

UCHWAŁA NR VI/XXVI/364/21
RADY POWIATU WEJHEROWSKIEGO

z dnia 17 grudnia 2021 roku

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wejherowskiego na lata 2022 - 2034

Na podstawie: *art. 226-232 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.), art. 7 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (j. t. Dz. U. 2021 poz. 1927),*

Rada Powiatu Wejherowskiego

uchwała, co następuje:

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Wejherowskiego na lata 2022-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2022 - 2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2022 - 2023 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/XVIII/277/20 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2021-2034 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wejherowskiego.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady
Powiatu Wejherowskiego

Józef Reszke

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2022-2023

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do				
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				86 969 461,00	40 895 732,00	9 701 032,00	49 937 709,00
1.a	- wydatki bieżące				13 187 985,00	2 768 728,00	277 874,00	3 046 602,00
1.b	- wydatki majątkowe				73 781 476,00	38 127 004,00	9 423 158,00	46 891 107,00
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:				12 725 846,00	3 288 403,00	272 697,00	2 902 056,00
1.1.1	- wydatki bieżące				11 205 901,00	2 596 859,00	272 697,00	2 869 556,00
1.1.1.1	Zdolni z Pomorza - powiat wejherowski (rozd. 85495) -	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych	2016	2023	1 938 741,00	271 106,00	201 179,00	472 285,00
1.1.1.2	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. (rozd. 80195) -	Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie	2019	2022	101 127,00	28 144,00	0,00	28 144,00
1.1.1.3	"GANZerTag - Cały dzień" opieka całodzienna w centrum uwagi (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie	2019	2022	53 296,00	32 568,00	0,00	32 568,00

1.1.1.4	"Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic" - Europejska mobilność uczniów niepełnosprawnych intelektualnie sposobem na wzrost kompetencji kluczowych i zawodowych oraz włączenie społeczne (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie	2019	2022	528 797,00	77 236,00	0,00	77 236,00
1.1.1.5	Erasmus + "W dobrej formie do zdrowego życia" (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie	2019	2022	92 986,00	35 367,00	0,00	35 367,00
1.1.1.6	Praktyki w Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych rumskiego Hipolita (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 2 w Rumi	2019	2022	376 857,00	188 429,00	0,00	188 429,00
1.1.1.7	System Aktywizacji Społeczno-Zawodowej w Powiecie Wejherowskim I - drugi etap (rozdz. 85395) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2019	2022	3 077 734,00	8 764,00	0,00	8 764,00
1.1.1.8	System Aktywizacji Społeczno - Zawodowej w powiecie wejherowskim II- drugi etap (rozdz. 85395) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2020	2023	1 506 961,00	606 683,00	10 368,00	617 051,00
1.1.1.9	Erasmus+: Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 4 w Wejherowie	2020	2022	662 261,00	350 903,00	0,00	350 903,00
1.1.1.10	"Innowacyjne praktyki zawodowe w Portugalii kluczem do sukcesu na europejskim rynku pracy" (rozdz.80195) -	Powiatowy Zespół Szkół w Redzie	2020	2022	441 226,00	88 246,00	0,00	88 246,00
1.1.1.11	"Międzynarodowa mobilność edukacyjna uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego - Droga z Hipolita do Europy autostradą do rozwoju zawodowego uczniów" (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 2 w Rumi	2020	2022	536 290,00	268 145,00	0,00	268 145,00
1.1.1.12	"Europejskie inspiracje dydaktyczne drogą do wysokiej jakości edukacji w Powiatowym Zespole Szkół nr 4 w Wejherowie" (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 4 w Wejherowie	2020	2022	198 923,00	18 143,00	0,00	18 143,00
1.1.1.13	"Sekrety nauki"(rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 1 w Wejherowie	2020	2022	153 370,00	64 450,00	0,00	64 450,00
1.1.1.14	Pomorskie dzieciom (rozdz. 85595) -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wejherowie	2021	2023	904 370,00	424 180,00	61 150,00	485 330,00
1.1.1.15	"Zielona wyspa - szansą na rozwój zawodowy naszych uczniów (Irlandia)" (rozdz. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 3 w Wejherowie	2020	2022	632 962,00	134 495,00	0,00	134 495,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 519 945,00	691 544,00	0,00	32 500,00

1.1.2.1	Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego- Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej przy ul. Ofiar Piaśnicy 22 w Wejherowie oraz budynku Gminy Miasta Wejherowa - obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie" (rozd. 70005) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2021	2022	1 519 945,00	691 544,00	0,00	32 500,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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				74 243 615,00	37 607 329,00	9 428 335,00	47 035 653,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 982 084,00	171 869,00	5 177,00	177 046,00
1.3.1.1	Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych nr 2 w Wejherowie (rozd. 80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 2 w Wejherowie	2018	2022	5 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00
1.3.1.2	Sprawną Administracją Geodezyjną i Kartograficzną (rozd. 71095) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2010	2022	1 908 144,00	112 106,00	0,00	112 106,00
1.3.1.3	Program polityki cukrzycy typu 2 na terenie powiatów: gdyńskiego, wejherowskiego i puckiego (rozd. 85149) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2022	2023	53 940,00	48 763,00	5 177,00	53 940,00
1.3.1.4	Czyste powietrze- warunek konieczny (rozd. 90095) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2021	2022	15 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				72 261 531,00	37 435 460,00	9 423 158,00	46 858 607,00
1.3.2.1	Dokumentacja projektowa dla zadania "Budowa drogi powiatowej nr 1442 G Celbowo - Brudzewo - Wejherowo" (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2016	2022	493 649,00	118 908,00	0,00	118 908,00
1.3.2.2	Przebudowa i nadbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie (rozd.75020) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2018	2022	10 295 142,00	385 470,00	0,00	385 470,00
1.3.2.3	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1438 G Żelazno - Mierzyno - Kostkowo - Bolszewo - na odcinku Rybska Karczma - Góra - dokumentacja projektowa" (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	223 614,00	89 446,00	0,00	89 446,00
1.3.2.4	"Przebudowa drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Wyszecino - Rosochy w Gminie Linia - dokumentacja projektowa" (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	150 000,00	90 000,00	60 000,00	150 000,00

