

RADA POWIATU w WEJHEROWIE  
84-200 Wejherowo  
ul. 3 Maja 4

**Uchwała Nr V/XXVI/255/16  
Rady Powiatu Wejherowskiego  
z dnia 16 grudnia 2016r.**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2017-2021**

Na podstawie art.226-232 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).

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

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową powiatu wejherowskiego na lata 2017-2021 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2017-2021 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich 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**

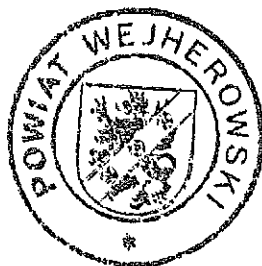
Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr V/III/29/14 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 18 grudnia 2015r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2016-2019 wraz ze zmianami.

**§ 5**

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wejherowskiego.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017r.



Przewodniczący Rady  
Ryszard Czarnecki

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu węgrowskiego na lata 2017 - 2021

Lp.	Wykazanie	Plan 3 kw.					Wykonanie				
		2014	2015	2016	2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Wyszczególnienie										
1.1	Dochody ogółem	147 151 575,00	155 396 801,07	160 482 735,00	161 347 908,00	173 965 647,00	173 965 647,00	173 965 647,00	173 965 647,00	173 965 647,00	173 965 647,00
1.1.1	Dochody budżetu	141 878 710,39	146 607 716,23	152 821 863,00	153 687 035,00	163 318 536,00	163 318 536,00	163 318 536,00	163 318 536,00	163 318 536,00	163 318 536,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	33 116 118,00	36 508 207,00	37 809 499,00	37 809 499,00	41 580 802,00	41 580 802,00	41 580 802,00	41 580 802,00	41 580 802,00	41 580 802,00
1.1.3	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	883 358,45	914 191,54	778 000,00	778 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00	850 000,00
1.1.3.1	podatek i opłaty	6 094 360,55	6 382 689,01	5 738 857,00	5 738 857,00	6 233 086,00	6 233 086,00	6 233 086,00	6 233 086,00	6 233 086,00	6 233 086,00
1.1.3.1.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.2	z podatku od zabudowy	65 628 062,00	67 994 182,00	70 213 389,00	70 213 389,00	71 455 789,00	71 455 789,00	71 455 789,00	71 455 789,00	71 455 789,00	71 455 789,00
1.1.3.1.3	z tytułu udziału i środków przeznaczonych na cele budżetu	26 096 236,58	24 083 730,82	27 295 538,00	28 258 555,00	31 214 052,00	31 214 052,00	31 214 052,00	31 214 052,00	31 214 052,00	31 214 052,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	5 772 834,11	8 789 084,84	7 658 872,00	7 660 872,00	10 647 111,00	10 647 111,00	10 647 111,00	10 647 111,00	10 647 111,00	10 647 111,00
1.2.1	z sprzedaży majątku	384 187,93	991 241,20	229 653,00	229 653,00	273 923,00	273 923,00	273 923,00	273 923,00	273 923,00	273 923,00
1.2.2	z tytułu udziału oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 602 513,63	7 797 843,64	7 429 219,00	7 431 219,00	10 373 188,00	10 373 188,00	10 373 188,00	10 373 188,00	10 373 188,00	10 373 188,00
2	Wydatki ogółem	145 669 770,69	145 556 988,94	170 440 786,00	170 440 786,00	170 440 786,00	170 440 786,00	170 440 786,00	170 440 786,00	170 440 786,00	170 440 786,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	124 909 233,99	122 121 137,47	152 212 282,00	152 212 282,00	152 212 282,00	152 212 282,00	152 212 282,00	152 212 282,00	152 212 282,00	152 212 282,00
2.1.1	z tytułu porzeceń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: świadczenia i pożyczki podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przebiegających zobowiązań samorządowego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekazanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlega sforszowaniu, dotyczą z budżetu ogółem	317 748,62	180 045,95	121 000,00	121 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	317 748,62	180 045,95	121 000,00	121 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00
2.1.3.1	podatki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i oszacowaniu refundacji z tytułu środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wódną służbę)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wódną służbę	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nakład budżetu z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wpłaty środków, o których mowa w art. 217 ust. 1 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z przeliczeniem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	4 688 810,16	4 586 770,36	3 094 984,00	3 094 984,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00
5.1.1	w tym: spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	4 688 810,16	4 586 770,36	3 094 984,00	3 094 984,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00	4 992 920,00
5.1.1.1	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadająca na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	8 401 834,36	4 106 259,00	1 000 000,00	1 000 000,00	3 643 160,00	3 643 160,00	3 643 160,00	3 643 160,00	3 643 160,00	3 643 160,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji i przekształceniu jednostek budżetowych, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica między zobowiązaniami budżetu a wydatkami budżetu	13 509 476,90	14 482 578,76	609 581,00	1 474 746,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00
8.1	Różnica między zobowiązaniami budżetu a wydatkami budżetu	13 509 476,90	14 482 578,76	609 581,00	1 474 746,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00	8 974 809,00
8.2	Różnica między zobowiązaniami budżetu a wydatkami budżetu	22 096 516,13	22 204 572,14	13 652 616,00	14 527 781,00	9 840 034,00	9 840 034,00	9 840 034,00	9 840 034,00	9 840 034,00	9 840 034,00

Plan 3 kw.											Wykonanie									
Lp.	Wyszczególnienie	2014			2015			2016			2017		2018		2019		2020		2021	
9	Wyszczególnienie																			
9.1	Wyszczególnienie																			
9.2	Wyszczególnienie																			
9.3	Wyszczególnienie																			
9.4	Wyszczególnienie																			
9.5	Wyszczególnienie																			
9.6	Wyszczególnienie																			
9.6.1	Wyszczególnienie																			
9.7	Wyszczególnienie																			
9.7.1	Wyszczególnienie																			
10	Przeznaczenie																			
10.1	Przeznaczenie																			
10.1.1	Przeznaczenie																			
10.1.2	Przeznaczenie																			
10.1.3	Przeznaczenie																			
10.1.3.1	Przeznaczenie																			
10.1.3.2	Przeznaczenie																			
10.1.4	Przeznaczenie																			
10.1.5	Przeznaczenie																			
10.1.6	Przeznaczenie																			
12	Przeznaczenie																			
12.1	Przeznaczenie																			
12.1.1	Przeznaczenie																			
12.1.1.1	Przeznaczenie																			
12.2	Przeznaczenie																			
12.2.1	Przeznaczenie																			
12.2.1.1	Przeznaczenie																			
12.3	Przeznaczenie																			
12.3.1	Przeznaczenie																			
12.3.2	Przeznaczenie																			
12.4	Przeznaczenie																			
12.4.1	Przeznaczenie																			
12.4.2	Przeznaczenie																			

