww. ustawy zarząd powiatu wykonuje swoje zadania przy pomocy m.in. starostwa powiatowego. W związku z tym, aby organy powiatu mogły prawidłowo funkcjonować należy zabezpieczyć bieżące funkcjonowanie Rady Powiatu oraz Starostwa Powiatowego. Dlatego też **do wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego** przyjęto wydatki z rozdziału 75019 – Rady powiatów oraz 75020 – Starostwa powiatowe.

W grupie wydatków bieżących uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, które obejmują projekty, programy lub zadania, w tym związane z programami finansowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.

Wydatki majątkowe obejmują inwestycje planowane do realizacji w poszczególnych latach, niektóre z nich są zadaniami kilkuletnimi i wówczas wykazane są również w przedsięwzięciach wieloletnich. Większość z nich to zadania jednoroczne, których dokładne określenie nastąpi przy projektowaniu budżetu na dany rok.

I. 3. Wynik budżetu:

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

I. 4. Przychody budżetu:

Zgodnie z art. 5 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych przychodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być środki ze sprzedaży papierów wartościowych, z prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego, ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych, z otrzymanych pożyczek i kredytów, z innych operacji finansowych. W roku 2019 na wysokość przychodów składa się kwota zaciągniętych kredytów oraz wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W roku 2019 przychody wynoszą 11.479.331 zł i stanowią wolne środki (1.479.331 zł) oraz planowany kredyt (10.000.000 zł). Wolne środki wynikają z:

- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie projektu „Erasmus+ Sobieski in Europe” 257.621 zł
- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Rumi projektu „POWER – Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym” 39.572 zł
- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projektu „Erasmus+ Unique Notes of the same song” 60.291 zł
- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projektu „POWER Profesjonalne praktyki drogą do Europy, czyli efektywne kształcenie na potrzeby rynku pracy” 252.108 zł
- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi projektu „POWER Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Z Rumskiego Hipolita do Europy – zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy” 369.739 zł
- niewykorzystania przez Miasto Rumia dotacji na współfinansowanie modernizacji ulicy Dębogórskiej w Rumi (zadanie to będzie realizowane w 2019 roku) 500.000 zł

Ponadto planuje się zaciągnięcie kredytu w wysokości 10.000.000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetowego oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

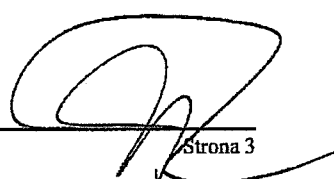
I. 5. Rozchody budżetu obejmują spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia w roku 2019, a ich wysokość wynika z harmonogramów spłat.

I. 6. Kwota długu

Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku jest wynikiem działania: dług na ostatni dzień poprzedniego roku + zaciągany dług – spłata długu.

Sposób finansowania długu – przyjmuje się, że dług (jego spłata) jest finansowana w pierwszej kolejności z nadwyżki budżetowej, wolnych środków. W następnej kolejności dług finansuje się nowo zaciąganim długiem.

I. 7. Wskaźnik spłaty zobowiązań



Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Relację tą wylicza się wg następującego wzoru:

$$\frac{R+O}{D} < \frac{1}{3} \frac{Db_{n-1}+S_{m-1}-W_{b-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2}+S_{m-2}-W_{b-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3}+S_{m-3}-W_{b-3}}{D_{n-3}}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R- planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat kredytów,

O- planowane na rok budżetowy odsetki od kredytów,

D- dochody ogółem budżetu w danym roku budżetowym

Db- dochody bieżące

Sm -dochody ze sprzedaży majątku

Wb- wydatki bieżące

n – rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-1- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata

n-3 – rok poprzedzający rok budżetowy o trzy lata.

II. Wyjaśnienia dotyczące 2019 roku

II. 1. Dochody na 2019 rok

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody bieżące na 2019 rok** zostały sporządzone w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu powiatu na 2018 rok i wynoszą

187.084.039 zł w tym:

- dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu
55.174.777 zł

- prognozowany udział powiatu wejherowskiego w podatku dochodowym od osób prawnych (oszacowany na podstawie wpływów w latach 2016 -2018)
1.000.000 zł

- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, wpływy za zajęcie pasa drogowego
6.502.374 zł
(oszacowane na podstawie wpływów osiągniętych w 2018r.)

- subwencje ogólne przyjęte do budżetu na podstawie pisma Ministerstwa Finansów i Rozwoju nr ST8.4750.8.2018 z dnia 12 października 2018r.
85.113.796 zł z tego:

- dochód powiatu części oświatowej subwencji ogólnej **76.053.507 zł**

- dochód powiatu części wyrównawczej subwencji ogólnej **7.818.134 zł**

- dochód powiatu części równoważącej subwencji ogólnej **1.242.155 zł**

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **26.077.226 zł**

z tego:

- dotacje bieżące z budżetu państwa przyjęte na podstawie pisma Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.12.2018.EP z dnia 25 października 2018r. określające wysokość dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego

20.150.478 zł

- dotacja z Ministerstwa Edukacji Narodowej na realizację zadania wynikającego z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” 577.200 zł

- środki z Funduszu Leśnego przeznaczone na wypłatę środków dla właścicieli lasów na uporządkowanie lasów zdewastowanych w wyniku silnych wiatrów jakie miały miejsce w dniach 11 i 12 sierpnia 2017r.

