

**UCHWAŁA NR VI/XI/186/19  
RADY POWIATU WEJHEROWSKIEGO**

z dnia 13 grudnia 2019 roku

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wejherowskiego na lata 2020-2034**

Na podstawie: art. 226-232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ( j. t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),

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

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową powiatu wejherowskiego na lata 2020-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2020-2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2020-2022 zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do wieloletniej prognozy finansowej, o której mowa w ust. 1 stanowiące załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Zarząd Powiatu Wejherowskiego:

1. do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
2. do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
3. do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

**§ 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**

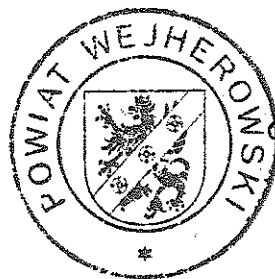
Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr VI/III/41/18 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 21 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2019-2034 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wejherowskiego.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.



Przewodniczący Rady  
Powiatu Wejherowskiego

*Josef Reszke*

# Wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2020-2034

Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr VI/01/18/19  
 Rady Powiatu Wejherowskiego  
 z dnia 13 grudnia 2019 r.

Lp.	Formuła	Wykazanie 2017	Wykazanie 2018	Plan 3 kw. 2019	Wykazanie 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Prognoza 2022	Prognoza 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034	
1	[1.1]-[1.2]	Dochody ogółem																			
1.1		Dochody budżetu, z tego:																			
1.1.1		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych																			
1.1.2		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych																			
1.1.3		z subwencji ogólnej																			
1.1.4		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetu																			
1.1.5		pozostałe dochody budżetu, w tym:																			
1.1.5.1		z podatku od nieruchomości																			
1.2		Dochody majątkowe, w tym:																			
1.2.1		ze sprzedaży majątku																			
1.2.2		z tytułu dotacji i innych środków przeznaczonych na inwestycje																			
2	[2.1]-[2.2]	Wydatki ogółem																			
2.1		Wydatki budżetu, w tym:																			
2.1.1		na wyegzercowanie i składki od nich należane																			
2.1.2		z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:																			
2.1.2.1		gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy																			
2.1.2.1.1		na wyłączenie z tytułu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy																			
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:																			
2.1.3.1		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 otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na władz krajowy)																			
2.1.3.2		odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych na władz krajowy																			
2.2		Wydatki majątkowe, w tym:																			
2.2.1		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:																			
2.2.1.1		wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne																			
3	[3]-[4]	Wynik budżetu																			
3.1		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych																			
4	[4.1] + [4.2] + [4.3]	Przychody budżetu																			
4.1		Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych, w tym:																			
4.1.1		na pokrycie deficytu budżetu																			
4.2		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:																			
4.2.1		na pokrycie deficytu budżetu																			
4.3		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:																			
4.3.1		na pokrycie deficytu budżetu																			
4.4		Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:																			
4.4.1		na pokrycie deficytu budżetu																			
4.5		Inne przychody niewiązane z zaciąganiem długu, w tym:																			
4.5.1		na pokrycie deficytu budżetu																			
5	[5.1] + [5.2]	Rozchody budżetu																			
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:																			
5.1.1		łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:																			
5.1.1.1		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy																			
5.1.1.2		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy																			
5.1.1.3		kwota wyłączeń z tytułu wcześniej sponoszonych spłat zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:																			
5.1.1.3.1		środkami nowego zobowiązania																			
5.1.1.3.2		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy																			
5.1.1.3.3		innymi środkami																			



10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przeterminowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączając wyłączenie z tytułu zobowiązań już zapłaconych	499 920,00	2 000 160,00	3 045 000,00	3 045 000,00	3 717 000,00	3 717 000,00	2 217 000,00	2 217 000,00	2 217 000,00	2 217 000,00	2 217 000,00	2 217 000,00	2 217 000,00	672 000,00	672 000,00	672 000,00	672 000,00	672 000,00	672 000,00	592 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - inne niż w poz. 10.7.1, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zapłaconych po dniu 31 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku budżetowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu (+) / spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niestanowiących (m.in. amortyzacji, różnic kursowej)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wzrostająca spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2020-2022**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia ogółem (1.1+1.2+1.3)				61 783 000,00	9 645 008,00	5 163 169,00	11 339,00	0,00	14 820 516,00
1.a	- wydatki bieżące				15 508 680,00	3 668 768,00	1 194 511,00	1 000,00	0,00	4 864 299,00
1.b	- wydatki majątkowe				46 273 320,00	5 977 220,00	3 968 658,00	10 339,00	0,00	9 956 217,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1, pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240, z późn.zm.), z tego:				42 407 308,00	3 153 933,00	944 569,00	10 339,00	0,00	4 108 841,00
1.1.1	- wydatki bieżące				12 756 240,00	2 870 198,00	475 531,00	0,00	0,00	3 346 099,00
1.1.1.1	ERASMUS+ "Sobieski in Europe" (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 1 w Wejherowie	2018	2020	377 110,00	75 422,00	0,00	0,00	0,00	75 422,00
1.1.1.2	Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej- Innowacje dydaktyczne kluczek do pracy z uczniem zdolnym (rozdz. 80195) - Powerse - Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej	Powiatowy Zespół Szkół Nr 1 w Rumi	2018	2020	57 085,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00
1.1.1.3	Zdolni z Pomorza - powiat wejherowski (rozdz. 85495) -	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych	2016	2021	1 466 366,00	337 689,00	206 336,00	0,00	0,00	544 027,00
1.1.1.4	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 uwzględniającej potrzeby	wejherowski	2016	2020	8 952 350,00	1 378 185,00	0,00	0,00	0,00	1 378 185,00
1.1.1.5	Walonizacja dworów dla rozwoju turystyki na obszarach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku (rozdz. 92118) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2019	2021	92 466,00	38 386,00	14 069,00	0,00	0,00	52 457,00