*[Signature]*

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie			Plan 3 kw.		Wykonanie			2017	2018	2019	2020	2021
	Wydatki na wydatki krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	2014	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	3 421 034,00	4 109 736,00	1 297 661,00	244 479,00	20 604,00	
12.6	Wydatki na wydatki krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	2 279 047,00	3 830 980,00	1 297 661,00	244 479,00	20 604,00	
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	241 327,00	2 435 245,00	3 830 980,00	1 297 661,00	244 479,00	20 604,00	
12.7	Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.8	Przebiegi z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	Kwoty dotyczące przebiegów i spłaty zobowiązań po samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz polityce informacyjnej	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przebiegów przez jednostki samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnich publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.2	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 136 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.3	Wydatki na spłatę przebiegów podlegających umorzeniu, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.4	Wydatki na spłatę przebiegów zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.5	Wydatki na spłatę przebiegów zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej przepisach do końca 2011 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13.7	Wydatki budżetowe na pokrycie bieżącego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłatę	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wypłat papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zapłaconych	4 688 810,16	4 506 770,00	3 094 984,00	3 094 984,00	3 094 984,00	3 094 984,00	3 094 984,00	499 930,00	500 160,00	0,00	0,00	0,00	
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonuje się z wydatków budżetu	0,00	11 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	11 235,00	11 235,00	11 235,00	11 235,00	11 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.1	spłata zobowiązań wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	11 235,00	11 235,00	11 235,00	11 235,00	11 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.2	związane z umową zaliczenia do tytułu dłużnych wliczonych do parafowanego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.3.3	wypłaty z tytułu wznaglenia przez i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14.4	Wynik operacji finansowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	Dane dotyczące emulowanych obciążań przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	

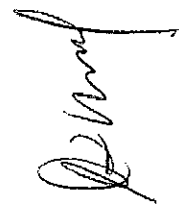
## Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit
			od	do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				65 014 957	21 299 348	25 352 732	10 690 785	1 695 396	206 041	59 253 302
1.a	- wydatki bieżące				29 034 509	9 691 542	10 808 840	3 585 004	1 695 396	206 041	25 995 823
1.b	- wydatki majątkowe				35 980 448	11 607 806	14 543 892	7 105 781	0	0	33 257 479
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), z tego:				56 642 768	17 934 214	22 207 732	10 690 785	1 695 396	206 041	52 743 188
1.1.1	- wydatki bieżące				27 343 320	9 554 408	10 806 840	3 585 004	1 695 396	206 041	25 856 689
1.1.1.1	Erasmus+ Innowacyjność nauczania języka obcego w różnicowanym środowisku szkolnym	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Rumi	2016	2017	50 917	25 457	0	0	0	0	25 457
1.1.1.2	Erasmus+ Młodzieży na europejskim rynku pracy - praktyka zawodowa i doświadczenie szansę na znalezienie pracy. Praktyka zawodowa uczniów ZSP nr 2 w Rumi w Irlandii	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Rumi	2016	2018	500 192	250 096	250 096	0	0	0	500 192
1.1.1.3	Praktyka czyni mistrza - zdobywamy doświadczenie na hiszpańskim rynku pracy	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Wejherowie	2016	2018	451 473	355 989	90 294	0	0	0	446 283
1.1.1.4	Profesjonalni w swoich zawodach - praktyka zawodowa uczniów ZSP w Redzie w Hiszpanii	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Redzie	2016	2018	304 760	243 808	60 952	0	0	0	304 760
1.1.1.5	Wysoko wykwalifikowana kadra edukacyjna kluczem do sukcesu uczniów i Liceum Ogólnokształcącego w Wejherowie - projekt w ramach programu ERASMUS+ - Wysoko wykwalifikowana kadra edukacyjna kluczem do sukcesu uczniów i Liceum Ogólnokształcącego w Wejherowie	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Wejherowie	2015	2017	189 398	12 074	0	0	0	0	12 074
1.1.1.6	Zdolni z Pomorza - powiat wejherowski	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych	2016	2021	1 466 386	245 138	354 833	288 833	317 212	1 412 057	1 412 057
1.1.1.7	Projekt "Przedsiębiorczość na Kaszubach"	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2016	2019	10 450 150	3 750 345	5 878 655	821 150	0	0	10 450 150

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do							
1.1.1.8	System Aktywizacji Społeczno-Zawodowej w Powiecie I	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2016	2018	3 340 081	1 779 301	1 156 984	0	0	0	2 936 285
1.1.1.9	System Aktywizacji Społeczno-Zawodowej w Powiecie II	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2016	2018	1 289 292	570 568	526 046	0	0	0	1 096 614
1.1.1.10	Projekt 4.1. Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: 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 uwzględniające potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy - Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych	wejherowski	2016	2019	348 321	100 237	101 498	125 676	0	0	327 411
1.1.1.11	3.3.1. Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego - Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnej szkół zawodowych uwzględniające potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy - Wzrost jakości edukacji zawodowej	wejherowski	2016	2020	8 952 350	2 221 395	2 387 452	2 349 345	1 378 184	0	8 345 406
1.1.2	- wydatki majątkowe				29 299 448	8 379 806	11 400 892	7 105 781	0	0	26 886 479
1.1.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420G Godętowo - Nawcz - Tłuczewo na odcinku Nawcz - Osiek - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420G Godętowo - Nawcz - Tłuczewo na odcinku Nawcz - Osiek	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2017	2018	4 099 928	100 000	3 999 928	0	0	0	4 099 928
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Wejherowie - Redukcja emisji gazów cieplarnianych i zanieczyszczeń powietrza oraz zwiększenie udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w ogólnym bilansie zużycia energii	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Wejherowie	2014	2017	3 042 333	764 834	0	0	0	0	764 834

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do							
1.1.2.3	Utworzenie Książnicy prof. Gerarda Labudy jako unikatowego zbioru dzieł sztuki kulturowego Pomorza poprzez adaptację budynków przy Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko-Pomorskiej w Wejherowie na potrzeby obsługi ruchu turystycznego regionu	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2015	2018	3 524 131	1 154 615	2 234 046	0	0	0	3 388 661
1.1.2.4	Projekt 4.1. Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: 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	wejherowski	2015	2019	18 633 056	6 360 357	5 166 918	7 105 781	0	0	18 633 056
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami państwowymi publiczno-prywatnymi z tego:				0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1.2.3-1.2.2 tego				6 372 189	3 365 134	5 145 000	0	0	0	6 510 134
1.3.1	- wydatki bieżące				1 691 189	137 134	2 000	0	0	0	139 134
1.3.1.1	Język u wagi. Opowieści o Kaszubach nieznanych	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2016	2018	7 500	1 500	2 000	0	0	0	3 500
1.3.1.2	Kompleksowe wdrożenie skonsolidowanych rozliczeń Powiatu z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2016	2017	45 510	24 600	0	0	0	0	24 600
1.3.1.3	Sprawa Administracja Geodezyjna i Kartograficzna - Sprawną Administracją Geodezyjną i Kartograficzną Województwa Pomorskiego	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2010	2017	1 638 179	111 034	0	0	0	0	111 034