130.000 zł

- dochody bieżące na 2019 rok na realizację projektów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej 3.683.049 zł

przeznaczone na:

- na realizację projektu pn. „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach” 821.150 zł

- na realizację projektu pn. „Lokalny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Wejherowie dla powiatów kartuskiego, puckiego i wejherowskiego” 252.000 zł

- na realizację projektu pn. „Zdolni z Pomorza- Powiat Wejherowski” 274.814 zł

- na realizację projektu „Erasmus+ Sobieski In Europe” przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie 1.502 zł

- na realizację projektu „PO WER – Profesjonalne praktyki drogą do Europy, czyli efektywne kształcenie na potrzeby rynku pracy” przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie 63.028 zł

- na realizację projektu „Erasmus + Unique Notes of the Same Song” przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie 22.978 zł

- na realizację projektu przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie projektu „Erasmus+ Working in Europe – Europolitan Ways into the Future” 18.031 zł

- na realizację projektów:

3.3.1 „Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego - Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnej szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy - Wzrost jakości edukacji zawodowej”

2.136.769 zł,

4.1. „Zintegrowany rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażanie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego - Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy - Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych” 92.777 zł

- środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na wsparcie finansowania kosztów wynagrodzeń zasadniczych pracowników powiatowego urzędu pracy. Środki te przekazywane będą (zgodnie z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2019) na podstawie art. 108b ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy

400.000 zł

- środki z gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących 786.068 zł w tym:

- środki na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego 698.086 zł

- środki z powiatów województwa pomorskiego na realizację programu Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna 87.982 zł

- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłącznie
gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych
350.431 zł

- pozostałe dochody powiatu, na które składają się głównie opłaty za pobyt mieszkańców
w domach pomocy społecznej, opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobu geodezyjnego,
najem pomieszczeń
13.215.866 zł

**Dochody majątkowe w budżecie na 2019 rok zostały zaplanowane w kwocie
5.420.094 zł w tym:**

- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
3.242.377 zł z tego:

- środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację projektu pn. „Rozbudowa drogi
powiatowej nr 1420G Godętowo – Nawcz – Tłuczewo na odcinku Nawcz – Osiek”
1.914.583 zł

- środki zewnętrzne na „Zintegrowany rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim
poprzez rozbudowę i doposażanie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych
w ramach przedsięwzięcia strategicznego - Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych
uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy - Infrastruktura
ponadgimnazjalnych szkół zawodowych”

2.177.717 zł

- pomoc finansowa z Gminy Łęczyce w wysokości 350.000 zł
na realizację projektu „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322G Kisewo – Żelazno – DW 213 na odcinku
przez miejscowość Świchowo” realizowanego w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej
infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”

- pomoc finansowa z Gminy Łęczyce 645.344 zł
i z Gminy Linia 332.450 zł na
dofinansowanie „Rozbudowy drogi powiatowej nr 1420 G Godętowo – Nawcz – Osiek – Tłuczewo na
odcinku Nawcz – Osiek” realizowanego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-
2020.

**Razem dochody na 2019 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych) zostały
zaplanowane ogółem w wysokości
192.504.133 zł**

II. 2. Wydatki budżetu powiatu na 2019r.

Wydatki bieżące na 2019r. zostały zaplanowane w wysokości
176.023.585 zł

Przy konstruowaniu wydatków uwzględniono przede wszystkim zabezpieczenie bieżącej realizacji
zadań powiatu.

W wydatkach bieżących mieszczą się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które na 2019 rok wyniosą
99.966.003 zł

- wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu
terytorialnego 18.907.531 zł
obejmują wydatki bieżące zaplanowane w rozdziale 75019 – Rady Powiatu oraz 75020 – Starostwa
Powiatowe. Kwota 19.022.031 zł obejmuje również wydatki majątkowe (poz.11.2 Wieloletniej Prognozy
Finansowej).

- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 5.534.690 zł
i składają się na nie następujące przedsięwzięcia:

- „Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr
2 w Wejherowie”
1.000 zł



- programu „Za życiem” realizowanego przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Wejherowie
577.200 zł

- realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Rumi projekt „POWER – Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym”

39.572 zł

- realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie projekt „Erasmus+ Sobieski in Europe”

259.123 zł

- realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie projekt „Erasmus+ Working in Europe – European Ways into the Future”
18.031 zł

- realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi projekt „POWER Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Z Rumskiego Hipolita do Europy – zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy”
369.739 zł

- realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projekt „POWER Profesjonalne praktyki drogą do Europy, czyli efektywne kształcenie na potrzeby rynku pracy”
315.136 zł

- realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projekt „Erasmus+ Unique Notes of the Same Song”

83.269 zł

- „Zintegrowany rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy”

109.150 zł

- „Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy”
2.349.344 zł

- „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski”
289.278 zł

- „Wsparcie przedsiębiorczości na Kaszubach”
821.150 zł

- „Waloryzacja dworów dla rozwoju turystyki na obszarach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku”

191.664 zł

- „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna Województwa Pomorskiego”
111.034 zł

Wydatki bieżące na obsługę długu planowane w kwocie 632.000 zł stanowią spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w latach poprzednich oraz kredytu jaki planuje się zaciągnąć w roku 2019r. Wysokość oprocentowania zaciągniętych kredytów obliczana jest na podstawie stawki WIBOR 1m (stopa procentowa, po jakiej banki udzielają pożyczek innym bankom), która na potrzeby opracowania planu na 2019r. została ustalona w wysokości 2,20% powiększona o stałą marżę banku.

Wydatki majątkowe na 2019r. zaplanowane w wysokości
24.914.879 zł

zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego (19.876.527 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (5.038.352 zł).