1.1.1.6	Z Rumskiego Hipolita do Europy - zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy (rozdz. 80195) -	2018	2020	505 924,00	227 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 592,00
1.1.1.7	Laboratorium Edukacji Przyszłości (rozdz. 85385) -	2019	2020	9 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
1.1.1.8	Erasmus + "Uważność na człowieka daje moc" - czyli jak przełożyć pracę z osobami niepełnosprawnymi na dobrą energię w życiu - podniesienie kompetencji pedagogów Powiatowego Zespołu Kształcenia Specjalnego w Wejherowie w wymiarze europejskim oraz przeciwdziałanie wypaleniu zawodowemu.	2019	2021	101 126,00	72 377,00	10 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82 677,00
1.1.1.9	"GANZerTag - Cały dzień" opieka całodzienna w centrum uwagi (rozdz. 80195) -	2019	2021	52 615,00	21 046,00	10 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 569,00
1.1.1.10	"Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic" - Europejska mobilność uczniów niepełnosprawnych intelektualnie sposobem na wzrost kompetencji kluczowych i zawodowych oraz włączenie społeczne (rozdz. 80195) -	2019	2021	528 797,00	301 476,00	31 728,00	0,00	0,00	0,00	0,00	333 204,00
1.1.1.11	Erasmus + "W dobrej formie do zdrowego życia" (rozdz. 80195) -	2019	2021	92 617,00	48 678,00	6 524,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 202,00
1.1.1.12	Nauczanie na miarę XXI wieku - rozwój kompetencji młodego Europejczyka (rozdz. 80195) -	2020	2021	183 907,00	175 907,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183 907,00
1.1.1.13	Praktyki w Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych rumskiego Hipolita (rozdz. 80195) -	2020	2021	376 857,00	188 428,00	188 429,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376 857,00
1.1.2	-wydatki majątkowe			29 611 058,00	286 745,00	468 658,00	10 338,00	0,00	0,00	0,00	762 742,00
1.1.2.1	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 (rozdz. 70005) -	2015	2020	4 745 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.1.2.2	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego - część użytkowana na przedszkola i biura oraz budynku Gminy Miasta Wejherowa - obiektu sportowego z kryptą pływacką przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie -	2021	2022	478 997,00	0,00	468 658,00	10 339,00	0,00	0,00	0,00	478 997,00

1.1.2.3	Projekt 4.1. Infrastruktura ponadgimnazjalnych szkół zawodowych: Zintegrowany rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia strategicznego - Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniające potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy (rozdz. 80195) -	wejherowski	2016	2020	24 392 071,00	273 745,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273 745,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswami publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt.1.1 i 1.2) z tego:				19 375 592,00	6 492 075,00	4 218 600,00	1 000,00	0,00	0,00	10 711 675,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 713 440,00	818 500,00	718 500,00	1 000,00	0,00	0,00	1 535 200,00
1.3.1.1	Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Wejherowie (rozdz. 80195) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2018	2022	5 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	3 000,00
1.3.1.2	Za życiem (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych	2017	2021	2 608 440,00	717 600,00	717 600,00	0,00	0,00	0,00	1 435 200,00
1.3.1.3	Strategia elektromobilności dla Powiatu Wejherowskiego (rozdz. 60095) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2019	2020	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 662 152,00	5 673 475,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	9 173 475,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa dla zadania "Budowa drogi powiatowej nr 1442 G Celbowo - Brudzewo - Wejherowo" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2016	2020	334 623,00	110 123,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 123,00
1.3.2.2	Dobudowa windy do budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Wejherowie (rozdz. 85406) -	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych	2019	2020	246 202,00	244 202,00	0,00	0,00	0,00	0,00	244 202,00



1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1463 G ul. Obwodowej w Redzie na odcinku od Kanalu Łyskiego do ul. Łąkowej (rozdz.60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2019	2020	3 276 600,00	819 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	819 150,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi powiatowej nr 1405 G na odcinku Szemud - Kamień, na odcinku Kielno- Karczemki oraz w miejscowości Kielno poprzez budowę chodników oraz zatok autobusowych wraz z remontami nawierzchni jezdni oraz budowa oświetlenia, Budowa oświetlenia drogowego przy drodze powiatowej nr 1405 G na odcinku od ul. Jeziornej do ul. Filtrowej w miejscowości Kielno,Przebudowa drogi powiatowej nr 1405 G poprzez budowę chodnika oraz zatok autobusowych w granicach istniejącego pasa drogowego w m. Kielno -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2019	2020	5 704 827,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.5	Przebudowa i nadbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie (rozdz.75020) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2020	2021	7 100 000,00	3 600 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	7 100 000,00

## **OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2020-2034 POWIATU WEJHEROWSKIEGO**

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

Obowiązek podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego został nałożony na powiat ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (j.t. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), o czym szczegółowo mówią zapisy art. 226 - 232 cytowanej ustawy. Wieloletnia prognoza finansowa jest dokumentem zapewniającym bezpieczeństwo budżetowe i minimalizację ryzyk finansowych oraz determinujący długoterminowy potencjał i możliwości inwestycyjne jednostek samorządu terytorialnego w latach przyszłych.

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Powinna określać dla każdego roku, co najmniej: dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym obsługę długu, gwarancje i poręczenia; dochody majątkowe w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe; wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego; przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu; przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia; kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania spłaty długu; objaśnienia przyjętych wartości.

**Wieloletnia prognoza finansowa została opracowana na lata 2020-2034 tj. na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.**

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

**Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej opracowano na lata 2020-2022 tj. na okres realizacji przedsięwzięć wieloletnich.**

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

Wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2020-2034 została utworzona w oparciu o następujące dokumenty:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2020 z dnia 25 sierpnia 2019 roku.
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” aktualizacja w maju 2019 roku.

### **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 2020 rok** zostały wprowadzone w wysokościach wynikających z projektu budżetu powiatu wejherowskiego na rok 2020.