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do							
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 681 000	3 228 000	3 143 000	0	0	0	6 371 000
1.3.2.1	Budowa hali sportowej z zapleczem i trybuną	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 4 w Wejherowie	2016	2018	6 396 000	3 143 000	3 143 000	0	0	0	6 286 000
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa dla zadania "Budowa drogi powiatowej nr 1442G Celbowo - Brudzewo - Wejherowo	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2016	2017	285 000	85 000	0	0	0	0	85 000





Załącznik Nr 3  
do Uchwały Nr V/XXVI/255/16  
Rady Powiatu Wejherowskiego  
z dnia 16 grudnia 2016r.

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2017 – 2021 POWIATU WEJHEROWSKIEGO**

### **I. Założenia ogólne do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2017-2021**

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 2013r. poz. 885 j.t. ze zmianami), o czym szczegółowo mówią zapisy art. 226 do art. 232 cytowanej ustawy. Wieloletnia prognoza finansowana 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.

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.

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 2017-2021 została utworzona w oparciu o następujące dokumenty:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2017 z dnia 25 sierpnia 2016r. wraz z uzasadnieniem,
- „Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, Aktualizacja – październik 2016r”.

#### **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 2017 rok** zostały wprowadzone w wysokościach wynikających z projektu budżetu powiatu wejherowskiego na 2017 rok.

**Dochody na lata 2019 -2021** zostały oszacowane na podstawie dochodów powiatu przyjętych do projektu budżetu powiatu na 2017 rok pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym, uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne zawarte



w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, Aktualizacja – październik 2016r.”

## **I.2.Wydatki:**

Prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej wydatki na 2017 rok oparto na projekcie budżetu na 2017r. zapewniając prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu wejherowskiego, kontynuację rozpoczętych zadań inwestycyjnych oraz projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. Wydatki na lata 2018-2021 oparto na „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2016r.” opracowanych przez Ministerstwo Finansów.

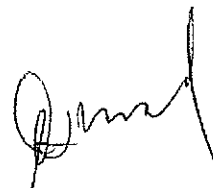
W planie **wydatków bieżących** (bez odsetek i prowizji od kredytów) mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych wykonujących zadania powiatu oraz z innymi wydatkami nieinwestycyjnymi dotyczącymi bieżącej działalności powiatu. Zgodnie z art. 226 ust. 2 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.

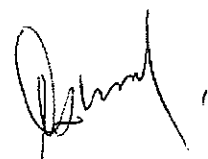


**I.3. Wynik budżetu** - Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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 2014 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 2015 i 2016 na przychody składają się wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego oraz nadwyżka z lat ubiegłych. W roku 2017 przychody wynoszą 4.008.165 zł i stanowią wolne środki (865.165 zł) oraz planowany kredyt (3.143.000 zł). Wynika to z tego, że w 2016r. powiat otrzymał zaliczkę na realizację następujących projektów:

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Rumi projektu „Innowacyjność nauczania języka obcego w zróżnicowanym środowisku szkolnym” w wysokości 40.733 zł  
natomiast wydatki w 2016r na ten projekt zaplanowano w wysokości 25.460 zł
- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Rumi projektu „Młodzi na europejskim rynku pracy- praktyka zawodowa i doświadczenie szansą na znalezienie pracy. Praktyka uczniów ZSP nr 2 w Rumi w Irlandii” w wysokości 250.096 zł  
natomiast wydatki w 2016r. nie zostaną poniesione
- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Wejherowie projektu „Praktyka czyni mistrza – zdobywamy doświadczenie na hiszpańskim rynku pracy” w wysokości 361.178 zł  
natomiast wydatki w 2016r. na ten projekt wyniosą 5.190 zł
- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Redzie projektu „Profesjonalni w swoich zawodach – praktyka zawodowa uczniów ZSP w Redzie w Hiszpanii” w wysokości 243.808 zł



natomiast wydatki w 2016r. nie zostaną poniesione.

Aby zapewnić prawidłową realizację projektu w 2017 roku różnicę niewykorzystanych środków na projekty tj. 865.165 zł należy przyjąć po stronie przychodów jako wolne środki.

**I.5. Rozchody budżetu** obejmują spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia w roku 2017, 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 oraz nadwyżki z lat poprzednich. 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:

$$\left[ \frac{R+O}{D} \right] \leq \frac{1}{3} \left[ \frac{Db_{n-1}+S_{m-1}-W_{b-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2}+S_{m-2}-W_{b-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3}+S_{m-3}-W_{b-3}}{D_{n-3}} \right]$$

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

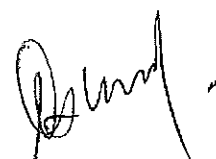
n-1- rok poprzedzający rok budżetowy, na który ustalana jest relacja

n-2 – rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata

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

## **II. Wyjaśnienia dotyczące 2017 roku**

### **II.1. Dochody na 2017 rok**



Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody bieżące na 2017 rok** zostały sporządzone w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu powiatu na 2017 rok i wynoszą **162.318.536 zł**

w tym:

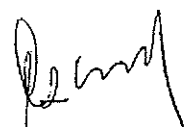
- dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu **41.580.802 zł**
- prognozowany udział powiatu wejherowskiego w podatku dochodowym od osób prawnych (oszacowany na podstawie wpływów w latach 2014 -2016) **850.000 zł**
- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, wpływy za zajęcie pasa drogowego **6.233.696 zł**  
(oszacowane na podstawie wpływów osiąganych w 2016r.)
- subwencje ogólne przyjęte do budżetu na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów ST8.4750.1.2016z dnia 14.10.2016r. **71.455.789 zł z**

tego:

- dochód powiatu części oświatowej subwencji ogólnej **62.732.765 zł**
- dochód powiatu części wyrównawczej subwencji ogólnej **7.756.543 zł**
- dochód powiatu części równoważącej subwencji ogólnej **966.481 zł**
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **31.205.171 zł**

z tego:

- dotacje bieżące z budżetu państwa przyjęte na podstawie pisma Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.1.6.2016.E.P z dnia 24.10.2016r określające wysokość dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego **20.785.648 zł**
- dochody bieżące na 2017 rok na realizację projektów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej **8.728.001 zł**  
przeznaczone na:
  - projekt pn. „Lokalny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Wejherowie dla powiatów kartuskiego, puckiego i wejherowskiego” **291.435 zł**
  - projekt pn. „Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości – Przedsiębiorczość na Kaszubach” **3.750.345 zł**
  - projekt pn. „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie I” **1.779.301 zł**
  - projekt pn. „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie II” **570.568 zł**
  - projekt pn. Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” **232.881 zł**



- projekt pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 2.018.270 zł
  - projekt pn. „ Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 85.201 zł
  - 5% kwoty środków Funduszu Pracy ustalonej na rok poprzedni na realizację programów promocji zatrudnienia, łagodzenia bezrobocia i aktywizacji zawodowej z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy pełniących funkcje doradcy klienta 600.000 zł
  - środki na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego 685.780 zł
  - środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych 317.185 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 10.993.078 zł
- Dochody majątkowe w budżecie na 2017 rok zostały zaplanowane w kwocie 10.647.111 zł**
- w tym:
- ze sprzedaży majątku 273.923 zł
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 10.373.188 zł
- z tego:
- dofinansowanie projekt pn. „ Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci



- ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 5.406.304 zł
- środki z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na dofinansowanie projektu: „Utworzenie Książnicy prof. Gerarda Labudy jako unikatowego zbioru dziedzictwa kulturowego Pomorza poprzez adaptację budynków Zespołu Pałacowo – Ogrodowo- Parkowego przy Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie na potrzeby obsługi turystycznej regionu” 387.966 zł
  - pomoc finansowa na Rozbudowę drogi powiatowej nr 1451G Kniewo-DK nr 6- Luzino – Łebno z Gminy Luzino 2.784.139 zł
  - oraz z Gminy Linia 1.202.450 zł
  - dofinansowanie ze środków Mechanizmu Finansowego EOG na realizacji projektu „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Wejherowie im. Bohaterskiej Załogi ORP „Orzeł” w Wejherowie” 592.329 zł

**Razem dochody na 2017 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych)**

**zostały zaplanowane ogółem w wysokości 172.965.647 zł**

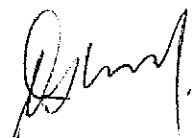
## **II.2. Wydatki budżetu powiatu na 2017r.**

Wydatki	bieżące	na	2017r.	zostały	zaplanowane
w wysokości					<b>153.343.667 zł</b>

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

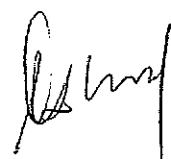
W wydatkach bieżących mieszczą się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które na 2017 rok wyniosą 82.078.615 zł
- wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (wydatki w ramach zadań własnych) 16.068.161 zł
- obejmują wydatki bieżące zaplanowane w rozdziale 75019 – Rady Powiatu oraz 75020 – Starostwa Powiatowe.
- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 (tj. wydatki na przedsięwzięcia 9.691.542 zł i składają się na nie następujące przedsięwzięcia:
- „Erasmus+” Innowacyjność nauczania języka obcego w zróżnicowanym środowisku szkolnym” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Rumi 25.457 zł
- „Erasmus+ Młodzi na europejskim rynku pracy – praktyka zawodowa i doświadczenie szansą na znalezienie pracy. Praktyka zawodowa uczniów ZSP nr 2 w Rumi w Irlandii” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Rumi 250.096 zł





- „Praktyka czyni mistrza – zdobywamy doświadczenie na hiszpańskim rynku pracy” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Wejherowie 355.989 zł
- „Profesjonaliści w swoich zawodach – praktyka zawodowa uczniów ZSP w Redzie w Hiszpanii” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Redzie 243.808 zł
- „Wysoko wykwalifikowana kadra edukacyjna kluczem do sukcesu uczniów I Liceum Ogólnokształcącego” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Wejherowie 12.074 zł
- „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” realizowane przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Wejherowie 245.138 zł
- „Przedsiębiorczość na Kaszubach” realizowane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie 3.750.345 zł
- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie –I” realizowane przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie 1.779.301 zł
- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie – II” realizowany przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie 570.568 zł
  - projekt pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 2.221.395 zł
  - projekt pn. „ Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 100.237 zł
- „Język u wagi. Opowieści o Kaszubach nieznanych” stanowiący udział Powiatu Wejherowskiego w projekcie realizowanym przez Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej 1.500 zł
- „Kompleksowe wdrożenie skonsolidowanych rozliczeń Powiatu z tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług” realizowany przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie 24.600 zł
- „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna Województwa Pomorskiego” realizowany przez Starostwo Powiatowe w Wejherowie 111.034 zł



Wydatki bieżące na **obsługę długu** planowane w kwocie **120.000 zł** stanowią spłatę odsetek od kredytu zaciągnięto w latach poprzednich oraz kredytu jaki planuje się zaciągnąć w roku 2017r. Wysokość oprocentowania zaciągniętych kredytów obliczana na podstawie stawki WIBOR 1m (stopa procentowa, po jakiej banki udzielają pożyczek innym bankom), która na potrzeby opracowania planu na 2017r. została ustalona w wysokości 3,00% powiększona o stałą marżę banku która dla kredytu, który został zaciągnięty w latach poprzednich tj. o 2,00 p.p.

**Wydatki majątkowe** na 2017r zaplanowane w wysokości **23.130.225 zł** zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w Załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego (11.607.806 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (11.522.419 zł).

Zadania inwestycyjne wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej to:

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420G Godętowo – Nawcz – Tłuczewo na odcinku Nawcz – Osiek” **100.000 zł**

- „Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Wejherowie- redukcja gazów cieplarnianych i zanieczyszczeń powietrza oraz zwiększenie udziału energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w ogólnym bilansie zużycia energii” realizowany przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Wejherowie **764.834 zł**

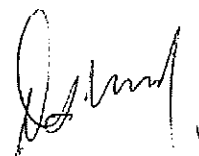
- „Utworzenie Książnicy prof. Gerarda Labudy jako unikatowego zbioru dziedzictwa kulturowego Pomorza poprzez adaptację budynków przy Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie na potrzeby obsługi ruchu turystycznego regionu” **1.154.615 zł**

- Budowa hali sportowej wraz z zapleczem i trybuną przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Wejherowie **3.143.000 zł**

- projekt pn. „ Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” **6.360.357 zł**

- dokumentacja projektowa dla zadania „Budowa drogi powiatowej nr 1442G Celbowo – Brudzewo – Wejherowo” realizowana przez Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego **85.000 zł**

Jednoroczne wydatki majątkowe na 2017 rok wynikają z projektu budżetu powiatu na 2017 rok.