Zadania inwestycyjne wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej to:

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420 G Godętowo – Nawcz – Tłuczewo na odcinku Nawcz – Osiek”

3.870.172 zł

- „Utworzenie Książnicy prof. Gerarda Labudy jako unikatowego zbioru dziedzictwa kulturowego Pomorza poprzez adaptację budynków przy Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie na potrzeby obsługi ruchu turystycznego regionu”

553.695 zł

- „Zintegrowany rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy”

2.177.717 zł

- budowa nowej siedziby Ogniska Wychowawczego im.K.Lisieckiego „Dziadka” w Rumi

3.390.000 zł

- „Kompleksowa modernizacja energetyczna trzech budynków w Wejherowie będących własnością Powiatu Wejherowskiego – budynek Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego, Powiatowego Zespołu Kształcenia Specjalnego oraz Powiatowego Zespołu Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej”

913.000 zł

- „Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół w Redzie o kompleks 10 pracowni”

3.917.500 zł

- „Przebudowa odcinka drogi powiatowej nr 1479 G ulica Przemysłowa w Wejherowie wraz z budową kanalizacji deszczowej na terenie działek nr 19/1i 22/5 obręb 6 w Wejherowie”

2.227.600 zł

- „Rozbudowa szkoły – etap I” w Powiatowym Zespole Szkół nr 1 w Rumi

2.826.843 zł

Jednoroczne wydatki majątkowe na 2019 rok wynikają z projektu budżetu powiatu na 2019 rok.

Wydatki na 2019 rok razem (suma wydatków bieżących i wydatków majątkowych)

200.938.464 zł

II. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2019 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 192.504.133 zł

- wydatki w wysokości - 200.938.464 zł

- 8.434.331 zł

Różnica w wysokości -8.434.331 zł stanowi deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany kredytem w wysokości 8.434.331 zł.

II. 4 Przychody na 2019r.

W budżecie powiatu na 2019 rok zaplanowane przychody wynoszą i stanowią:

11.479.331 zł

- planowany do zaciągnięcia kredyt

10.000.000 zł

- wolne środki
które wynikają z:

1.479.331 zł

- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie projektu „Erasmus+ Sobieski in Europe”

257.621 zł

- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Rumi projektu „POWER – Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym”

39.572 zł

- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projektu „Erasmus+ Unique Notes of the same song”
60.291 zł

- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projektu „POWER Profesjonalne praktyki drogą do Europy, czyli efektywne kształcenie na potrzeby rynku pracy”
252.108 zł

- otrzymania zaliczki na realizację przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi projektu „POWER Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Z Rumskiego Hipolita do Europy – zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy”
369.739 zł

- niewykorzystania przez Miasto Rumia dotacji na współfinansowanie modernizacji ulicy Dębogórskiej w Rumi (zadanie to będzie realizowane w 2019 roku)
500.000 zł

II. 5 Rozchody na 2019 rok

Na kwotę rozchodów składają się spłaty rat zaciągniętych kredytów w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów kredytowych
3.045.000 zł

II. 6 Kwota długu na 2019r.

Kwota	długu	na	31.12.2018r.
19.950.000 zł			

spłata długu (spłata rat kredytów)			-
3.045.000 zł			

planowany kredyt do zaciągnięcia			+
10.000.000 zł			

Kwota	długu	na	31.12.2019r.
26.905.000 zł			

II. 7 Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2019 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące(187.084.039)+wolne środki (1.479.331) ≥ wydatki bieżące(176.023.585 zł)

188.563.370 zł > 176.023.585 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2019 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

II. 8 Wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2019r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 2018 wynosi 6,12% natomiast obliczony w oparciu o planowane wykonanie roku 2018 wynosi

6,27%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,91% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia, zarówno opierając się na planie za 3 kwartały roku 2018 jak i planowanego wykonania za 2018r.

III. Wyjaśnienia dotyczące 2020 roku.

III. 1. Dochody budżetu powiatu na 2020 rok:

Z uwagi na ostrożną wycenę następujące pozycje dochodów przyjmujemy w wysokościach jak dla roku 2019:

- udział w podatku PIT 55.174.777 zł
- udział w podatku CIT 1.000.000 zł
- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, z zacięcie pasa drogowego 6.502.374 zł
- subwencje ogólne 85.113.796 zł

W „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2019 rok w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2019. Dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone są na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań własnych bądź zleconych powiatowi. Dlatego też przyjmuje się, że kwoty tych dochodów na 2020 rok zostaną zwiększone o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2019 tj. 102,5%. Przyjmując powyższe założenia poszczególne pozycje dochodów prezentują się następująco:

- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące 24.164.050 zł
w tym:
- dotacje celowe z budżetu państwa na 2019 rok (bieżące) zwiększamy o 102,5% w stosunku do 2020 roku:
 $20.150.478 \text{ zł} \times 102,5\% = 20.654.240 \text{ zł}$
- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych przyjmujemy 350.431 zł
w wysokości jak dla roku 2019
- środki na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego 698.086 zł
w wysokości jak dla roku 2019
- dotacja z budżetu państwa na realizację programu „Za życiem” 717.600 zł
- środki na realizację projektu „Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 1.253.894 zł
- środki na realizację projektu „POWER Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Z Rumskiego Hipolita do Europy – zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy” 101.185 zł
- środki na realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 301.774 zł
- środki na realizację projektu „Erasmus+ Sobieski in Europe” 75.422 zł
- środki na realizację projektu „POWER – Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym” 11.418 zł

Pozostałe bieżące dochody własne powiatu na 2020 rok ujęto w wieloletniej prognozie finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034 w wysokości zaplanowanej na 2019 rok tj. w wysokości

13.215.869 zł

W kwocie tej mieszczą się głównie wpływy z gmin z tytułu umieszczenia dziecka w pieczy zastępczej, wpływy z tytułu pobytu mieszkańców w domach pomocy społecznej, udział w dochodach Skarbu Państwa, wpływy z najmu pomieszczeń, wpływy z tytułu korzystania ze środowiska.