**Dochody na lata 2021-2034** zostały oszacowane na podstawie dochodów powiatu przyjętych do projektu budżetu powiatu na rok 2020 pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym, uwzględniając wskaźniki makroekonomiczne zawarte w „Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

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

Prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej wydatki na rok 2020 oparto na projekcie budżetu na 2020 rok zapewniając prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu wejherowskiego, kontynuację rozpoczętych zadań inwestycyjnych oraz projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. Wydatki na lata 2021-2034 oparto o „Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”.

W planie **wydatków bieżących** (bez odsetek i prowizji od kredytów) mieszczą się wszystkie wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych wykonujących zadania powiatu oraz wydatki nieinwestycyjne dotyczące bieżącej działalności powiatu.

W grupie wydatków bieżących uwzględniono również środki na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, obejmujące 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 a wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Finansowanie deficytu następuje z:

- kredytów;
- nadwyżki budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8;
- 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;
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

### **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.

**I.5. Rozchody budżetu** obejmują spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich i planowanego do zaciągnięcia w roku 2020, 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.

## 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 wydatkami bieżącymi na obsługę zobowiązań do planowanych dochodów bieżących ogółem budżetu nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonymi dla ostatnich siedmiu lat relacji jej dochodów bieżących, pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów bieżących pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu obliczoną według wzoru:

$$\frac{R+O}{Db} < \frac{1}{7} \times \sum_{i=1}^7 \frac{(Dbei-Wbei)}{Dbi}$$

gdzie poszczególne symbole oznaczają:

R- planowaną na dany rok budżetowy łączną kwotę z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 oraz wykupów papierów wartościowych, z wyłączeniem kwot spłat kredytów i pożyczek oraz wykupów papierów wartościowych odpowiednio zaciągniętych lub emitowanych na cel o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt 1 i zobowiązań określonych w art. 91 ust. 3 pkt 1,

O- planowane na rok budżetowy wydatki bieżące na obsługę długu, w tym odsetki od zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, odsetki i dyskonto od papierów wartościowych oraz spłaty kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji

Db- planowane na rok, na który ustalana jest relacja, dochody bieżące budżetu pomniejszone o dotacje i środki na cele bieżące,

Dbei - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2

Dbi - dochody bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,

Wbei - wydatki bieżące w roku poprzedzającym o i-lat rok, na który ustalana jest relacja, pomniejszone o wydatki bieżące z tytułu spłaty rat zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2, wydatki bieżące na obsługę długu oraz wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt. 2.

Do obliczania wskaźnika spłaty zobowiązań na lata 2020-2025 przyjmuje się średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

## II. Wyjaśnienia dotyczące 2020 roku

### II.1. Dochody na 2020 rok

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody bieżące na rok 2020** zostały sporządzone w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu powiatu na 2020 rok i wynoszą **212.580.585,00 zł**

w tym:

- dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu	<b>58.342.230,00 zł</b>
- prognozowany udział powiatu wejherowskiego w podatku dochodowym od osób prawnych (oszacowany na podstawie wpływów w latach 2017 -2019)	<b>1.076.000,00 zł</b>
- subwencje ogólne przyjęte do budżetu na podstawie pisma Ministerstwa Finansów i Rozwoju nr ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019r.	<b>105.716.986 zł</b>
z tego:	
- dochód powiatu części oświatowej subwencji ogólnej	94.737.982,00 zł
- dochód powiatu części wyrównawczej subwencji ogólnej	9.499.350,00 zł
- dochód powiatu części równoważącej subwencji ogólnej	1.479.654,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące	<b>25.998.577,00 zł</b>

z tego:

- dotacje bieżące z budżetu państwa przyjęte na podstawie pisma Wojewody Pomorskiego nr FB-I.3110.8.2.2019.EP z dnia 24 października 2019 roku wraz z korektą z dnia 07 listopada 2019 roku określające wysokość dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowane na podstawie porozumień oraz własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego 21.757.389,00 zł
  - dotacja z Ministerstwa Edukacji Narodowej na realizację zadania wynikającego z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin „Za życiem” 717.600,00 zł
  - środki z Funduszu Leśnego przeznaczone na wypłatę środków dla właścicieli lasów na uporządkowanie lasów zdewastowanych w wyniku silnych wiatrów jakie miały miejsce w dniach 11 i 12 sierpnia 2017 roku 50.000,00 zł
  - dochody bieżące na 2020 rok na realizację projektów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej 1.905.290,00 zł
- przeznaczone na:
- realizację projektu pn.: „Zdolni z Pomorza- powiat wejherowski” realizowanego przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Wejherowie 320.804,00 zł
  - realizację projektu pn.: "Sobieski In Europe" realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie 75.422 zł
  - realizację projektu 3.3.1 „Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej w ramach przedsięwzięcia strategicznego - Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnej szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy - Wzrost jakości edukacji zawodowej” 1.253.894,00 zł
  - realizację projektu pn.: " Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej - Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym" realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Rumi 2.000,00 zł
  - realizację projektu pn.: „Z Rumskiego Hipolita do Europy - zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy" realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 104.385,00 zł
  - realizację projektu pn.: "Laboratorium Edukacji Przyszłości" realizowanego przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Wejherowie 3.000,00 zł
  - realizację projektu pn.: "Uważność na człowieka daje moc" realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 9.925,00 zł
  - realizację projektu pn.: "W dobrej formie do zdrowego życia" realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 12.000,00 zł
  - realizację projektu pn.: "Ganzer Tag - Cały dzień - opieka całodzienna w centrum uwagi" realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 21.046,00 zł
  - realizację projektu pn.: "Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic" realizowanego w przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 74.032,00 zł
  - realizację projektu pn.: „Nauczanie na miarę XXI wieku - rozwój kompetencji młodego Europejczyka" realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie 28.782,00 zł
  - środki z Funduszu Pracy przeznaczone na wsparcie finansowania kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowego urzędu pracy 497.720 zł
  - środki z gmin i powiatów na dofinansowanie zadań bieżących 611.386 zł  
(na utrzymanie dzieci z innych powiatów umieszczonych w rodzinach zastępczych lub placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego, udział mieszkańca z innego powiatu w Warsztatach Terapii Zajęciowej na terenie powiatu wejherowskiego)
  - środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych 359.192,00 zł
  - środki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektu "Strategia elektromobilności dla Powiatu Wejherowskiego" 100.000,00 zł
  - pozostałe dochody bieżące powiatu, na które składają się głównie opłaty za pobyt mieszkańców w domach pomocy społecznej, opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobu geodezyjnego, najem pomieszczeń, wpływy z opłat komunikacyjnych 21.446.792,00 zł
- Dochody majątkowe** w budżecie na 2020 rok zostały zaplanowane w kwocie **500.000,00 zł** i stanowi dotację z budżetu państwa na zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie.
- Razem dochody na 2020 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych) zostały zaplanowane ogółem w wysokości 213.080.585 zł**