Wydatki na 2017 rok razem (suma wydatków bieżących i wydatków majątkowych) **176.473.892 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 2017 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 172.965.647 zł

- wydatki w wysokości - 176.473.892 zł

- 3.508.245 zł

Różnica w wysokości 3.508.245 zł stanowi deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany kredytem w wysokości 3.143.000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 365.245 zł

### II.4 Przychody na 2017r.

W budżecie powiatu na 2017 rok zaplanowane przychody wynoszą **4.008.165 zł** i stanowią:

- planowany do zaciągnięcia kredyt 3.143.000 zł

- wolne środki 865.165 zł

wynikające to z tego, że w 2016r. powiat otrzymał zaliczkę na realizację następujących projektów:

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Rumi projektu „Innowacyjność nauczania języka obcego w zróżnicowanym środowisku szkolnym” w wysokości 40.733 zł

natomiast wydatki w 2016r na ten projekt zaplanowano w wysokości 25.460 zł

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Rumi projektu „Młodzi na europejskim rynku pracy- praktyka zawodowa i doświadczenie szansą na znalezienie pracy. Praktyka uczniów ZSP nr 2 w Rumi w Irlandii” w wysokości 250.096 zł

natomiast wydatki w 2016r. nie zostaną poniesione

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Wejherowie projektu „Praktyka czyni mistrza – zdobywamy doświadczenie na hiszpańskim rynku pracy” w wysokości 361.178 zł

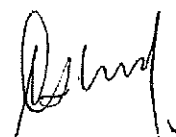
natomiast wydatki w 2016r. na ten projekt wyniosą 5.190 zł

- w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Redzie projektu „Profesjonalni w swoich zawodach – praktyka zawodowa uczniów ZSP w Redzie w Hiszpanii” w wysokości 243.808 zł

natomiast wydatki w 2016r. nie zostaną poniesione.

Aby zapewnić prawidłową realizację projektu w 2017 roku różnicę niewykorzystanych środków na projekty tj. 865.165 zł należy przyjąć po stronie przychodów jako wolne środki.

### II.5 Rozchody na 2017 rok



Na kwotę rozchodów składają się spłaty rat zaciągniętych kredytów w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów kredytowych **499.920zł**

#### **II.6 Kwota długu na 2017r.**

Kwota długu na 31.12.2016r.	1.000.080 zł
spłata długu (spłata rat kredytów)	-499.920 zł
planowany kredyt do zaciągnięcia	+ 3.143.000 zł
<b>Kwota długu na 31.12.2017r.</b>	<b>3.643.160 zł</b>

#### **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 2017 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące(162.318.536)+wolne środki (865.165) ≥ wydatki bieżące(153.343.667 zł)  
163.183.701 zł > 153.343.667 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2017 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 2017r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 2016 wynosi **6,52%**  
natomiast obliczony w oparciu o planowane wykonanie roku 2016 wynosi **6,70%**
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi **0,36%**

co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia, zarówno opierając się na planie za 3 kwartały roku 2016r jak i planowanego wykonania za 2016r.

#### **III. Wyjaśnienia dotyczące 2018 roku.**



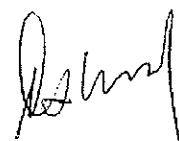
### III.1. Dochody budżetu powiatu na 2018 rok:

Z uwagi na ostrożną wycenę wysokość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) jak i podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz wpływy z opłat przyjmujemy w następujących wysokościach jak dla roku 2017:

- udział w podatku PIT 41.580.802 zł
- udział w podatku CIT 850.000 zł
- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, z zacięcie pasa drogowego 6.233.696 zł

W „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2016r” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2018 rok w wysokości 101,8% w stosunku do roku 2017. Dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczane są na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań własnych bądź zleconych powiatowi. Na pokrycie wydatków powiat wejherowski otrzymuje również środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych. Dlatego też przyjmuje się, że kwoty tych dochodów na 2018 rok zostaną zwiększone o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2017 tj. 101,8%. Subwencje ogólne, które dla samorządu terytorialnego stanowią dochód, w budżecie państwa (z którego są przekazywane) stanowią wydatek. W wieloletniej prognozie finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2017-2021 przyjęto, że subwencje na 2018 rok zostaną również powiększone w stosunku do roku 2017 o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 101,8% . Przyjmując powyższe założenia poszczególne pozycje dochodów prezentują się następująco:

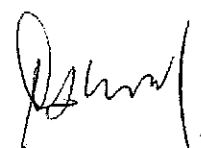
- subwencje ogólne na 2017 rok zwiększamy o 101,8%:  
 $71.455.789 \text{ zł} \times 101,8\% = 72.741.993 \text{ zł}$
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące 32.661.328 zł  
w tym:
  - dotacje celowe z budżetu państwa na 2018 rok (bieżące) zwiększamy o 101,8% w stosunku do 2017 roku:  
 $20.785.648 \text{ zł} \times 101,8\% = 21.159.790 \text{ zł}$
  - środki na realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 274.391 zł
  - środki na realizację projektu „Młodzi na europejskim rynku pracy- praktyka zawodowa i doświadczenie szansą na znalezienie pracy. Praktyka uczniów ZSP nr 2 w Rumi w Irlandii” 250.096 zł
- środki na realizację projektu realizowanego w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w



- Wejherowie „Praktyka czyni mistrza – zdobywamy doświadczenie na hiszpańskim rynku pracy” w wysokości 90.294 zł
- środki na realizację projektu „Profesjonaliści w swoich zawodach – praktyka zawodowa uczniów ZSP w Redzie w Hiszpanii” w wysokości 60.952 zł
  - środki na realizację projektu „Przedsiębiorczość na Kaszubach” 5.878.655 zł
  - środki na realizację projektu „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie I” 1.156.984 zł  
(w tym udział Gmin w projekcie – 173.547 zł)
  - środki na realizację projektu „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie II” 526.046 zł  
(w tym udział Gmin w projekcie – 105.209 zł)
  - dofinansowanie projektu pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 2.169.173 zł
  - dofinansowanie projektu pn. „Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i wyposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 86.273 zł
  - środki na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego zaplanowano na poziomie z roku 2017 685.780 zł
  - środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych zwiększamy o 101,8%:  $317.185 \times 101,8\% = 322.894$  zł

Pozostałe bieżące dochody własne powiatu na 2017 rok ujęto w wieloletniej prognozie finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2016-2019 w wysokości zaplanowanej na 2017 rok tj. w wysokości 10.993.078 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 2018 rok w wysokości 165.060.897 zł

Kwotę dochodów majątkowych na 2018 rok ustalono w wysokości 8.629.473 zł którą stanowią:

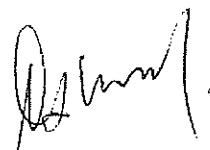
- dofinansowanie ze środków UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 „Rozbudowy drogi powiatowej nr 1420 G Godętowo – Nawcz – Tłuczewo na odcinku Nawcz – Osiek” 2.608.784 zł
- udział Gminy Linia i Gminy Łęczyce w realizacji zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420 G Godętowo – Nawcz – Tłuczewo na odcinku Nawcz – Osiek” 745.585 zł
- wartość dofinansowania ze środków UE projektu pn. „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” 883.224 zł
- dofinansowanie projektu pn. „Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 4.391.880 zł

**Dochody na 2018 rok stanowiące sumę dochodów bieżących i majątkowych wynoszą 173.690.370 zł**

### **III.2. Wydatki na 2018 rok**

Wydatki bieżące na 2018 rok (bez odsetek od kredytów) zaplanowano w oparciu o plan wydatków bieżących na 2017r. pomniejszony o kwotę wydatków na przedsięwzięcia realizowane w roku 2017 (7.369.910 zł), które są zaprezentowane w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021 (kwotę wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczanych 82.803.709 zł) oraz kwotę wydatków na obsługę długu tj. zaplanowanych na 2017r. spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów (120.000 zł) oraz wydatki na zadania jednoroczne, na które powiat otrzymuje dotację (tj. „Lokalny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Wejherowie dla powiatów kartuskiego, puckiego i wejherowskiego”

Wydatki bieżące na 2017 rok 153.343.667 zł



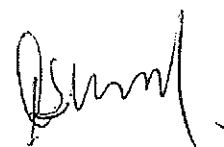
Kwota wydatków bieżących na przedsięwzięcia realizowane w 2017r.	-9.691.542 zł
Kwota wydatków na realizację zadania pn. „Lokalnego Punktu Informacyjnego Funduszy Europejskich w Wejherowie dla powiatów kartuskiego, puckiego i wejherowskiego”	-291.435 zł
Kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	- 82.078.615 zł
<u>Kwota wydatków na obsługę długu</u>	<u>-120.000 zł</u>
	=61.162.075 zł

W „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2016r” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2018 rok w wysokości 101,8% w stosunku do roku 2017. W związku z tym wydatki bieżące na 2018 rok zostaną ustalone w następującej wysokości:

$$61.162.075 \text{ zł} \times 101,8\% = \mathbf{62.262.992 \text{ zł}}$$

Wydatki bieżące na 2018r. powiększamy o:

- przedsięwzięcia wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021r. **10.808.840 zł**
- tj.
- „Erasmus+ Młodzi na europejskim rynku pracy – praktyka zawodowa i doświadczenie szansą na znalezienie pracy. Praktyka zawodowa uczniów ZSP nr 2 w Rumi w Irlandii” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Rumi 250.096 zł
- „Praktyka czyni mistrza – zdobywamy doświadczenie na hiszpańskim rynku pracy” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 3 w Wejherowie 90.294 zł
- „Profesjonalni w swoich zawodach – praktyka zawodowa uczniów ZSP w Redzie w Hiszpanii” realizowane przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Redzie 60.952 zł
- „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” realizowany przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Wejherowie 354.833 zł
- projekt „Przedsiębiorczość na Kaszubach” 5.878.655 zł
- projekt „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie I” 1.156.984 zł
- projekt „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej” w Powiecie II” 526.046 zł
- projekt pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 2.387.482 zł





- projekt pn. „Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 101.498 zł
- projekt „Język u wagi. Opowieści o Kaszubach nieznanych” 2.000 zł

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększone o 101,8% w stosunku do roku 2017 tj. o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2018 rok  
 $82.078.615 \text{ zł} \times 101,8\% = 83.556.030 \text{ zł}$

- odsetki od zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w roku 2018 153.000 zł  
 (oszacowane tożsamo jak dla roku 2017)

Sumując poszczególne kwoty wydatki bieżące na 2018 rok zostały zaplanowane na kwotę

**156.780.862 zł**

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostaną oszacowane w następujący sposób:

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego na 2017 rok 16.396.161 zł

pomniejszamy o:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w Starostwie Powiatowym na 2017 rok -11.261.802 zł

- inwestycje zaplanowane w Starostwie Powiatowym na 2017 rok - 328.000 zł

---

Co daje kwotę 4.806.359 zł

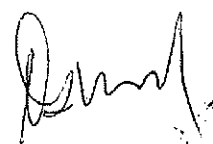
Tak wyliczone wydatki zostaną w 2018 rok zwiększone o 101,8% (tj. o prognozowanych średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych) tj.

$4.806.359 \times 101,8\% = 4.892.873 \text{ zł}$

Do kwoty tej dodajemy wynagrodzenia w Starostwie Powiatowym zwiększone o 101,8% w stosunku do roku 2017 tj. o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2018 rok tj.  $11.261.802 \text{ zł} \times 101,8\% = 11.464.514 \text{ zł}$

---

Sumując te dwie pozycje wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego na 2018 rok wyniosą 16.357.387 zł



Wydatki majątkowe na 2018r. zaplanowane w kwocie

15.623.348 zł

zostały wyliczone w następujący sposób:

-wydatki majątkowe wynikające z Załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego 14.543.892 zł

tj.

- rozbudowa drogi powiatowej nr 1420G Godętowo – Nawcz – Tłuczewo na odcinku Nawcz – Osiek” 3.999.928 zł

- utworzenie księżnicy 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” 2.234.046 zł

- budowa hali sportowej z zapleczem i trybuną przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych nr 4 w Wejherowie 3.143.000 zł

- projekt pn. „ Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 5.166.918 zł

- jednoroczne wydatki majątkowe, których przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2018r. 1.079.456 zł

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2018 rok (173.690.370 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (156.780.862 zł), pomniejszone o wydatki majątkowe wynikające z wieloletniej prognozy finansowej (14.543.892 zł) z oraz pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2018 rat od zaciągniętych kredytów (1.286.160 zł).