1.3.2.5	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451 G Kniewo - DK nr 6 - Luzino - Łebno na odcinku od przejazdu kolejowego do połączenia z drogą S6 w miejscowości Luzino - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	180 687,00	72 275,00	0,00	72 275,00
1.3.2.6	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420 G na odcinku Osiek - Tłuczewo - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	162 975,00	59 286,00	0,00	59 286,00
1.3.2.7	Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 1336 G oraz 1410 G wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1336 G na odcinku Robakowo - Dąbrówka - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	169 002,00	67 601,00	0,00	67 601,00
1.3.2.8	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402 G poprzez budowę chodnika na odcinku Zbychowo - Nowy Dwór Wejherowski - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	150 000,00	90 000,00	60 000,00	150 000,00
1.3.2.9	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1479 G (Tartaczna - Przemysowa)" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2017	2023	9 682 011,00	2 047 784,00	1 033 158,00	3 080 942,00
1.3.2.10	"Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych ulicy Leśnej oraz ulicy Gniewowskiej w Redzie - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.11	Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 w Wejherowie (rozdz. 80120) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 1 w Wejherowie	2020	2023	11 454 699,00	5 617 916,00	0,00	5 617 916,00
1.3.2.12	Rozbudowa i przebudowa budynku szkolnego z salą gimnastyczną przy ul. Sobieskiego 279 w Wejherowie - w Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego (rozdz. 85403) -	Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie	2019	2023	17 091 285,00	10 000 000,00	6 900 000,00	16 900 000,00
1.3.2.13	Przebudowa DP 1336 G na odcinku Tłuczewo - Strzecz (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00
1.3.2.14	"Przebudowa DP 1455 G w miejscowości Świetlino (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00
1.3.2.15	Rozbudowa DP 1458 G na odcinku Pużyce - Salino (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	320 000,00	0,00	320 000,00	320 000,00
1.3.2.16	Rozbudowa DP 1336 G Dąbrówka Młyn - Gowino (dokumentacja projektowa)(rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.17	Rozbudowa skrzyżowania DP 1404 G z ul. Wierzbową w miejscowości Łężyce (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	100 000,00	0,00	100 000,00	100 000,00

1.3.2.18	Przebudowa DP 1336 G na odcinku Gowino - Pętkowice (dokumentacja projektowa) (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	200 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00
1.3.2.19	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1404G na odcinku Rumia-Łężyce (dokumentacja projektowa) (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2023	250 000,00	150 000,00	100 000,00	250 000,00
1.3.2.20	Adaptacja budynku położonego przy ul. Ofiar Piaśnicy 22 na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej (rozdz. 70005) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2019	2022	4 667 895,00	3 366 713,00	0,00	3 366 713,00
1.3.2.21	Rozbudowa skrzyżowania na drodze powiatowej nr 1405 G z drogą powiatową nr 1412 G na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Kamień (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	3 799 224,00	3 369 236,00	0,00	3 369 236,00
1.3.2.22	Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1412 G z ulicą Wczasową na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Koleczkowo (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	3 558 683,00	3 528 683,00	0,00	3 528 683,00
1.3.2.23	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1438 G Żelazno - Mierzyno - Kostkowo - Bolszewo - na odcinku Rybska Karczma - Góra" (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	6 172 665,00	6 172 665,00	0,00	6 172 665,00
1.3.2.24	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę przejść dla pieszych w zakresie wykonania doświetleń (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	540 000,00	457 344,00	0,00	457 344,00
1.3.2.25	Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę przejść dla pieszych (rozd. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2022	1 950 000,00	1 752 133,00	0,00	1 752 122,00

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2022 - 2034 POWIATU WEJHEROWSKIEGO

I. Założenia ogólne do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2022 - 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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 dany rok budżetowy oraz co najmniej trzy kolejne lata. Powinna określać dla każdego roku: 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 2022 - 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 2022 - 2023 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 2022 - 2034 została utworzona w oparciu o następujące dokumenty:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2022 z dnia 24 sierpnia 2021 roku.
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 31 sierpnia 2021r.
- Ustawy z dnia 14 października 2021. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927).

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.

Dochody na 2022 rok zostały wprowadzone w wysokościach wynikających z projektu budżetu powiatu wejherowskiego na rok 2022

Dochody na lata 2023 - 2034 zostały oszacowane na podstawie dochodów powiatu przyjętych do projektu budżetu powiatu na rok 2022 pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym.

I.2. Wydatki:

Prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej wydatki na rok 2022 oparto na projekcie budżetu na 2022 rok zapewniając prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu wejherowskiego, kontynuację rozpoczętych zadań inwestycyjnych oraz projektów finansowanych ze środków Unii Europejskiej. 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 nie inwestycyjne 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 wieloletnimi i wówczas wykazane są również w przedsięwzięciach. 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 lub deficyt budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Finansowanie deficytu następuje:

- ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego;
- kredytów;

- pożyczek;
- 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;
- spłaty udzielonych pożyczek w latach 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 2022 kredytu 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

Zgodnie z art. 7 Ustawy z dnia 14 października 2021. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) cytuje: „Ustalania na lata 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 do planowanych dochodów

bieżących budżetu” nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych siedmiu lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

II. Wyjaśnienia dotyczące 2022 roku

II.1. Dochody na 2022 rok

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody bieżące na rok 2022** zostały sporządzone w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu powiatu na 2022 rok i wynoszą **231.362.098,00 zł**

w tym:

- dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu **57.610.962,00 zł**

- prognozowany udział powiatu wejherowskiego w podatku dochodowym od osób prawnych **1.879.596,00 zł**

- subwencje ogólne **113.291.587,00 zł**

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **32.298.216,00 zł**

z tego:

- dotacje bieżące z budżetu państwa 22.898.160,00 zł

- dochody bieżące na 2022 rok na realizację projektów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej 2.111.727,00 zł

przeznaczone na:

- realizację projektu pn.: „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w powiecie wejherowskim II – drugi etap” 606.683,00 zł

- realizację projektu pn.: „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 218.918,00 zł

- realizację projektu pn.: „Sekrety nauki” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie 64.450,00 zł

- realizację projektu pn.: „Praktyki w Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych uczniów rumskiego Hipolita” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 188.429,00 zł

- realizację projektu pn.: „Droga z Hipolita do Europy autostradą do rozwoju zawodowego uczniów” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 268.145,00 zł

- realizację projektu pn.: „Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic” realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 77.236,00 zł

- realizację projektu pn.: „W dobrej formie do zdrowego życia” realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 35.367,00 zł
- realizację projektu pn.: „Uważność na człowieka daje moc” realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 28.144,00 zł
- realizację projektu pn.: „GANZer – Tag – Cały dzień” opieka całodzienna w centrum uwagi realizowanego przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 32.568,00 zł
- realizację projektu pn.: „Zielona wyspa – szansą na rozwój zawodowy naszych uczniów” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 3 w Wejherowie 134.495,00 zł
- realizację projektu pn.: „Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 4 w Wejherowie 350.903,00 zł
- realizację projektu pn.: „Europejskie inspiracje dydaktyczne drogą do wysokiej, jakości edukacji w Powiatowym Zespole Szkół nr 4 w Wejherowie” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 4 w Wejherowie 18.143,00 zł
- realizację projektu pn.: „Innowacyjne praktyki zawodowe w Portugalii kluczem do sukcesu na europejskim rynku pracy” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie 88.246,00 zł
- środki uzyskane z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych 5.000.000,00 zł
- środki z Funduszu Pracy przeznaczone na wsparcie finansowania kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowego urzędu pracy 450.000,00 zł
- dotacja z Województwa Pomorskiego na udzielenie rekompensaty z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym 250.000,00 zł
- dotacja z Powiatu Puckiego na pokrycie kosztów przewozów autobusowych 336.000,00 zł
- dotacje z powiatów województwa pomorskiego przeznaczonych na wspólną realizację programu pn.: „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 94.604,00 zł
- utrzymanie dzieci pochodzących z innych powiatów w placówkach opiekuńczo - wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego oraz udziału mieszkańca innego powiatu w warsztatach terapii zajęciowej na terenie powiatu wejherowskiego 765.000,00 zł
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na realizację zadania pn. „Czyste powietrze – warunek konieczny” 15.000,00 zł
- środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa 377.725,00 zł

Na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych,

- 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
26.281.737,00 zł

Dochody majątkowe w budżecie na 2022 rok zostały zaplanowane w kwocie **14.968.191,00 zł** stanowią:

- dotację z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa budynku Jednostki Ratowniczo - Gaśniczej nr 1 Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Wejherowie 1.800.000,00 zł

- środki unijne na realizację projektu pn.: "Kompleksowej modernizacji energetycznej budynku Powiatu Wejherowskiego - Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej przy ulicy Ofiar Piaśnicy 22 w Wejherowie oraz budynku Gminy Miasta Wejherowa - obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie" 1.126.800,00 zł

- pomoc finansowa z Gminy Szemud na dofinansowanie zadań drogowych w zakresie rozbudowy / przebudowy dróg powiatowych przebiegających przez teren Gminy Szemud, w tym: rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1405 G z drogą powiatową nr 1412 G na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Kamień oraz rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1412 G z ulicą Wczasową na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Koleczkowo 2.853.953,00 zł

- pomoc finansową z Gminy Gniewino na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1438G poprzez budowę chodnika na odcinku od miejscowości Rybno do Rybskiej Karczmy” 1.187.238,00 zł

- środki z rządowego programu „Polski Ład” na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku z salą gimnastyczną na potrzeby Powiatowego Zespołu Kształcenia Specjalnego w Wejherowie” 8.000.000,00 zł

- sprzedaż zbędnych składników majątkowych w jednostce organizacyjnej 200,00 zł

Razem dochody na 2022 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych) zostały zaplanowane ogółem w wysokości **246.330.289,00 zł**

II.2. Wydatki budżetu powiatu na 2022 rok

Wydatki bieżące na 2022 rok zostały zaplanowane w wysokości **239.366.293,00 zł**

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

W wydatkach bieżących mieszczą się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które na rok 2022 wynoszą 143.422.030,00 zł
- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 2.768.728,00 zł

i składają się na nie następujące przedsięwzięcia:

- „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” realizowany przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Wejherowie 271.106,00 zł
- „Uważność na człowieka daje moc” realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 28.144,00 zł
- „Ganzer Tag” realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 32.568,00 zł
- „Zawody bez barier nadzieją na przekroczenie granic” realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 77.236,00 zł
- „W dobrej formie do zdrowego życia” realizowany przez Powiatowy Zespół Kształcenia Specjalnego w Wejherowie 35.367,00 zł
- „Praktyki w Hiszpanii szansą rozwoju umiejętności kulinarnych i spedycyjnych rumskiego Hipolita” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 188.429,00 zł
- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie Wejherowskim I- etap drugi” 8.764,00 zł
- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie Wejherowskim II- etap drugi” 606.683,00 zł
- „Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 4 w Wejherowie 350.903,00 zł
- „Innowacyjne praktyki zawodowe w Portugalii kluczem do sukcesu na europejskim rynku pracy” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół w Redzie 88.246,00 zł
- „Międzynarodowa mobilność kadry edukacyjnej uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego – Droga z Hipolita do Europy autostradą do rozwoju zawodowego uczniów” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 268.145,00 zł
- „Europejskie inspiracje dydaktyczne drogą do wysokiej jakości edukacji w Powiatowym Zespole Szkół nr 4 w Wejherowie” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 4 w Wejherowie 18.143,00 zł

- „Sekrety nauki” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Wejherowie 64.450,00 zł
- „Pomorskie dzieciom” realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wejherowie 424.180,00 zł
- „Zielona wyspa – szansą na rozwój zawodowy naszych uczniów” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 3 w Wejherowie 134.495,00 zł
- „Utrzymanie operacyjności projektu termomodernizacja budynku Powiatowego Zespół Szkół nr 2 w Wejherowie” 1.000,00 zł
- „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 112.106,00 zł
- „Program polityki cukrzycy typu 2 na terenie powiatów: gdyńskiego, wejherowskiego i puckiego” 48.763,00 zł
- „Czyste powietrze – warunek konieczny” 10.000,00 zł

Wydatki bieżące na **obsługę długu** zaplanowano w kwocie **398.000,00 zł** które stanowią spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w latach poprzednich oraz kredytu jaki planuje się zaciągnąć w roku 2022.