## II.2. Wydatki budżetu powiatu na 2020 rok

Wydatki bieżące na 2020 rok zostały zaplanowane w wysokości **208.790.997,00 zł**  
Przy konstruowaniu wydatków uwzględniono przede wszystkim zabezpieczenie bieżącej realizacji zadań powiatu.

W wydatkach bieżących mieszczą się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które na rok 2020 wynoszą 125.907.746,00 zł
  - wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3.688.788,00 zł
- i składają się na następujące przedsięwzięcia:
- projekt pn.: "Sobieski in Europe" realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie 75.422,00 zł
  - projekt pn.: "GanzerTag - Cały dzień" realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 21.046 zł
  - projekt pn.: „Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej - Innowacje dydaktyczne kluczem do pracy z uczniem zdolnym" realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Rumi 2.000,00 zł
  - projekt pn.: "Zdolni z Pomorza - powiat wejherowski" realizowany przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Wejherowie 337.689,00 zł
  - projekt pn.: "3.3.1. Jakość edukacji zawodowej: Zintegrowany rozwój publicznego szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez wzrost jakości edukacji zawodowej" 1.378.185,00 zł
  - projekt pn.: "Waloryzacja dworów dla rozwoju turystyki na obszarach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku" 38.388,00 zł
  - projekt pn.: "Rumskiego Hipolita do Europy - zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy" realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 227.592,00 zł
  - projekt pn.: "Laboratorium Edukacji Przyszłości" realizowany przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Wejherowie 3.000,00 zł
  - projekt pn.: „Uważność na człowieka daje moc" realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 72.377,00 zł
  - projekt pn.: "Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic" realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 301.476,00 zł
  - projekt pn.: „W dobrej formie do dobrego życia" realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 48.678,00 zł
  - projekt pn.: "Nauczanie na miarę XXI wieku" realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie 175.907,00 zł
  - projekt pn.: "Praktyki w Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych rumskiego Hipolita" realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 188.428,00 zł
  - projekt pn.: "Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie" 1.000,00 zł
  - projekt pn.: „Za życiem" realizowany przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych w Wejherowie 717.600,00 zł
  - projekt pn.: "Strategia elektromobilności dla Powiatu Wejherowskiego" 100.000,00 zł
- Ponadto w wydatkach bieżących ujęto również szereg remontów dróg i innych bieżących wydatków związanych z drogami na kwotę 12.336.000,00 zł.

Wydatki bieżące na **obsługę długu** zaplanowano w kwocie 813.404,00 zł, które stanowią spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w latach poprzednich oraz kredytu jaki planuje się zaciągnąć w roku 2020. Wysokość oprocentowania zaciągniętych kredytów obliczana jest na podstawie stawki WIBOR 1m (stopa procentowa, po jakiej banki udzielają pożyczek innym bankom), która na potrzeby opracowania planu na 2020 rok została ustalona w wysokości 2,20% powiększona o stałą marżę banku.

**Wydatki majątkowe** na 2020 rok zaplanowane w wysokości **9.357.922,00 zł** zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2020-2022 (5.957.220,00 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (3.400.702,00 zł).

Zadania inwestycyjne wynikające z Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. wydatki majątkowe objęte limitem o którym mowa w art. 226 to:

- „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” 10.000,00 zł
- „4.1. Zintegrowany rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Wejherowskim poprzez rozbudowę i doposażenie infrastruktury publicznych ponadgimnazjalnych szkół zawodowych w ramach przedsięwzięcia

strategicznego – Kształtowanie sieci ponadgimnazjalnych szkół zawodowych uwzględniającej potrzeby subregionalnych i regionalnego rynku pracy”	273.745,00 zł
- Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania: "Budowa drogi powiatowej nr 1442 G Celbowo - Brudzewo-Wejherowo"	110.123,00 zł
- "Dobudowa windy do budynku Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Wejherowie"	244.202,00 zł
- "Przebudowa drogi powiatowej nr 1463 G ulicy Obwodowej w Redzie na odcinku od Kanału Łyskiego do ulicy Łąkowej"	819.150,00 zł
- "Przebudowa drogi powiatowej nr 1405 G na odcinku Szemud - Kamień, na odcinku Kielno - Karczemki oraz w miejscowości Kielno poprzez budowę chodników oraz zatok autobusowych wraz z remontami nawierzchni jezdni oraz budową oświetlenia, Budowa oświetlenia drogowego przy drodze powiatowej nr 1405 G na odcinku od ul. Jeziornej do ul. Filtrowej w miejscowości Kielno, Przebudowa drogi powiatowej nr 1405 G poprzez budowę chodnika oraz zatok autobusowych w granicach istniejącego pasa drogowego w m. Kielno"	900.000,00 zł
- "Przebudowa i nadbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie"	3.600.000,00 zł
Jednoroczne wydatki majątkowe na 2020 rok wynikają z projektu budżetu powiatu na 2020 rok.	
<b>Wydatki na 2020 rok razem (suma wydatków bieżących i wydatków majątkowych)</b>	<b><u>218.148.919,00 zł</u></b>

### II.3. Wynik budżetu

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

- dochody w wysokości	213.080.585,00 zł
- wydatki w wysokości	<u>-218.148.919,00 zł</u>
	-5.068.334,00 zł

Różnica w wysokości -5.068.334,00 zł stanowi deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany kredytem.