Ogółem wydatki budżetu na 2018 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych

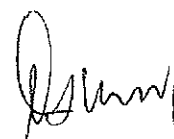
156.780.862 zł + 15.623.348 zł= **172.404.210 zł**

### 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 2018 roku zaplanowano:

- dochody w wysokości 173.690.370 zł

- wydatki w wysokości -172.404.210 zł



Różnica 1.286.160 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

#### **III.4. Rozchody na 2018 rok**

Spłatę długu na 2018r. zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętego kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2017r. w wysokości 1.286.160 zł

#### **III.5. Kwota długu na 2018 rok**

Kwota długu na 31.12.2018r.	3.643.160 zł
<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>	<u>-1.286.160 zł</u>
<b>Kwota długu na 31.12.2018r.</b>	<b>2.357.000 zł</b>

#### **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 2018 roku relacja ta przedstawia się następująco:

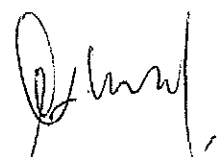
Dochody bieżące (165.060.897 zł) ≥ wydatki bieżące (156.780.862 zł)

co oznacza, że budżet powiatu na 2018 r. 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 2018r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 2016 wynosi 5,28%  
natomiast obliczony w oparciu o planowane wykonanie roku 2016 wynosi 5,46%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,83%  
co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia, zarówno opierając się na planie za 3 kwartały roku 2016r jak i planowanego wykonania za 2016r.



#### IV. Wyjaśnienia dotyczące 2019 roku

##### IV.1 Dochody budżetu powiatu na 2019 rok

Z uwagi na ostrożną wycenę dochody powiatu wejherowskiego z tytułu udziału w podatku osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT) na 2019 rok przyjęto w wysokościach zaplanowanych na 2018r.tj.

- udział w podatku PIT 41.580.802 zł
- udział w podatku CIT 850.000 zł
- opłaty stanowiące głównie wpływy z opłat komunikacyjnych, wpływy za korzystanie ze środowiska, za zajęcie pasa drogowego 6.233.696 zł

W „Wytocznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2016r.” przewiduje się średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2018 rok w wysokości 102,2% w stosunku do roku 2018. Dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczane są na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań własnych bądź zleconych powiatowi. Na pokrycie wydatków powiat wejherowski otrzymuje również środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych. Dlatego też przyjmuje się, że kwoty tych dochodów na 2019rok zostaną zwiększone o prognozowany wskaźnik inflacji w stosunku do roku 2018r. tj. 102,2%. Subwencje ogólne, które dla samorządu terytorialnego stanowią dochód, w budżecie państwa (z którego są przekazywane) stanowią wydatek. W wieloletniej prognozie finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2017-2021 przyjęto, że subwencje na 2019 rok zostaną również powiększone w stosunku do roku 2018 o prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 102,2% . Przyjmując powyższe założenia poszczególne pozycje dochodów prezentują się następująco:

- subwencje ogólne na 2019 rok zwiększamy o 102,2%:

$$72.741.993 \text{ zł} \times 102,2\% = 74.342.317 \text{ zł}$$

- dochody z tytułu dotacji i środków na cele bieżące

**25.994.293 zł**

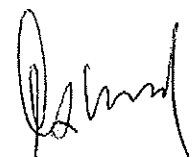
w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa ustalone na 2018 rok zwiększamy o 102,2%:

$$21.159.790 \text{ zł} \times 102,2\% = 21.625.305 \text{ zł}$$

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

685.780 zł



- środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych zwiększamy o 102,2%: 322.894złx102,5%=329.998 zł
- środki na realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 288.833 zł
- środki na realizację projektu „Przedsiębiorczość na Kaszubach” 821.150 zł
- dofinansowanie projektu pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 2.136.403 zł
- dofinansowanie projektu pn. „Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 106.824 zł

Pozostałe dochody własne powiatu na 2019 rok zaplanowano w wysokości z roku 2018tj. w kwocie

**10.993.078 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.

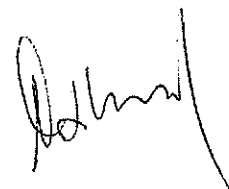
Sumując powyższe dochody otrzymujemy kwotę dochodów bieżących na 2019 rok w wysokości

**159.994.186 zł**

Kwotę dochodów majątkowych na 2019 rok ustalono w wysokości

**6.039.914 zł**

i stanowią dofinansowanie projektu pn. „Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych regionalnego rynku pracy”.



**Dochody na 2019 rok stanowiące sumę dochodów bieżących i majątkowych wynoszą** **166.034.100 zł**

#### **IV.2. Wydatki na 2019 rok**

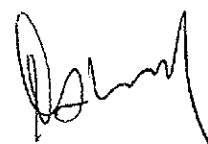
Wydatki bieżące na 2019 rok (bez odsetek od kredytów) zaplanowano w oparciu o plan wydatków bieżących na 2018 rok 156.780.862 zł  
pomniejszony o kwotę wydatków na przedsięwzięcia realizowane w roku 2018r. -10.808.840 zł  
wynagrodzenia i składki od nich naliczane -83.556.030 zł  
oraz kwotę wydatków na obsługę długu czyli zaplanowanych na 2018 spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów -153.000 zł  
**= 62.262.992 zł**

W „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja - październik 2016r.” przewiduje się na 2019 rok średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 102, 2% w stosunku do roku 2018. W związku z tym zakładamy, że wydatki bieżące powiatu wejherowskiego na 2019 rok zwiększamy o 102,2% w stosunku do 2018 roku tj.

$$62.262.992 \text{ zł} \times 102,2\% = 63.632.778 \text{ zł}$$

Wydatki bieżące na 2019r. powiększamy o:

- przedsięwzięcia wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021r. **3.585.004 zł**  
tj.
- projekt „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 288.833 zł
- projekt „Przedsiębiorczość na Kaszubach” 821.150 zł
- projekt pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 2.349.345 zł
- projekt pn. „ Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych



i regionalnego rynku pracy”

125.676 zł

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zwiększone o 102,2% w stosunku do roku 2018 tj. o średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2019 rok  $83.556.030 \times 102,2\% = 85.394.262 \text{ zł}$

- odsetki od zaciągniętych kredytów przypadających do spłaty w roku 2019 99.500 zł  
(oszacowane tożsamo jak dla roku 2017)

Sumując poszczególne kwoty wydatki bieżące na 2019 rok zostały zaplanowane na kwotę **152.711.544 zł**

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostaną oszacowane w następujący sposób:

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego na 2018 rok 16.657.387 zł  
zwiększamy o 102,2% (tj. prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych):  $16.657.387 \text{ zł} \times 102,2\% = 17.023.850 \text{ zł}$

**Wydatki majątkowe** na 2019r zaplanowane w kwocie **12.536.556 zł**

zostały wyliczone w następujący sposób:

-wydatki majątkowe wynikające z Załącznika nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego 7.105.781 zł

tj. projekt pn. „Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniających potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy”

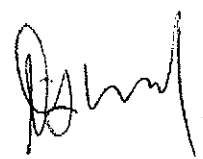
- jednoroczne wydatki majątkowe, których przeznaczenie zostanie określone przy konstruowaniu budżetu na 2019r. 5.430.775 zł

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2019 rok (166.034.100 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (152.711.544 zł), pomniejszone o wydatki majątkowe wynikające z wieloletniej prognozy finansowej (7.105.781 zł) pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2019 rat od zaciągniętych kredytów (786.000 zł).