Wydatki majątkowe na 2022 rok zaplanowane w wysokości **46.087.857,00 zł** zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2022 - 2023 (38.127.004,00 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (7.960.853,00 zł).

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

- „Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego – Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej przy ul. Ofiar Piaśnicy 22 w Wejherowie oraz budynku Gminy Miasta Wejherowa – obiektu sportowego z krytą pływalnią przy Zespole Szkół nr 3 w Wejherowie 691.544,00 zł
- „Dokumentacja projektowa dla zadania – Budowa drogi powiatowej nr 1442 G Celbowo – Brudzewo – Wejherowo” 118.908,00 zł
- „Przebudowa i nadbudowa budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie” 385.470,00 zł
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1438 G Żelazno – Mierzyno – Kostkowo – Bolszewo na odcinku Rybska Karczma – Góra - dokumentacja projektowa” 89.446,00 zł
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1451 G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia – dokumentacja projektowa” 90.000,00 zł

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451 G Kniewo – DK nr 6 – Luzino –Łebno na odcinku od przejazdu kolejowego do połączenia z drogą S6 w miejscowości Luzino – dokumentacja projektowa” 72.275,00 zł
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420 G na odcinku Osiek – Tłuczewo – dokumentacja projektowa” 59.286,00 zł
 - „Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 1336 G oraz 1410 G wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1336 G na odcinku Robakowo – Dąbrówka – dokumentacja projektowa” 67.601,00 zł
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402 G poprzez budowę chodnika na odcinku Zbychowo – Nowy Dwór Wejherowski – dokumentacja projektowa” 90.000,00 zł
 - „Rozbudowa drogi nr 1479 G Tartaczna – Przemysłowa w Wejherowie” 2.047.784,00 zł
 - „Rozbudowa i nadbudowa budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 w Wejherowie” 5.617.916,00 zł
 - „Rozbudowa i przebudowa budynku szkolnego z salą gimnastyczną przy ul. Sobieskiego 279 w Wejherowie – w Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego w Wejherowie” 10.000.000,00 zł
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1404 G na odcinku Rumia – Łężyce – dokumentacja projektowa 150.000,00 zł
 - „Adaptacja budynku położonego przy ulicy Ofiar Piaśnicy 22 w Wejherowie na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej” 3.366.713,00 zł
 - „Rozbudowa skrzyżowania na drodze powiatowej nr 1405 G z drogą powiatową nr 1412 G na skrzyżowanie typu rondy w miejscowości Kamień, rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1412 G z ulicą Wczasową na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Koleczkowo” 6.897.919,00 zł
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1438G poprzez budowę chodnika na odcinku od miejscowości Rybno do Rybskiej Karczmy” 6.172.665,00 zł
 - „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę przejść dla pieszych w zakresie wykonania doświetleń” 457.344,00 zł
 - „Poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę przejść dla pieszych” 1.752.133,00 zł
- Jednoroczne wydatki majątkowe na 2022 rok wynikają z projektu budżetu powiatu na 2022 rok.

Wydatki na 2022 rok razem (suma wydatków bieżących i wydatków majątkowych)
285.454.150,00 zł

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 2022 roku zaplanowano:

- dochody w wysokości 246.330.289,00 zł
- wydatki w wysokości -285.454.150,00 zł
-39.123.861,00 zł

Różnica w wysokości 39.123.861,00 zł stanowi deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany kredytem w kwocie 12.600.000,00 zł, przychodami jednostek samorządu terytorialnego wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 462.812,00 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 26.061.049,00 zł.

II.4. Przychody na 2022 rok

W budżecie powiatu na 2022 rok zaplanowano przychody w wysokości **41.340.861,00 zł**
na które składają się:

1) wolne środki w kwocie 28.278.049,00 zł

która wynikają z:

- otrzymania środków na uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 r. 10.087.496,00 zł

Nie wydatkowania w 2021 r. zaplanowanych środków na:

- „Przebudowę drogi powiatowej nr 1451 G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia – dokumentacja projektowa” 90.000,00 zł

- „Przebudowę drogi powiatowej nr 1402 G poprzez budowę chodnika na odcinku Zbychowo – Nowy Dwór Wejherowski – dokumentacja projektowa” 30.000,00 zł

- „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1404 G na odcinku Rumia – Łężyce – dokumentacja projektowa” 150.000,00 zł

- „Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania: Budowa drogi powiatowej nr 1442 G Celbowo – Brudzewo – Wejherowo” 118.908,00 zł

- „Adaptację budynku położonego przy ulicy Ofiar Piaśnicy 22 na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej” 3.167.500,00 zł

(w tym środki z RFIL – 2.122.593,00 zł),

- „Rozbudowę i przebudowę budynku szkolnego z salą gimnastyczną przy ulicy Sobieskiego 279 w Wejherowie” 2.000.000,00 zł
(środki pochodzą z RFIL)
- „Termomodernizację budynku Starostwa Powiatowego w Wejherowie –wymiana stolarki okiennej w budynku Starostwa 537.018,00 zł
- „Kompleksową modernizację energetyczną budynku Powiatu Wejherowskiego – Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej przy ul. Ofiar Piaśnicy 22” 659.044,00 zł
- „Adaptację budynku położonego przy ul. Ofiar Piaśnicy 22 na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej” (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych) 199.213,00 zł
- „Rozbudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1405G z drogą powiatową nr 1412G na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Kamień” 1.795.749,00 zł
(w tym 500.000,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, 952.250,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)
- „Rozbudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1412G z ul. Wczasową na skrzyżowanie typu rondo w miejscowości Koleczkowo” 2.248.217,00 zł
(w tym 500.000,00 zł - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, 1.297.750,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg),
- „Rozbudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1438G poprzez budowę chodnika na odcinku od miejscowości Rybno do Rybskiej Karczmy” 4.985.427,00 zł
(w tym 1.000.000,00 zł- środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, 2.359.201,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)
- „Poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę przejść dla pieszych w zakresie wykonania doświetleń” 457.344,00 zł
- „Poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez przebudowę przejść dla pieszych” 1.752.133,00 zł

2) Przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków 462.812,00 zł w tym:

- otrzymania zaliczki na realizację projektu „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski 38.632,00 zł
- otrzymania zaliczki na realizację projektu „Pomorskie dzieciom” 424.180,00 zł

3) Przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym 12.600.000,00 zł

II.5. Rozchody na 2022 rok

Na kwotę rozchodów składają się spłaty rat zaciągniętych kredytów w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów kredytowych 2.217.000,00 zł

II.6. Kwota długu na 2022 rok

W związku z tym, że w 2021r. Powiat Wejherowski nie zaciągnie zaplanowanego kredytu w kwocie 15.000.000,00 kwota długu na dzień 31.12.2021 r. wynosić będzie 19.471.000,00 zł
spłata długu (spłata rat kredytów) - 2.217.000,00 zł
planowany kredyt do zaciągnięcia +12.600.000,00 zł
Kwota długu na dzień 31.12.2022 roku 29.854.000,00 zł

II.7. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z zapisem art. 9 ust. 1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927) organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone nadwyżką budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych, pomniejszonej o środki określone w pkt 8, powiększone o niewykorzystane środki pieniężne 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 oraz powiększone o wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W 2022 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (231.362.098,00 zł) + niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (462.812,00 zł) + wolne środki (28.278.049,00 zł) ≥ wydatki bieżące (239.366.293,00 zł)
260.102.959,00 zł ≥ 239.366.293,00 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2022 rok spełnia wymagania art. 9 ust. 1 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 1927)

II.8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Ustalana na lata 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów spłaty rat kredytów i pożyczek (Spłaty rat) wraz z odsetkami do planowanych dochodów bieżących budżetu (Db) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla siedmiu ostatnich lat realizacji dochodów bieżących (Db) powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku (Dsm) oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (Wb) do dochodów bieżących budżetu (Db).

Wskaźnik spłaty zobowiązań liczony w oparciu o plan na koniec 3 kwartału 2021 roku

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	plan 3 kwartał - 2021	2022
Splaty rat	4 506 770	3 094 984	499 920	2 000 160	3 045 000	3 717 000	3 717 000	2 217 000
Odsetki	180 046	77 353	43 657	200 654	439 314	369 359	660 000	398 000
Dochody bieżące (Db)	146 607 716	158 921 017	168 830 881	184 307 843	196 396 967	225 479 556	234 855 710	231 362 098
Sprzedaż majątku (Dsm)	991 241	319 851	1 390 273	477 165	65 622	37 894	2 401	200
Wydatki bieżące (Wb)	132 123 137	145 065 883	152 497 306	165 025 549	176 686 624	201 831 802	236 340 092	239 366 293
Db+Dsm-WB/Db (wskaźnik jednoroczny - liczony do średniej)	10,56%	8,92%	10,50%	10,72%	10,07%	10,50%	-0,63%	-3,46%
Średnia (Db+Dsm-Wb/Db) za 7 lat (maksymalny wskaźnik relacji)	-	-	-	-	-	-	-	8,66%
Spłaty rat+ Odsetki/Db. (wskaźnik zadłużenia na dany rok)	-	-	-	-	-	-	-	1,13%

Wskaźnik spłaty zobowiązań liczony w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021 przewidywane wykonanie	2022
Spłaty rat	4 506 770	3 094 984	499 920	2 000 160	3 045 000	3 717 000	3 717 000	2 217 000
Odsetki	180 046	77 353	43 657	200 654	439 314	369 359	660 000	398 000
Dochody bieżące (Db)	146 607 716	158 921 017	168 830 881	184 307 843	196 396 967	225 479 556	245 406 018	231 362 098
Sprzedaż majątku (Dsm)	991 241	319 851	1 390 273	477 165	65 622	37 894	2 401	200
Wydatki bieżące	132 123 137	145 065 883	152 497 306	165 025 549	176 686 624	201 831 802	236 340 092	239 366 293
Db+Dsm-WB/Db (wskaźnik jednoroczny liczony do średniej)	10,56%	8,92%	10,50%	10,72%	10,07%	10,50%	3,70%	-3,46%
Średnia (Db+Dsm- Wb/Db) za 7 lat (maksymalny wskaźnik relacji)	-	-	-	-	-	-	-	9,28%
Spłaty rat + Odsetki/Db. (wskaźnik zadłużenia na dany rok)	-	-	-	-	-	-	-	1,13%

Jak wynika z przedstawionych obliczeń wskaźnik zadłużenia na rok 2022 wynosi 1,13% przy maksymalnym dopuszczalnym 8,66% liczonym w oparciu o plan na 3 kwartał 2021 r. oraz 9,28% liczonym w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021. Oznacza to, że powiat wejherowski spełnia warunku wskaźnika spłaty zobowiązań.

III. Wyjaśnienia dotyczące 2023 roku

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stóp finansowych projektowanych ustaw" oszacowano wzrost PKB w roku 2023 w wysokości 103,7% w stosunku do roku 2022, natomiast średnioroczna dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się, że wzrośnie w wysokości 103,00% w stosunku do roku 2022.