### II.4 Przychody na 2020 rok

W budżecie powiatu na 2020 rok zaplanowano przychody w wysokości	<b>8.785.334,00 zł</b>
co stanowi:	
- planowany do zaciągnięcia kredyt w wysokości	8.000.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości	785.334,00 zł
które wynikają z otrzymania zaliczki na realizację przez:	
- Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi projektu pn.: "Z rumskiego Hipolita do Europy - zagraniczna praktyka i zdobyte doświadczenie szansą na znalezienie pracy"	123.207,00 zł
- Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi projektu pn.: "Praktyki w Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych rumskiego Hipolita"	188.428,00 zł
- Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie projektu pn.: "Uważność na człowieka daje moc"	62.452,00 zł
- Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie projektu pn.: "Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic"	227.444,00 zł
- Powiatowy Zespół Szkół w Redzie projektu pn.: "Nauczanie na miarę XXI wieku"	147.125,00 zł
- Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie projektu pn.: "W dobrej formie do zdrowego życia"	36.678 zł

### II.5. Rozchody na 2020 rok

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

**3.717.000,00 zł**

### II.6. Kwota długu na 2020 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2020 roku	26.905.000,00 zł
spłata długu (spłata rat kredytów)	- 3.717.000,00 zł
planowany kredyt do zaciągnięcia	+8.000.000 zł
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2020 roku</b>	<b>31.188.000,00 zł</b>

### II.7. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z zapisem 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 (212.580.585,00 zł) + wolne środki (785.334,00 zł) ≥ wydatki bieżące (208.790.997,00 zł) 213.365.919,00 zł ≥ 208.790.997,00 zł co oznacza, że budżet powiatu na 2020 rok 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 spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na 2020 rok, kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty	9,68%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	2,43%

co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

### III. Wyjaśnienia dotyczące 2021 roku

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stuków finansowych projektowanych ustaw" oszacowano wzrost PKB w roku 2021 w wysokości 103,4 % w stosunku do roku 2020, natomiast średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się, że wzrośnie w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2020r. W powiecie wejherowskim corocznie notuje się wzrost liczby mieszkańców, co ma przełożenie na wzrost udziału w podatku PIT, podatku CIT jak również w coraz to większej liczbie uczniów szkół powiatowych. Biorąc to pod uwagę a szacując wielkości dla roku 2021 przyjęto, że dochody bieżące i wydatki bieżące stanowiąc będą 102,5% tych wartości z roku 2020 .

#### III.1. Dochody budżetu powiatu na 2021 rok:

Dla roku 2021 dochody bieżące wyniosą	<b>216.400.147,00 zł</b>
które oszacowano w następujący sposób:	
- udział w podatku PIT na 2020 58.342.230,00 x 102,5%	<b>59.800.785,00 zł</b>
- udział w podatku CIT na 2020 1.076.000,00 x 102,5%	<b>1.102.900,00 zł</b>
subwencje ogólne na 2020 105.716.986,00 zł x 102,5%	<b>108.359.911,00 zł</b>
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące na 2020 rok 25.998.577,00 zł pomniejszamy o środki na programy i projekty unijne z 2020 roku oraz dotację w 2020r. na projekt „Za życiem”	-1.905.290,00 zł
<u>23.375.687,00 zł x 102,5%</u>	<u>-717.600,00 zł</u>
co daje kwotę 23.960.079,00 zł	
do której dodajemy planowane dochody na realizację projektów unijnych	+475.911,00 zł
oraz dotację na realizację projektu "Za życiem"	+717.600,00 zł
dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące w 2021 wyniosą	<b>25.153.590,00 zł</b>
- pozostałe dochody bieżące na 2020 rok 21.446.792,00 zł x 102,5%	<b>21.982.961,00 zł</b>

Na 2021 rok nie planuje się dochodów majątkowych.

#### III.2. Wydatki na 2021 rok

Wydatki bieżące na 2021 rok zaplanowano w wysokości	<b>207.371.536,00 zł</b>
które oszacowano w oparciu o plan wydatków bieżących na 2020 rok pomniejszone o	208.790.997,00 zł
- wydatki na przedsięwzięcia bieżące realizowane w roku 2020	-3.688.788,00 zł
- wydatki na obsługę długu (odsetki)	-813.404,00 zł
- remonty dróg realizowane w 2020 roku	-4.000.000,00 zł
	=200.288.805,00 zł x 102,5%= <b>205.296.025,00 zł</b>
dodajemy przedsięwzięcia na zadania bieżące tj. wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226:	<b>1.194.511,00 zł</b>
- "Zdolni z Pomorza - powiat wejherowski"	+206.338,00 zł
- "Waloryzacja dworów dla rozwoju turystyki na obszarach wiejskich obszaru Południowego Bałtyku"	+14.069,00 zł
- "Uważność na człowieka daje moc"	+10.300,00 zł