Sumując powyższe dochody otrzymujemy kwotę dochodów bieżących na 2020 rok w wysokości

185.170.866 zł

Na 2020 rok nie planuje się dochodów majątkowych.

III. 2. Wydatki na 2020 rok

Wydatki bieżące na 2020 rok (bez odsetek od kredytów) zaplanowano w oparciu o plan wydatków bieżących na 2019r. pomniejszony o kwotę wydatków na przedsięwzięcia realizowane w roku 2019 (5.534.691 zł), które są zaprezentowane w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2022 kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych (99.966.003 zł) oraz kwotę wydatków na obsługę długu tj: zaplanowanych na 2019r. spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów (632.000 zł) oraz wydatki na zadania jednoroczne, na które powiat otrzymuje dotację lub inne środki zewnętrzne (tj. „Lokalny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Wejherowie dla powiatów kartuskiego, puckiego i wejherowskiego” oraz wypłata środków dla właścicieli lasów na uporządkowanie lasów zdewastowanych w wyniku silnych wiatrów jakie miały miejsce w dniach 11 i 12 sierpnia).

Wydatki	bieżące	na	2019 rok
176.023.585 zł			

Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia realizowane w 2019r.
5.534.691 zł

Kwota wydatków na realizację zadania pn. „Lokalnego Punktu Informacyjnego Funduszy Europejskich w Wejherowie dla powiatów kartuskiego, puckiego i wejherowskiego” -252.000 zł

- wypłata środków dla właścicieli lasów na uporządkowanie lasów zdewastowanych w wyniku silnych wiatrów jakie miały miejsce w dniach 11 i 12 sierpnia -
130.000 zł

Kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane -
99.966.003 zł

Kwota wydatków na obsługę długu -
632.000 zł

= 69.508.891 zł

W „Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2019 rok w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2019. W związku z tym wydatki bieżące na 2019 rok zostaną ustalone w następującej wysokości:

$69.508.891 \text{ zł} \times 102,5\% = 71.246.613 \text{ zł}$

Wydatki bieżące na 2020 r. powiększamy o:

- przedsięwzięcia wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2022r.
2.835.604 zł

tj.

- realizację projektu „Z Rumskiego Hipolita do Europy – zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy”
101.185 zł

- realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski”
317.658 zł
- realizację projektu „Erasmus+ Sobieski in Europe” 75.422 zł
- realizację projektu „PO WER – Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej – Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym”
11.418 zł
- realizację projektu 3.3.1 „Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy
1.378.185 zł
- realizację projektu „Waloryzacja dworów i dla rozwoju turystyki na obszarach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku” 233.136 zł
- „Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie” 1.000 zł
- realizację projektu „Za życiem” 717.600 zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane powiększamy o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2019 tj. 102,5 tj. 99.966.003 zł x 102,5% = 102.465.153 zł
- odsetki od zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w roku 2020 751.000 zł

(oszacowane tożsamo jak dla roku 2019)

Sumując poszczególne kwoty wydatki bieżące na 2020 rok zostały zaplanowane na kwotę **177.298.370 zł**

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które powiększamy o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2019 tj. 102,5% tj. 18.907.531 zł x 102,5% = 19.380.219 zł

Wydatki majątkowe na 2020r. zaplanowane w kwocie 4.155.496 zł stanowiące jednoroczne wydatki majątkowe, których przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2020r. Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2020 rok (185.170.866 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (177.298.370 zł), oraz pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2020 rat od zaciągniętych kredytów (3.717.000 zł).

Ogółem wydatki budżetu na 2020 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych

177.298.370 zł + 4.155.496 zł = 181.453.866 zł

III. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2020 roku zaplanowano:

- dochody w wysokości 185.170.866 zł
- wydatki w wysokości **-181.453.866 zł**
- Różnica 3.717.000 zł
stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

III. 4. Rozchody na 2020 rok

Splata długu na 2020r. zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego kredytu oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2019r. w wysokości 3.717.000 zł.

III. 5. Kwota długu na 2020 rok

Kwota	długu	na	31.12.2019r.
26.905.000 zł			
<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>			
3.717.000 zł			=
Kwota	długu	na	31.12.2020r.
23.188.000 zł			

III. 6 Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2020 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (185.170.866 zł) ≥ wydatki bieżące (177.298.370 zł)

co oznacza, że budżet powiatu na 2020r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

III. 7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2020r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 2018 wynosi 5,17% natomiast obliczony w oparciu o planowane wykonanie roku 2018 wynosi 5,33%
 - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 2,41%
- co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia, zarówno opierając się na planie za 3 kwartały roku 2018r jak i planowanego wykonania za 2018r.