Szacując dochody bieżące na 2023 rok będą brane pod uwagę dochody bieżące na rok 2022 pomniejszone o dochody jednoroczne, powiększone o wzrost PKB. Ponadto z uwagi na to, że szacujemy iż wpływy z udziału w podatku PIT za rok 2022 będą wyższe od zaplanowanych w roku 2022 to oprócz wzrostu o PKB zwiększone zostaną o kwotę 354.753,00 zł. Podobnie wpływy z tytułu subwencji oświatowej szacujemy, że w 2023 rok oprócz wzrostu o wskaźnik PKB będą wyższe dodatkowo o 700.000,00 zł z uwagi na rosnącą liczbę uczniów w szkołach prowadzonych przez powiat wejherowski.

Z uwagi na ostrożne planowanie wydatki na 2023 rok zostaną oszacowane w wysokościach jak dla roku 2022. dodatkowo pomniejszone o wydatki jednoroczne, w tym również o remonty występujące na drogach powiatowych.

III.1. Dochody budżetu powiatu na 2023 rok

Dla roku 2023 dochody bieżące wyniosą **238.946.424,00 zł**

które oszacowano w następujący sposób:

w tym :

- udział w podatku PIT 60.097.320,00 zł

(57.610.962,00 zł * 103,7% + 354.753,00 zł = 60.097.320,00 zł)

- udział w podatku CIT 1.949.141,00 zł

(1.879.596,00 zł * 103,7% = 1.949.141,00 zł)

- subwencje ogólne 118.183.375,00 zł

(113.291.587,00 zł * 103,7% + 700.000,00 zł = 118.183.375,00 zł)

- dotacje i środki na cele bieżące 31.462.427,00 zł

(32.298.216,00 zł - 2.111.727,00 zł (środki unijne) - 94.604,00 zł (dotacje na SAGiK) - 15.000,00 zł (refundacja na „Czyste powietrze”) = 30.076.885,00 zł * 103,7% = 31.189.730,00 zł + 272.697,00 zł (środki na zadania unijne wymienione w przedsięwzięciach wieloletnich) = 31.462.427,00 zł)

- pozostałe dochody bieżące 27.254.161,00 zł

(26.281.737,00 zł * 103,7% = 27.254.161,00 zł)

Dochody majątkowe w budżecie na 2023 rok zostały zaplanowane w kwocie **6.350.000,00 zł**

i stanowią środki z rządowego programu „Polski Ład” na realizację zadania pn. „Rozbudowa i przebudowa budynku z salą gimnastyczną na potrzeby Powiatowego Zespołu Kształcenia Specjalnego w Wejherowie”.

Razem dochody na 2023 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych) zostały zaplanowane ogółem w wysokości **245.296.424,00 zł**

III.2. Wydatki na 2023 rok

Wydatki bieżące na 2023 rok zaplanowano w wysokości **229.969.769,00 zł**

w wydatkach bieżących zabezpieczono środki na obsługę długu w kwocie 541.000,00 zł

a także przedsięwzięcia wieloletnie tj.

- „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” 201.179,00 zł

- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie Wejherowskim II– etap II”
10.368,00 zł
- „Pomorskie Dzieciom”
61.150,00 zł
- „Program polityki cukrzycy typu 2 na terenie powiatów: gdyńskiego, wejherowskiego i puckiego”
5.177,00 zł

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowano w kwocie 12.059.655,00 zł

które stanowią wydatki wynikające z wykazu przedsięwzięć w kwocie 9.423.158,00 zł tj.

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1451 G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia – dokumentacja projektowa”
60.000,00 zł
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402 G poprzez budowę chodnika na odcinku Zbychowo – Nowy Dwór Wejherowski – dokumentacja projektowa”
60.000,00 zł
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1479 G Tartaczna – Przemysłowa w Wejherowie”
1.033.158,00 zł
- „Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych ulicy Leśnej oraz Gniewowskiej w Redzie- dokumentacja projektowa”
100.000,00 zł
- „Rozbudowa i przebudowa budynku szkolnego z salą gimnastyczną przy ul. Sobieskiego 279 w Wejherowie – w Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego w Wejherowie”
6.900.000,00 zł
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 G na odcinku Tłuczewo – Strzecz – dokumentacja projektowa”
250.000,00 zł
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1455 G w miejscowości Świetlino – dokumentacja projektowa”
100.000,00 zł
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1458 G na odcinku Pużyce – Salino – dokumentacja projektowa”
320.000,00 zł
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1336 G Dąbrówka – Młyn – Gowino – dokumentacja projektowa”
200.000,00 zł
- „Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1404 G z ulicą Wierzbową w miejscowości Łężyce – dokumentacja projektowa”
100.000,00 zł
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 G na odcinku Gowino – Pętkowice – dokumentacja projektowa”
200.000,00 zł
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1404 G na odcinku Rumia – Łężyce- dokumentacja projektowa”
100.000,00 zł

Ponadto kwota 2.636.497,00 zł
zostanie przeznaczona na jednoroczne wydatki majątkowe, które zostaną określone przy uchwalaniu budżetu na 2023 rok.

Ogółem wydatki budżetu na 2023 rok stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych
229.969.769,00 zł + 12.059.655,00 zł = **242.029.424,00 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 2023 roku zaplanowane:

- dochody w wysokości 245.296.424,00 zł
- wydatki w wysokości -242.029.424,00 zł

Różnica 3.267.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

III.4. Rozchody na 2023 rok

Spłatę długu na 2023 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytów wcześniej zaciągniętych 3.267.000,00 zł

III.5. Kwota długu na 2023 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2022 roku 29.854.000,00 zł
spłata długu (spłata rat kredytów) -3.267.000,00 zł
Kwota długu na dzień 31.12.2023 roku 26.587.000,00 zł

III.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych.

W 2023 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (**238.946.424,00 zł**) + przychody, których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 (**0,00 zł**) ≥ wydatki bieżące (**229.969.769,00 zł**)

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

III.7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty

Ustalana na lata 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów spłaty rat kredytów i pożyczek (Spłaty rat) wraz z odsetkami do planowanych dochodów bieżących budżetu (Db) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla siedmiu ostatnich lat realizacji dochodów bieżących (Db) powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku (Dsm) oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (Wb) do dochodów bieżących budżetu (Db).