- "Ganzer Tag - cały dzień"	+10.523,00 zł
- "Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic"	+31.728,00 zł
- "W dobrej formie do zdrowego życia"	+6.524,00 zł
- "Nauczanie na miarę XXI wieku"	+8.000,00 zł
- "Praktyki Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych rumskiego Hipolita"	+188.429,00 zł
- "Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacji budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie"	+1.000,00 zł
- "Za życiem"	+717.600,00 zł
dodajemy również wydatki bieżące na obsługę długu (odsetki)	<b>881.000,00 zł</b>
W wydatkach bieżących mieszczą się również wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które również zostały zwiększone w stosunku do roku 2020 w 102,5% tj. 125.907.746,00 zł x 102,5%=129.055.439,00 zł	
<b>Wydatki majątkowe</b> na 2021r. zaplanowano w kwocie	<b><u>4.312.011,00 zł</u></b>
stanowiące jednoroczne wydatki majątkowe (343.353,00 zł), których przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2021r. oraz wydatki wynikające z wykazu przedsięwzięć tj. wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226.	
- "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego - część użytkowana na przedszkola i biura oraz budynku Gminy Miasta Wejherowo - obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie"	468.658,00 zł
- "Przebudowa i nadbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie"	3.600.000,00 zł
Jednoroczne wydatki majątkowe oszacowano biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2021 rok (216.400.147,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (207.371.536,00 zł), pomniejszone o wydatki majątkowe objęte limitem (3.968.658,00 zł) oraz pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2021 rat od zaciągniętych kredytów (4.716.600,00 zł).	
Ogółem wydatki budżetu na 2021 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych	
207.371.536,00 zł + 4.312.011,00 zł = <b><u>211.683.547,00 zł</u></b>	

### III.3. Wynik budżetu

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

- dochody w wysokości	216.400.147,00 zł
- wydatki w wysokości	<u>-211.683.547,00 zł</u>

Różnica 4.716.600,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

### III.4. Rozchody na 2021 rok

Spłatę długu na 2020 rok zaplanowano w wysokości 4.716.600,00 zł na podstawie harmonogramu spłat zaciągniętych kredytów oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2020 roku.

### III.5. Kwota długu na 2021 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2020 roku	31.188.000,00 zł
<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>	<u>-4.716.600,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2021 roku</b>	<b>26.471.400,00 zł</b>

### III.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Do 2021 roku (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(216.400.147,00 zł)+wolne środki (0,00zł)≥ wydatki bieżące(207.371.536,00 zł)

216.400.147,00 zł > 207.371.536,00 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2021 rok 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 spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na 2020 rok kształtuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty	6,52%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	2,93%

co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

### IV. Wyjaśnienia dotyczące 2022 roku

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stuków finansowych projektowanych ustaw" oszacowano wzrost PKB w roku 2022 w wysokości 103,3 % w stosunku do roku 2021, natomiast średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się, że wzrośnie w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2021. W powiecie wejherowskim corocznie notuje się wzrost liczby mieszkańców, co ma przełożenie na wzrost udziału w podatku PIT, podatku CIT jak również w coraz to większej liczbie uczniów szkół powiatowych. Biorąc to pod uwagę szacując wielkości dla roku 2022 przyjęto, że dochody bieżące i wydatki bieżące stanowiąc będą 102,5% tych wartości z roku 2021.

#### IV.1. Dochody budżetu powiatu na 2022 rok

Dla roku 2022 dochody bieżące wyniosą	<b><u>220.586.798,00 zł</u></b>
które oszacowano w następujący sposób:	
- udział w podatku PIT na 2021 59.800.785,00 zł x102,5%	<b>61.295.804,00 zł</b>
- udział w podatku CIT na 2021 1.102.900,00 zł x102,5%	<b>1.130.472,00 zł</b>
- subwencje ogólne na 2021 108.359.911,00 zł x102,5%	<b>111.068.908,00 zł</b>
- dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące na 2021 rok	25.153.590,00 zł
pomniejszamy o środki na programy i projekty unijne z 2021 roku	-475.911,00 zł
oraz dotację z 2021 roku na projekt „Za życiem”	-717.600,00 zł
<u>23.960.079 zł x102,5%</u>	
co daje kwotę	<b>24.559.080,00 zł</b>
- pozostałe dochody bieżące na 2021 rok 21.982.961,00 zł x102,5%	<b>22.532.535,00 zł</b>

Na 2022 nie planuje się dochodów majątkowych.

#### IV.2. Wydatki na 2022 rok

Wydatki bieżące na 2022 rok zaplanowano w wysokości	<b><u>211.193.425,00 zł</u></b>
które oszacowano w oparciu o plan wydatków bieżących na rok 2021	207.371.536,00 zł
pomniejszone o	
- wydatki na przedsięwzięcia bieżące realizowane w roku 2021	-1.194.511,00 zł
- wydatki na obsługę długu (odsetki)	-881.000,00 zł
<u>=205.296.025 zł x102,5%=</u>	<b>210.428.425,00 zł</b>

dodajemy wydatki bieżące na obsługę długu (odsetki)

**765.000,00 zł**

W wydatkach bieżących mieszczą się wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które również zostały zwiększone w stosunku do roku 2021 w 102,5% tj. 129.055.439,00 zł x 102,5%=132.281.825,00 zł oraz przedsięwzięcia wieloletniej tj. wydatki objęte limitem, którym mowa w art. 226 tj. „Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie”

1.000,00 zł

**Wydatki majątkowe** na 2022 rok zaplanowano w kwocie

**6.176.773,00 zł**

stanowiące jednoroczne wydatki majątkowe (6.166.434,00 zł), których przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2022 rok oraz wydatki wynikające z wykazu przedsięwzięć tj. wydatki majątkowe objęte limitem, o którym mowa w art. 226.

- "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego - część użytkowana na przedszkola i biura oraz budynku Gminy Miasta Wejherowo - obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie"

10.339,00 zł

Jednoroczne wydatki majątkowe oszacowano biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2022 rok (220.586.798,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (211.193.425,00 zł), pomniejszone o wydatki majątkowe objęte limitem (10.339,00 zł) oraz pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2022 rat od zaciągniętych kredytów (3.216.600,00 zł).