Ogółem wydatki budżetu na 2019 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych

$152.711.544 \text{ zł} + 12.536.556 \text{ zł} = \underline{\underline{165.248.100 \text{ zł}}}$

#### 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 2019 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 166.034.100 zł
- wydatki w wysokości - 165.248.100 zł

Różnica 786.000 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

#### **IV.4 Rozchody na 2019 rok**

Spłatę długu na 2019 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2017r.

**786.000 zł**

#### **IV.5. Kwota długu na 2019 rok**

Kwota długu na 31.12.2018r. 2.357.000 zł

spłata długu (spłata rat kredytów) 786.000 zł

**Kwota długu na 31.12.2018r. 1.571.000 zł**

#### **IV.6 Dochody bieżące – wydatki bieżące**

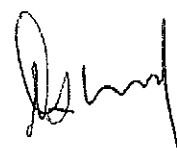
Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jako nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki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

Dochody bieżące (159.994.186 zł) ≥ wydatki bieżące (152.711.544 zł)

co oznacza, że budżet powiatu na 2019 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 2019r. kształtuje się następująco:





- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku 2016 wynosi 3,55%  
natomiast obliczony w oparciu o planowane wykonanie roku 2016 wynosi 3,73%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,53%  
co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia, zarówno opierając się na planie za 3 kwartały roku 2016r jak i planowanego wykonania za 2016r.

## **V. Wyjaśnienia dotyczące 2020 roku**

### **V.1. Dochody budżetu powiatu na 2020 rok**

Z uwagi na ostrożną wycenę dochody bieżące na 2020 rok zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2019. **159.994.186 zł**

- pomniejszone o środki na realizację w 2019r. projektów finansowanych z udziałem środków UE -3.353.210zł
- powiększone o środki na realizację w 2020r. projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” +277.699 zł
- powiększone o środki na realizację w 2020r. projektu pn. „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 1.173.218 zł

Co daje kwotę dochodów bieżących w wysokości **158.091.893 zł**

**Dochody majątkowe** na 2020r. nie zostaną zaplanowane z uwagi na to, że na dzień sporządzania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2021 powiat nie posiada informacji, aby mógł takie dochody osiągnąć.

### **V.2. Wydatki na 2020 rok**

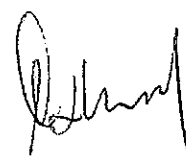
Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na 2020r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2019 rok **152.711.544 zł**

pomniejszone o kwotę wydatków:

- na obsługę długu na 2019r. -99.500 zł
- przedsięwzięcia na 2019r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021r. -3.585.004 zł

powiększone o:

- przedsięwzięcia na 2020r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021r. tj. projekt „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” +317.212 zł



i projekt „Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniający potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy” 1.378.184 zł

- obsługę długu na 2020r. +61.000 zł

**=150.783.436 zł**

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2019 tj. 17.023.850 zł

Wydatki majątkowe w 2020 roku zaplanowano w wysokości **6.522.457 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2020 rok (158.091.893 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (150.783.436 zł) i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2020 rat od zaciągniętych kredytów (786.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2020r.

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

150.783.436 zł + 6.522.457 zł = **157.305.893 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 2019 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 158.091.893 zł

- wydatki w wysokości - 157.305.893 zł

Różnica 786.000 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich

### V.4. Rozchody na 2020 rok

Spłatę długu na 2020 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciągane w 2017r. 786.000 zł

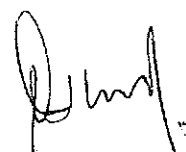
### V.5. Kwota długu na 2020 rok

Kwota długu na 31.12.2019r. 1.571.000 zł

spłata długu (spłata rat kredytów) -786.000 zł

**Kwota długu na 31.12.2020r. 785.000 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 2020 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (158.091.893 zł)  $\geq$  wydatki bieżące (150.783.436 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2020 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 2020r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,84%
  - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,54%
- co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

#### **Wyjaśnienia dotyczące 2021 roku**

##### **V.1. Dochody budżetu powiatu na 2021 rok**

Z uwagi na ostrożną wycenę dochody bieżące na 2021 rok zostały zaplanowane w wysokości jak dla roku 2020.

**158.091.893 zł**

-pomniejszone o środki na realizację projektów finansowanych z udziałem środków UE w 2020r.

**-1.450.917 zł**

Co daje kwotę dochodów bieżących w wysokości

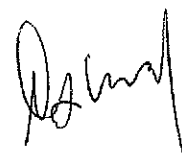
**156.640.976 zł**

**Dochody majątkowe** na 2021r. nie zostaną zaplanowane z uwagi na to, że na dzień sporządzania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2017-2021 powiat nie posiada informacji, aby mógł takie dochody osiągnąć.

##### **V.2. Wydatki na 2021 rok**

Z uwagi na ostrożną wycenę wydatki bieżące na 2021r. zaplanowano w wysokości przyjętej na 2020rok

**150.783.436 zł**



pomniejszone o kwotę wydatków:

- na obsługę długu na 2019r. -61.000 zł
- przedsięwzięcia na 2020r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021r. -1.695.396 zł

powiększone o:

- przedsięwzięcia na 2021r. wynikające z wykazu przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2017-2021r. tj. projekt „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” +206.041 zł
- obsługę długu na 2021r. +22.000 zł

**=149.255.081 zł**

W kwocie wydatków bieżących mieszczą się wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostek samorządu terytorialnego, które zostały ustalone w wysokości jak dla roku 2020 tj.

17.023.850 zł

Wydatki majątkowe w 2020 roku zaplanowano w wysokości

**6.600.895 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2020 rok (156.640.976 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (149.255.081 zł) i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2021 rat od zaciągniętych kredytów (785.000 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2021r.

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

149.255.081 zł+6.600.895 zł=155.855.976 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 2019 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 156.640.976 zł
- wydatki w wysokości - 155.855.976 zł

Różnica 785.000 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich

### **V.4. Rozchody na 2021 rok**

Spłatę długu na 2021 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytu zaciąganego w 2017r.

**785.000 zł**

### **V.5. Kwota długu na 2021 rok**

Kwota długu na 31.12.2019r.

785.000 zł



spłata długu (spłata rat kredytów)

-785.000 zł

**Kwota długu na 31.12.2021r.**

**0 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 2021 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (156.640.976 zł)  $\geq$  wydatki bieżące (149.255.081 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2021 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 2021r. kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,59%
  - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,52%
- co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że Wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2017-2021 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.