Wskaźnik spłaty zobowiązań liczony w oparciu o plan na koniec 3 kwartału 2021 roku

	2016	2017	2018	2019	2020	plan 3 kwartał - 2021	2022	2023
Spłaty rat	3 094 984	499 920	2 000 160	3 045 000	3 717 000	3 717 000	2 217 000	3 267 000
Odsetki	77 353	43 657	200 654	439 314	369 359	660 000	398 000	541 000
Dochody bieżące (Db)	158 921 017	168 830 881	184 307 843	196 396 967	225 479 556	234 855 710	231 362 098	238 946 424
Sprzedaż majątku (Dsm)	319 851	1 390 273	477 165	65 622	37 894	2 401	200	0
Wydatki bieżące (Wb)	145 065 883	152 497 306	165 025 549	176 686 624	201 831 802	236 340 092	239 366 293	229 969 769
Db+Dsm-WB/Db (wskaźnik jednoroczny - liczony do średniej)	8,92%	10,50%	10,72%	10,07%	10,50%	-0,63%	-3,46%	3,76%
Średnia (Db+Dsm-Wb/Db) za 7 lat (maksymalny wskaźnik relacji)							8,66%	6,66%
Spłaty rat+ Odsetki/Db. (wskaźnik zadłużenia na dany rok)							1,13%	1,59%

Wskaźnik spłaty zobowiązań liczony w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021

	2016	2017	2018	2019	2020	2021 przewidywane wykonanie	2022	2023
Spłaty rat	3 094 984	499 920	2 000 160	3 045 000	3 717 000	3 717 000	2 217 000	3 267 000
Odsetki	77 353	43 657	200 654	439 314	369 359	660 000	398 000	541 000
Dochody bieżące (Db)	158 921 017	168 830 881	184 307 843	196 396 967	225 479 556	245 406 018	231 362 098	238 946 424
Sprzedaż majątku (Dsm)	319 851	1 390 273	477 165	65 622	37 894	2 401	200	0
Wydatki bieżące (Wb)	145 065 883	152 497 306	165 025 549	176 686 624	201 831 802	236 340 092	239 366 293	229 969 769
Db+Dsm-WB/Db (wskaźnik jednoroczny - liczony do średniej)	8,92%	10,50%	10,72%	10,07%	10,50%	3,70%	-3,46%	3,76%
Średnia (Db+Dsm- Wb/Db) za 7 lat (maksymalny wskaźnik relacji)							9,28%	7,28%
Spłaty rat+ Odsetki/Db. (wskaźnik zadłużenia na dany rok)	2,00%	0,32%	1,19%	1,77%	1,81%	1,78%	1,13%	1,59%

Jak wynika z przedstawionych obliczeń wskaźnik zadłużenia na rok 2023 wynosi 1,59% przy maksymalnym dopuszczalnym 6,66% liczonym w oparciu o plan na 3 kwartał 2021 r. oraz 7,28% liczonym w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021. Oznacza to, że powiat wejherowski spełnia warunku wskaźnika spłaty zobowiązań.

IV. Wyjaśnienia dotyczące lat 2024 - 2025

Z uwagi na ostrożną wycenę, wartości przyjęte dla kolejnych lat objętych wieloletnią prognozą finansową zostały przyjęte jak dla roku 2023. Różnice mogą występować jedynie w odniesieniu do wysokości rozchodów i wydatków majątkowych. W okresie 2024 - 2025 nie przewidziano realizacji przedsięwzięć wieloletnich natomiast wysokość rozchodów (rat kredytów) jest na tym samym poziomie.

IV.1. Dochody budżetu powiatu na lata 2024 - 2025

Dochody bieżące na lata 2024 - 2025 zostały ustalone jak dla roku 2023 tj. po pomniejszeniu o dochody jednoroczne w kwocie **238.673.727,00 zł** (238.946.424,00 zł - 272.697,00 zł = 238.673.727,00 zł).

Dochody majątkowe na lata 2024 - 2025 nie zostaną zaplanowane z uwagi na to, że na dzień sporządzania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2022 - 2034 powiat nie posiada informacji, aby mógł takie dochody osiągnąć.

IV.2. Wydatki na lata 2024 - 2025

Wydatki bieżące na lata 2024 - 2025 zostały ustalone jak dla roku 2023 po pomniejszeniu o wydatki jednoroczne tj. w kwocie **229.691.895,00 zł**

(229.969.769,00 zł - 277.874,00 zł = 229.691.895,00 zł

W wydatkach bieżących ujęto wydatki na obsługę długu.

Wydatki majątkowe w latach 2024 - 2025 zaplanowano w wysokości **5.714.832,00 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2024 - 2025 (238.673.727,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na lata 2024 - 2025 (229.691.895,00 zł) i pomniejszone o kwotę przypadających na lata 2024 - 2025 rat od zaciągniętych kredytów (3.267.000,00 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetów na kolejne lata.

Ogółem wydatki budżetu na lata 2024 - 2025 stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

229.691.895,00 zł + 5.714.832,00 zł = **235.406.727,00 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 latach 2024 - 2025 zaplanowano:

- dochody w wysokości 238.673.727,00 zł

- wydatki w wysokości -235.406.727,00 zł

Różnica 3.267.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

IV.4. Rozchody na lata 2024 - 2025

Spłatę długu w latach 2024 -2025 zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów w kwocie **3.267.000,00 zł**

IV.5. Kwota długu na lata 2024 - 2025

Kwota długu na dzień 31.12.2023 roku	26.587.000,00 zł
<u>spłata długu w 2024 r.(spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.267.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku	23.320.000,00 zł
<u>spłata długu w 2025 r. (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.267.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku	20.053.000,00 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 przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych. Na lata 2024 - 2028 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (**238.673.727,00 zł**) \geq wydatki bieżące (**229.691.895,00 zł**)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2024 - 2025 spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

IV.7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty w latach 2024-2025

Ustalana na lata 2022 - 2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów spłaty rat kredytów i pożyczek (Spłaty rat) wraz z odsetkami do planowanych dochodów bieżących budżetu (Db) nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla siedmiu ostatnich lat realizacji dochodów bieżących (Db) powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku (Dsm) oraz pomniejszonych o wydatki bieżące (Wb) do dochodów bieżących budżetu (Db).