Ogółem wydatki budżetu na 2022 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych  
211.193.425,00 zł + 6.176.773,00 zł = 217.370.198,00 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 2022 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 220.586.798,00 zł

- wydatki w wysokości -217.370.198,00 zł

Różnica 3.216.600,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

#### IV.4. Rozchody na 2022 rok

Spłatę długu na 2022 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytów wcześniej zaciągniętych 3.216.600,00 zł

#### IV.5. Kwota długu na 2022 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2021 roku	26.471.400,00 zł
<u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.216.600,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2022 roku</b>	<b>23.254.800,00 zł</b>

#### 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 przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8

W 2022 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (220.586.798,00 zł) + przychody, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 (0,00) ≥  
wydatki bieżące (211.193.425,00 zł)

co oznacza, że budżet powiatu na 2022 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 na 2022 rok przedstawia się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty 4,05%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 2,03%

co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

#### Wyjaśnienia dotyczące lat 2023-2034

Z uwagi na ostrożną wycenę jak również fakt, że "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych ..." obejmują lata 2018-2022 wartości przyjęte dla kolejnych lat objętych wieloletnią prognozą finansową zostały przyjęte jak dla roku 2022. Różnice mogą występować jedynie w odniesieniu do wysokości rozchodów i wydatków majątkowych. W okresie 2023 -2034 nie przewidziano realizacji przedsięwzięć wieloletnich natomiast wysokość rozchodów (rat kredytów) jest na tym samym poziomie.

#### V. Wyjaśnienia dotyczące lat 2023-2027

##### V.1. Dochody budżetu powiatu na lata 2023-2027

Dochody bieżące na lata 2023-2027 zostały ustalone jak dla roku 2022 tj. w kwocie 220.586.798,00 zł a poszczególne rodzaje dochodów będą również w wysokościach jak dla roku 2022.

Dochody majątkowe na lata 2023-2027 nie zostaną zaplanowane z uwagi na to, że na dzień sporządzania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2034 powiat nie posiada informacji, aby mógł takie dochody osiągnąć.

## V.2. Wydatki na lata 2023-2027

Wydatki bieżące na lata 2023 -2027 zostały ustalone jak dla roku 2022 tj. w kwocie

**211.193.425,00 zł**

W wydatkach bieżących ujęte wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów), które w poszczególnych latach będą wynosić:

- rok 2023	665.000,00 zł
- rok 2024	568.000,00 zł
- rok 2025	471.000,00 zł
- rok 2026	373.000,00 zł
- rok 2027	278.000,00 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2023-2027 zostały również ustalone w wysokości jak dla roku 2022 tj. 132.281.825,00 zł

Wydatki majątkowe w latach 2023-2027 roku zaplanowano w wysokości **6.176.773,00 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2022-2027 (220.586.798,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na lata 2023-2027 (211.193.425,00 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2023-2027 rat od zaciągniętych kredytów (3.216.600,00 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetów na kolejne lata.

Ogółem wydatki budżetu na lata 2023-2027 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

211.193.425,00 zł + 6.176.773,00 zł = **217.370.198,00 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 latach 2023-2027 zaplanowano:

- dochody w wysokości 220.586.798,00 zł

- wydatki w wysokości - 217.370.198,00 zł

Różnica 3.216.600,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

## V.4. Rozchody na lata 2023-2027

Spłatę długu w latach 2023 -2027 rok zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów w kwocie **3.216.600,00 zł**

## V.5. Kwota długu na lata 2023-2027

Kwota długu na dzień 31.12.2022 roku **23.254.800,00 zł**

spłata długu w 2023 r. (spłata rat kredytów) **-3.216.600,00 zł**

**Kwota długu na dzień 31.12.2023 roku 20.038.200,00 zł**

Kwota długu na dzień 31.12.2023 roku **20.038.200,00 zł**

spłata długu w 2024r. (spłata rat kredytów) **-3.216.600,00 zł**

**Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku 16.821.600,00 zł**

Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku **16.821.600,00 zł**

spłata długu w 2025r. (spłata rat kredytów) **-3.216.600,00 zł**

**Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku 13.605.000,00 zł**

Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku **13.605.000,00 zł**

spłata długu w 2026r. (spłata rat kredytów) **-3.216.600,00 zł**

**Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku 10.388.400,00 zł**

Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku **10.388.400,00 zł**

spłata długu w 2027r. (spłata rat kredytów) **-3.216.600,00 zł**

**Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku 7.171.800,00 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 przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8. Na lata 2023-2027 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (**220.586.798,00 zł**)  $\geq$  wydatki bieżące (**211.193.425,00 zł**)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2023-2027 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 na lata 2023-2027 przedstawia się następująco:

-2023r.:	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,02%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.	1,98%
-2024r.:	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,77%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.	1,93%
-2025r.:	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,79%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.	1,88%
-2026r.:	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,83%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.	1,83%
- 2027 r.	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,79%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia	1,78%

## VI. Wyjaśnienia dotyczące 2028 roku

### VI.1. Dochody budżetu powiatu na 2028 rok

Dochody bieżące na 2028 rok zaplanowano jak dla roku 2022 tj. w kwocie **220.586.798,00 zł**  
Na rok 2028 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

### VI.2. Wydatki na 2028 rok

Wydatki bieżące na rok 2028 zaplanowano jak dla roku 2022 tj. w kwocie **211.193.425,00 zł**  
W wydatkach bieżących mieszczą się wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów) 182.000,00 zł  
oraz wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 132.281.825,00 zł  
Wydatki majątkowe w 2028 roku zaplanowano w wysokości **6.173.573,00 zł**  
Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2028 rok (220.586.798,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na 2028 rok (211.193.425,00 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2028 rat od zaciągniętych kredytów (3.219.800,00 zł).  
Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetów na kolejne lata.  
Ogółem wydatki budżetu na 2028 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych: 211.193.425,00 zł + 6.173.573,00 zł = **217.366.998,00 zł**

### VI.3. Wynik budżetu

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

samorządu terytorialnego. Na rok 2028 zaplanowano:

- dochody w wysokości 220.586.798,00 zł

- wydatki w wysokości -217.366.998,00 zł

Różnica 3.219.800,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

#### VI.4. Rozchody na 2028 rok

Spłatę długu w 2028 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytów w wysokości **3.219.800,00 zł**

#### VI.5. Kwota długu na 2028 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku	7.171.800,00 zł
<u>spłata długu w 2028 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.219.800,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2028 roku</b>	<b>3.952.000,00 zł</b>

#### VI.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8. Na rok 2028 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (220.586.798,00 zł) ≥ wydatki bieżące (211.193.425,00 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2028 rok spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na 2028 rok przedstawia się następująco:  
-2028r.:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	5,07%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	1,74%

co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia.