IV. Wyjaśnienia dotyczące 2021 roku

IV. 1 Dochody budżetu powiatu na 2021 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę następujące pozycje dochodów przyjmujemy w wysokościach jak dla roku 2020:

- udział w podatku PIT 55.174.777 zł
- udział w podatku CIT 1.000.000 zł
- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, z zacięcie pasa drogowego 6.502.374 zł
- subwencje ogólne 85.113.796 zł

W „wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2021 rok w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2020. Dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczane są na pokrycie wydatków związanych

z realizacją zadań własnych bądź zleconych powiatowi. Dlatego też przyjmuje się, że kwoty tych dochodów na 2021 rok zostaną zwiększone o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2020 tj. 102,5%. Przyjmując powyższe założenia poszczególne pozycje dochodów prezentują się następująco:

- dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące 23.132.734 zł w tym:
- dotacje celowe z budżetu państwa ustalone na 2020 rok zwiększamy o 102,5%:
 $20.654.240 \text{ zł} \times 102,5\% = 21.170.596 \text{ zł}$
- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych przyjmujemy w wysokości jak dla roku 2020
350.431 zł
- środki na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego w wysokości jak dla roku 2020
698.086 zł
- środki na realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski”
196.021 zł
- środki na realizację programu „Za życiem” 717.600 zł

Pozostałe dochody własne powiatu na 2021 rok zaplanowano w wysokości
z roku 2020 tj. w kwocie
13.215.869 zł

W kwocie tej mieszczą się głównie wpływy z gmin z tytułu umieszczenia dziecka w pieczy zastępczej, wpływy z tytułu pobytu mieszkańców w domach pomocy społecznej, udział w dochodach Skarbu Państwa, wpływy z najmu pomieszczeń, wpływy z tytułu korzystania ze środowiska.

Sumując powyższe dochody otrzymujemy kwotę dochodów na 2021 rok w wysokości

184.139.550 zł

Na 2021 nie planuje się dochodów majątkowych.

IV. 2. Wydatki na 2021 rok

Wydatki bieżące na 2021 rok (bez odsetek od kredytów) zaplanowano w oparciu o plan wydatków bieżących na 2020 rok 177.298.370 zł
pomniejszony o kwotę wydatków na przedsięwzięcia realizowane w roku 2020r. -2.835.604 zł
wynagrodzenia i składki od nich naliczane
102.465.153 zł oraz kwotę wydatków na obsługę długu czyli zaplanowanych na 2020 spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów -751.000 zł
= 71.246.613 zł

W „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2021 rok w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2020. W związku z tym zakładamy, że wydatki bieżące powiatu wejherowskiego na 2021 rok zwiększamy o 102,5% w stosunku do 2020 roku tj.

$71.246.613 \text{ zł} \times 102,5\% = 73.027.778 \text{ zł}$

Wydatki bieżące na 2021r. powiększamy o:

- przedsięwzięcia wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2022r.
1.014.434 zł
- tj.
- projekt „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 206.338 zł

- „Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacji budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie”
1.000 zł

- „Waloryzacja dworów dla rozwoju turystyki na obszarach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku”
89.496 zł

- program „Za życiem” 717.600 zł

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane projektujemy w wysokości jak dla roku 2020 102.465.153 zł

- odsetki od zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w roku 2021 655.000 zł

Sumując poszczególne kwoty wydatki bieżące na 2021 rok zostały zaplanowane na kwotę
177.162.365 zł

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostaną oszacowane w wysokości jak dla roku 2020
19.380.219 zł

Wydatki majątkowe na 2021r zaplanowano w kwocie 3.260.185 zł

- wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć na lata 2019-2022 tj. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego – część użytkowa na przedszkola i biura oraz budynku Gminy Miasta Wejherowa – obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie”

468.658 zł

- jednoroczne wydatki majątkowe 2.791.527 zł
Oszacowano biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2021 rok (184.139.550 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (177.162.365 zł), pomniejszone o wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć na lata 201-2022 (468.658 zł) pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2021 rat od zaciągniętych kredytów (3.717.000 zł).

Ogółem wydatki budżetu na 2021 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych

177.162.365 zł + 3.260.185 zł = **180.422.550 zł**

IV. 3 Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2021 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 184.139.550 zł

- wydatki w wysokości - **180.422.550 zł**

Różnica 3.717.000 zł
stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

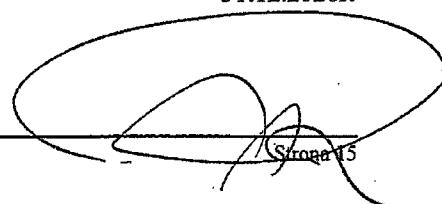
IV. 4 Rozchody na 2021 rok

Spłatę długu na 2021 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2019r. oraz wcześniej zaciągniętych kredytów

3.717.000 zł

IV. 5. Kwota długu na 2021 rok

Kwota długu na 31.12.2020r.
23.188.000 zł



splata długu (splata rat kredytów)

3.717.000 zł

=

Kwota
19.471.000 zł

długu

na

31.12.2021r.

IV. 6 Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2021 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (184.139.550 zł) ≥ wydatki bieżące (177.162.365 zł)

co oznacza, że budżet powiatu na 2021 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

IV. 7 Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2021r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 2018 wynosi 3,43% natomiast obliczony w oparciu o planowane wykonanie roku 2018 wynosi 3,59%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 2,37% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia, zarówno opierając się na planie za 3 kwartały roku 2018r jak i planowanego wykonania za 2018r.

V. Wyjaśnienia dotyczące 2022 roku

V. 1. Dochody budżetu powiatu na 2022 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę następujące pozycje dochodów przyjmujemy w wysokościach jak dla roku 2021:

- udział w podatku PIT 55.174.777 zł
- udział w podatku CIT 1.000.000 zł
- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, z zacięcie pasa drogowego
6.502.374 zł
- subwencje ogólne 85.113.796 zł

W „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2022 rok w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2021. Dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczane są na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań własnych bądź zleconych powiatowi. Dlatego też przyjmuje się, że kwoty tych dochodów na 2022 rok zostaną zwiększone o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2021 tj. 102,5%. Przyjmując powyższe założenia poszczególne pozycje dochodów prezentują się następująco:

- dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące 22.050.291 zł
w tym:
- dotacje celowe z budżetu państwa ustalone na 2021 rok zwiększamy o 102,5%:

$21.170.596 \text{ zł} \times 102,5\% = 21.699.860 \text{ zł}$

- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych przyjmujemy w wysokości jak dla roku 2021

350.431 zł

- środki na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego w wysokości jak dla roku 2020 698.086 zł

Pozostałe dochody własne powiatu na 2022 rok zaplanowano w wysokości
z roku 2021 tj. w kwocie
13.215.869 zł

W kwocie tej mieszczą się głównie wpływy z gmin z tytułu umieszczenia dziecka w pieczy zastępczej, wpływy z tytułu pobytu mieszkańców w domach pomocy społecznej, udział w dochodach Skarbu Państwa, wpływy z najmu pomieszczeń, wpływy z tytułu korzystania ze środowiska.

Sumując powyższe dochody otrzymujemy kwotę dochodów bieżących na 2022 rok w wysokości
183.057.107 zł

W roku 2022 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

V. 2. Wydatki na 2022 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na 2022r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2021r.

177.162.365 zł

pomniejszone o kwotę wydatków:

- na obsługę długu na 2021r. -655.000 zł
- przedsięwzięcia na 2021r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2022r. -1.014.434 zł
- wynagrodzenia na 2021 rok -102.465.153 zł

73.027.778 zł

W „wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2022 rok w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2021. W związku z tym zakładamy, że wydatki bieżące powiatu wejherowskiego na 2022 rok zwiększamy o 102,5% w stosunku do 2021 roku tj.

$73.027.778 \text{ zł} \times 102,5\% = 74.853.472 \text{ zł}$

powiększone o:

- przedsięwzięcia na 2022r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2023r. tj. „Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacji budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie”

+1.000 zł

- wynagrodzenia ustalone jak dla roku 2021 +102.465.153 zł
- obsługę długu na 2022r. +557.000 zł

Razem wydatki bieżące na 2022 rok
=177.876.625 zł

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostały ustalone jak dla roku 2021
19.380.219 zł

Wydatki majątkowe na 2022r zaplanowane w kwocie 2.963.482 zł

- wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć na lata 2019 - 2022 10.339 zł tj. „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego – część użytkowana na przedszkola, biura oraz budynku Gminy Miasta Wejherowa – obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Wejherowie”
- jednoroczne wydatki majątkowe 2.953.143 zł
- oszacowane biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2022 rok (183.057.107 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (177.876.625 zł), pomniejszone o wydatki majątkowe ujęte w wykazie przedsięwzięć na lata 2019 - 2022 (10.339 zł) pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2022 rat od zaciągniętych kredytów (2.217.000 zł).

Ogółem wydatki budżetu na 2022 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych

177.876.625 zł + 2.963.482 zł = **180.840.107 zł**

V. 3 Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2022 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 183.057.107 zł
- wydatki w wysokości - 180.840.107 zł
- Różnica 2.217.000 zł
- stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

V. 4 Rozchody na 2022 rok

Spłatę długu na 2022 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2019r. oraz wcześniej zaciągniętych kredytów 2.217.000 zł

V. 5. Kwota długu na 2022 rok

Kwota	długu	na	31.12.2021r.
19.471.000 zł			
<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>			=
<u>2.217.000 zł</u>			
Kwota	długu	na	31.12.2022r.
17.254.000 zł			

V. 6 Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2022 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (183.057.107 zł) ≥ wydatki bieżące 177.876.625 zł)

co oznacza, że budżet powiatu na 2022 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

V. 7 Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej

z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2022r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,60%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,52% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

Wyjaśnienia dotyczące 2023 roku

VI. 1. Dochody budżetu powiatu na 2023 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę dochody bieżące na 2023 rok zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2022.

183.057.107 zł

Nie planuje się dochodów majątkowych na 2023r.

VI. 2. Wydatki na 2023 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na 2023r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2022r.

177.876.625 zł

pomniejszone o kwotę wydatków:

- na obsługę długu na 2022r. -557.000 zł
- przedsięwzięcia na 2021r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2019-2022r. -1.000 zł

powiększone o:

- obsługę długu na 2023r. +493.000 zł

=177.811.625 zł

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2022 tj.

19.380.219 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały również ustalone w wysokości jak dla roku 2022 tj.

102.465.153 zł

Wydatki	majątkowe	w 2023	roku	zaplanowano	w wysokości
3.028.482 zł					

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2023 rok (183.057.107 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (177.811.625 zł), pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2023 rat od zaciągniętych kredytów (2.217.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2023r.

Ogółem wydatki budżetu na 2023 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

177.811.625 zł + 3.028.482 zł = 180.840.107 zł

VI. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2023 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 183.057.107 zł
- wydatki w wysokości - 180.840.107 zł

Różnica 2.217.000 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

VI. 4. Rozchody na 2023 rok

Spłatę długu na 2023 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2019r.
2.217.000 zł

VI. 5. Kwota długu na 2023 rok

Kwota	długu	na	31.12.2022r.
17.254.000 zł			

<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>				=
2.217.000 zł				

Kwota	długu	na	31.12.2023r.
15.037.000 zł			

VI. 6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2023 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (183.057.107 zł) ≥ wydatki bieżące (177.811.625 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2023 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

VI. 7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2023r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 3,62%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,48%

co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

Wyjaśnienia dotyczące 2024 roku

VII. 1. Dochody budżetu powiatu na 2024 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę dochody bieżące na 2024 rok zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2023.