#### Wyjaśnienia dotyczące lat 2029-2033

##### VII.1. Dochody budżetu powiatu na lata 2029-2033 rok

Dochody bieżące na lata 2029-2033 zaplanowano w kwocie **220.586.798,00 zł**  
W lata 2029-2033 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

##### VII.2. Wydatki na lata 2029-2033

Wydatki bieżące na lata 2029-2033 zaplanowano w kwocie **211.193.425,00 zł**  
W wydatkach bieżących mieszczą się z wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów), które w poszczególnych latach wynosić będą:

-rok 2029	120.000,00 zł
- rok 2030	100.000,00 zł
- rok 2031	80.000,00 zł
- rok 2032	52.000,00 zł
- rok 2033	31.000,00 zł

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane na lata 2029-2033 wynosić będą 132.281.825,00 zł

Wydatki majątkowe w latach 2029- 2033 roku zaplanowano w wysokości **8.721.373,00 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2029-2033 rok (220.586.798,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących (211.193.425,00 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na lata 2029-2033 rat od zaciągniętych kredytów (672.000,00 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na lata 2029-2033

Ogółem wydatki budżetu na lata 2029-2033 stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:  
211.193.425,00 zł + 8.721.373,00 zł = **219.914.798,00 zł**

### VII.3. Wynik budżetu

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

- dochody w wysokości 220.586.798,00 zł

- wydatki w wysokości -219.914.798,00 zł

Różnica 672.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

### VII.4. Rozchody na lata 2029-2033

Spłatę długu na lata 2029-2033 zaplanowano według harmonogramu spłat kredytu w wysokości:  
**672.000,00 zł**

### VII.5. Kwota długu na lata 2029-2033

Kwota długu na dzień 31.12.2028 roku	3.952.000,00 zł
<u>spłata długu w 2029 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-672.000,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2029 roku</b>	<b>3.280.000,00 zł</b>

Kwota długu na dzień 31.12.2029 roku	3.280.000,00 zł
<u>spłata długu w 2030 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-672.000,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2030 roku</b>	<b>2.608.000,00 zł</b>

Kwota długu na dzień 31.12.2030 roku	2.608.000,00 zł
<u>spłata długu w 2031 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-672.000,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2031 roku</b>	<b>1.936.000,00 zł</b>

Kwota długu na dzień 31.12.2031 roku	1.936.000,00 zł
<u>spłata długu w 2032 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-672.000,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2032 roku</b>	<b>1.264.000,00 zł</b>

Kwota długu na dzień 31.12.2032 roku	1.264.000,00 zł
<u>spłata długu w 2033 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-672.000,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2033 roku</b>	<b>592.000,00 zł</b>

### VII.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8. Na lata 2029-2033 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (220.586.798,00 zł) ≥ wydatki bieżące (211.193.425,00 zł)

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

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2029-2033 prezentuje się następująco:

- 2029 rok	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	5,03%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	0,40%
-2030 rok	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,98%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	0,39%
-2031 rok	

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,94%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	0,38%
-2032 rok	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,91%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	0,37%
-2033 rok	
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi	4,88%
- realizacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi	0,36%
co oznacza prawidłowy poziom zadłużenia na lata 2029-2033	

## VIII. Wyjaśnienia dotyczące 2034 roku

### VIII. 1. Dochody budżetu powiatu na 2034 rok

Dochody bieżące na rok 2034 ustalono w wysokości **220.586.798,00 zł**  
 Na 2034 rok nie przewidziano dochodów majątkowych.

### VIII.2. Wydatki budżetu powiatu na 2034 rok

Wydatki bieżące na 2034 rok ustalono w wysokości **211.193.425,00 zł**  
 W wydatkach bieżących mieszczą się środki na obsługę długu (odsetki od kredytów), które na 2034 rok wynosić będą 10.000,00 zł  
 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane na 2034 rok wynosić będą 132.281.825,00 zł.  
 Wydatki majątkowe na 2034 rok wynosić będą **8.801.373,00 zł**  
 Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2034 rok (220.586.798,00zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na 2034 rok (211.193.425,00 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2034 rat od zaciągniętych kredytów (592.000,00 zł).  
 Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2034 rok.  
 Ogółem wydatki budżetu powiatu na 2034 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:  
 211.193.425,00 zł+8.801.373,00 zł= **219.994.798,00 zł**

### VIII.3. Wynik budżetu

Zgodnie z art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych różnica między dochodami i wydatkami stanowi odpowiednio nadwyżkę budżetu jednostki samorządu terytorialnego albo deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego. Na 2034 zaplanowano:  
 - dochody w wysokości 220.586.798,00 zł  
 - wydatki w wysokości -219.994.798,00 zł  
 Różnica 592.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów.

### VIII.4 Rozchody

Spłatę długu na 2034 rok zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłaty kredytu w wysokości **592.000,00 zł**

### VIII.5. Kwota długu na 2034 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2033 roku	<b>592.000,00 zł</b>
<u>spłata długu w 2034 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-592.000,00 zł</u>
<b>Kwota długu na dzień 31.12.2034 roku</b>	<b>0,00 zł</b>

### VIII.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8. Na rok 2034 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (**220.586.798,00 zł**) ≥ wydatki bieżące (**211.193.425,00 zł**)

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



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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na 2034 rok prezentuje się następująco:

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,85%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,31%

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2020-2034 została sporządzona prawidłowo, gdyż spełnia wymogi określone w ustawie o finansach publicznych. Zaplanowane wydatki bieżące zapewniają prawidłowe funkcjonowanie, a maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań nie jest w żadnym roku przekroczony, co oznacza, że powiat wejherowski prawidłowo zarządza długiem.