183.057.107 zł

VII. 2. Wydatki na 2024 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na 2024r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2023 rok

177.811.625 zł

pomniejszone o kwotę wydatków:

- na obsługę długu na 2023r.

-493.000 zł

powiększone o:
- obsługę długu na 2024r. +430.000 zł
=177.748.625 zł

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2023 tj.

19.380.219 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały również ustalone w wysokości jak dla roku 2023 tj.

102.465.153 zł

Wydatki	majątkowe	w 2024	roku	zaplanowano	w wysokości
3.091.482 zł					

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2024 rok (183.057.107 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (177.748.625 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2024 rat od zaciągniętych kredytów (2.217.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2024r.

Ogółem wydatki budżetu na 2024 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

177.748.625 zł + 3.091.482 zł = 180.840.107 zł

VII. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2024 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości	183.057.107 zł
- <u>wydatki w wysokości</u>	- 180.840.107 zł

Różnica **2.217.000 zł** stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

VII. 4. Rozchody na 2024 rok

Spłatę długu na 2024 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2019r.
2.217.000 zł

VII. 5. Kwota długu na 2024 rok

Kwota	długu	na	31.12.2023r.
15.037.000 zł			
<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>			=
2.217.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2024r.
12.820.000 zł			

VII. 6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2024 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (183.057.107 zł) ≥ wydatki bieżące (177.748.625 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2024 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

VII. 7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2024r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 3,16%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,45% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

Wyjaśnienia dotyczące lat 2025-2028

VIII. 1. Dochody budżetu powiatu na lata 2025-2028

Z uwagi na ostrożną wycenę jak i odległy horyzont czasowy dochody bieżące, jak i poszczególne ich elementy na lata 2025 -2028 zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2024.

183.057.107 zł

Dochody majątkowe na lata 2025-2028 nie zostaną zaplanowane z uwagi na to, że na dzień sporządzania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2034 powiat nie posiada informacji, aby mógł takie dochody osiągnąć.

VIII. 2. Wydatki na lata 2025-2028

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na lata 2025-2028r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2024 rok

177.748.625 zł

Z uwagi na odległy horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się, że dla lat 2025-2028 wysokość wydatków bieżących będzie niezmienna i obejmować będzie kwotę wydatków na obsługę długu, która w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- rok 2025	366.000 zł
- rok 2026	302.000 zł
- rok 2027	228.000 zł
- rok 2028	164.000 zł

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które na lata 2025-2028 zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2024 tj. 19.380.219 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2025-2028 zostały również ustalone w wysokości jak dla roku 2024 tj. 102.465.153 zł

Wydatki majątkowe w latach 2025-2028 roku zaplanowano w wysokości **3.091.482 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2025-2028 (183.057.107 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na lata 2025-2028 (177.748.625 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2025-2028 rat od zaciągniętych kredytów (2.217.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetów na kolejne lata.

Ogółem wydatki budżetu na lata 2025-2028 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

177.748.625 zł + 3.091.482 zł = 180.840.107 zł

VIII. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W latach 2025-2028 zaplanowane:

- dochody w wysokości	183.057.107 zł
- <u>wydatki w wysokości</u>	<u>- 180.840.107 zł</u>
Różnica	2.217.000 zł
stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.	

VIII. 4. Rozchody na lata 2025-2028

Spłatę długu w latach 2025-2028 rok zaplanowano w kwocie na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2019r.

2.217.000 zł

VIII. 5. Kwota długu na lata 2025-2028

Kwota	długu	na	31.12.2024r.
12.820.000 zł			
<u>spłata długu w 2025 r. (spłata rat kredytów)</u>			=
<u>2.217.000 zł</u>			
Kwota	długu	na	31.12.2025r.
10.603.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2025r.
10.603.000 zł			
<u>spłata długu w 2026r. (spłata rat kredytów)</u>			=
<u>2.217.000 zł</u>			
Kwota	długu	na	31.12.2026r.
8.386.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2026r.
8.386.000 zł			
<u>spłata długu w 2027r. (spłata rat kredytów)</u>			=
<u>2.217.000 zł</u>			
Kwota	długu	na	31.12.2027r.
6.169.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2027r.
6.169.000 zł			
<u>spłata długu w 2028r. (spłata rat kredytów)</u>			=
<u>2.217.000 zł</u>			
Kwota	długu	na	31.12.2028r.
3.952.000 zł			

VIII. 6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W latach 2025-2028 relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (183.057.107 zł) ≥ wydatki bieżące (177.748.625 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2025-2028 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

VIII. 7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na lata 2025-2028 kształtuje się następująco:

- 2025r.:

- | | |
|---|--|
| - maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi | 2,87% |
| - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi | 1,41% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia. |

- 2026r.:

- | | |
|---|--|
| - maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi | 2,89% |
| - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi | 1,38% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia. |

- 2027r.:

- | | |
|---|--|
| - maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi | 2,90% |
| - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi | 1,34% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia. |

- 2028r.:

- | | |
|---|--|
| - maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi | 2,90% |
| - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi | 1,30% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia. |

Wyjaśnienia dotyczące lat 2029-2033

IX. 1. Dochody budżetu powiatu na lata 2029-2033

Z uwagi na ostrożną wycenę jak i odległy horyzont czasowy dochody bieżące, jak i poszczególne ich elementy na lata 2020 -2033 zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2024.

183.057.107 zł

Na lata 2029-2033 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

IX. 2. Wydatki na lata 2029-2033

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na lata 2029-2033r. zaplanowano w wysokości przyjętej na

177.748.625 zł

Z uwagi na odległy horyzont czasowy Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjmuje się, że dla lat 2029-2033 wysokość wydatków bieżących będzie niezmienna i obejmować będzie kwotę wydatków na obsługę długu, która w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- | | |
|------------|------------|
| - rok 2029 | 120.000 zł |
| - rok 2030 | 100.000 zł |
| - rok 2031 | 80.000 zł |
| - rok 2032 | 52.000 zł |
| - rok 2033 | 31.000 zł |

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które na lata 2029-2033 zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2024 tj. 19.380.219 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2029-2033 zostały również ustalone w wysokości jak dla roku 2024 tj. 102.465.153 zł

Wydatki majątkowe w latach 2029-2033 roku zaplanowano w wysokości 4.636.482 zł

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2029-2033 (183.057.107 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na lata 2029-2033 (177.748.625 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2029-2033 rat od zaciągniętych kredytów (672.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetów na kolejne lata.

Ogółem wydatki budżetu na lata 2029-2033 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

$$177.748.625 \text{ zł} + 4.636.482 \text{ zł} = \underline{182.385.107 \text{ zł}}$$

IXI. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W latach 2029-2033 zaplanowane:

- dochody w wysokości 183.057.107 zł
- wydatki w wysokości - 182.385.107 zł

Różnica 672.000 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

IX. 4. Rozchody na lata 2029-2033

Spłatę długu w latach 2029 - 2033 zaplanowano w kwocie na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2019r. 672.000 zł

IX. 5. Kwota długu na lata 2029-2033

Kwota	długu	na	31.12.2028r.
3.952.000 zł			

<u>spłata długu w 2029 r. (spłata rat kredytów)</u>	=
672.000 zł	

Kwota	długu	na	31.12.2029r.
3.280.000 zł			

Kwota	długu	na	31.12.2029r.
3.280.000 zł			

<u>spłata długu w 2030r. (spłata rat kredytów)</u>	=
672.000 zł	

Kwota	długu	na	31.12.2030r.
2.608.000 zł			

Kwota	długu	na	31.12.2030r.
2.608.000 zł			

<u>spłata długu w 2031r. (spłata rat kredytów)</u>	=
672.000 zł	

Kwota	długu	na	31.12.2031r.
1.936.000 zł			

Kwota	długu	na	31.12.2031r.
1.936.000 zł			
spłata długu w 2032r. (spłata rat kredytów)			=
672.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2032r.
1.264.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2032r.
1.264.000 zł			
spłata długu w 2033r. (spłata rat kredytów)			=
672.000 zł			
Kwota	długu	na	31.12.2033r.
592.000 zł			

IX. 6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W latach 2029-2033 relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (183.057.107 zł) ≥ wydatki bieżące (177.748.625 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2029-2033 spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

IX. 7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na lata 2029-2033 kształtuje się następująco rok:

- 2029r.:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 2,90%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,43% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

- 2030r.:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 2,90%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,42% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

- 2031r.:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 2,90%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,41% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

- 2032r.:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 2,90%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,40% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

- 2033r.:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 2,90%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,38% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

Wyjaśnienia dotyczące 2034 roku

X. 1. Dochody budżetu powiatu na 2034 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę dochody bieżące na 2034 rok zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2024.

183.057.107 zł

X. 2. Wydatki na 2034 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na 2034r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2024 rok

177.748.625 zł

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2024 tj.

19.380.219 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane zostały również ustalone w wysokości jak dla roku 2024 tj.

102.465.153 zł

oraz wydatki na obsługę długu
10.000 zł

Wydatki majątkowe w 2034 roku zaplanowano w wysokości
4.716.482 zł

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2034 rok (183.057.107 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (177.748.625 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2034 rat od zaciągniętych kredytów (592.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2034r.

Ogółem wydatki budżetu na 2034 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

177.748.625 zł + 4.716.482 zł = 182.465.107 zł

X. 3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W 2034 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 183.057.107 zł

- wydatki w wysokości - 182.465.107 zł

Różnica 592.000 zł
stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

X. 4. Rozchody na 2034 rok

Spłatę długu na 2034 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2019r. 592.000 zł

X. 5. Kwota długu na 2034 rok

Kwota długu na 31.12.2033r.
592.000 zł

splata długu (splata rat kredytów)
592.000 zł

=

Kwota
0,00 zł

długu

na

31.12.2034r.

X. 6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. W 2034 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (183.057.107 zł) \geq wydatki bieżące (177.748.625 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2034 r. spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

X. 7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych i spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych tj. suma spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek do planowanych dochodów ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących, powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu. Z wieloletniej prognozy finansowej wynika, że relacja ta na 2034r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 2,90%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,33% co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034 została sporządzona prawidłowo, gdyż spełnia wymogi określone w ustawie o finansach publicznych. Zaplanowane wydatki bieżące zapewniają prawidłowe funkcjonowanie, a maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań nie jest w żadnym roku przekroczony, co oznacza, że powiat wejherowski prawidłowo zarządza długiem.