Wskaźnik spłaty zobowiązań liczony w oparciu o plan na koniec 3 kwartału 2021 roku

	2017	2018	2019	2020	plan 3 kwartał - 2021	2022	2023	2024	2025
Splaty rat	499 920	2 000 160	3 045 000	3 717 000	3 717 000	2 217 000	3 267 000	3 267 000	3 267 000
Odsetki	43 657	200 654	439 314	369 359	660 000	398 000	541 000	481 000	421 000
Dochody bieżące (Db)	168 830 881	184 307 843	196 396 967	225 479 556	234 855 710	231 362 098	238 946 424	238 673 727	238 673 727
Sprzedaż majątku (Dsm)	1 390 273	477 165	65 622	37 894	2 401	200	0	0	0
Wydatki bieżące (Wb)	152 497 306	165 025 549	176 686 624	201 831 802	236 340 092	239 366 293	229 969 769	229 691 895	229 691 895
Db+Dsm-WB/Db (wskaźnik jednoroczny - liczony do średniej)	10,50%	10,72%	10,07%	10,50%	-0,63%	-3,46%	3,76%	3,76%	3,76%
Średnia (Db+Dsm-Wb/Db) za 7 lat (maksymalny wskaźnik relacji)						8,66%	6,66%	5,92%	4,96%
Splaty rat+ Odsetki/Db. (wskaźnik zadłużenia na dany rok)						1,13%	1,59%	1,57%	1,55%

Wskaźnik spłaty zobowiązań liczony w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2021

	2017	2018	2019	2020	2021 przewidywane wykonanie	2022	2023	2024	2025
Splaty rat	499 920	2 000 160	3 045 000	3 717 000	3 717 000	2 217 000	3 267 000	3 267 000	3 267 000
Odsetki	43 657	200 654	439 314	369 359	660 000	398 000	541 000	481 000	421 000
Dochody bieżące (Db)	168 830 881	184 307 843	196 396 967	225 479 556	245 406 018	231 362 098	238 946 424	238 673 727	238 673 727
Sprzedaż majątku (Dsm)	1 390 273	477 165	65 622	37 894	2 401	200	0	0	0
Wydatki bieżące (Wb)	152 497 306	165 025 549	176 686 624	201 831 802	236 340 092	239 366 293	229 969 769	229 691 895	229 691 895
Db+Dsm-WB/Db (wskaźnik jednoroczny - liczony do średniej)	10,50%	10,72%	10,07%	10,50%	3,70%	-3,46%	3,76%	3,76%	3,76%
Średnia (Db+Dsm-Wb/Db) za 7 lat (maksymalny wskaźnik relacji)						9,28%	7,28%	6,54%	5,58%
Splaty rat+ Odsetki/Db. (wskaźnik zadłużenia na dany rok)	0,32%	1,19%	1,77%	1,81%	1,78%	1,13%	1,59%	1,57%	1,55%

Jak wynika z przedstawionych obliczeń wskaźnik zadłużenia na rok 2024 wynosi 1,57% przy maksymalnym dopuszczalnym 5,92% liczonym w oparciu o plan na 3 kwartał 2021 r. oraz 6,54% liczonym w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021. Wskaźnik zadłużenia na 2025 rok wynosi 1,55% przy maksymalnym dopuszczalnym 4,96% liczonym w oparciu o plan na 3 kwartał 2021 r. oraz 5,58% liczonym w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021.

Oznacza to, że powiat wejherowski spełnia warunku wskaźnika spłaty zobowiązań.

V. Wyjaśnienia dotyczące lat 2026-2028

V.1. Dochody budżetu powiatu na lat 2026-2028 rok

Dochody bieżące na lata 2026 - 2028 zaplanowano w kwocie **238.673.727,00 zł**

W lata 2026 - 2028 nie zaplanowano dochodów majątkowych.

V.2. Wydatki na lata 2026 - 2028

Wydatki bieżące na lata 2026 - 2028 zaplanowano w kwocie **229.691.895,00 zł**

W wydatkach bieżących mieszczą się z wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów),

Wydatki majątkowe w latach 2026 - 2028 roku zaplanowano w wysokości **5.714.832,00 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2026 - 2028

Ogółem wydatki budżetu na lata 2026 - 2028 stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych:

229.691.895,00 zł + 5.714.832,00 zł = **235.406.727,00 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 2026 - 2028 zaplanowane:

- dochody w wysokości 238.673.727,00 zł

- wydatki w wysokości -235.406.727,00 zł

Różnica 3.267.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

V.4. Rozchody na lata 2026 - 2028

Splątę długu na lata 2026 - 2028 zaplanowano według harmonogramu splat kredytu w wysokości **3.267.000,00 zł**

V.5. Kwota długu na lata 2026 - 2028

Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku	20.053.000,00 zł
<u>spłata długu w 2026 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.267.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku	16.786.000,00 zł
<u>spłata długu w 2027 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.267.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku	13.519.000,00 zł
<u>spłata długu w 2028 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.267.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2028 roku	10.252.000,00 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 2029 - 2033 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (**238.673.727,00 zł**) \geq wydatki bieżące (**229.691.895,00 zł**)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2026 - 2028 spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych na lata 2026 - 2028 prezentuje się następująco:

2026 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty wynosi	5,40%
(biorąc pod uwagę plan 3 kwartału 2021 r.)	6,08%
(biorąc pod uwagę planowane wykonanie za 2021 r.)	
- relacja planowanej łącznej kwoty splaty zobowiązań do dochodów wynosi	1,75%

2027 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,09%
(biorąc pod uwagę plan 3 kwartału 2021 r.)
- 4,77%
(biorąc pod uwagę planowane wykonanie za 2021 r.)
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,72%

2028 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 3,08%
(biorąc pod uwagę plan 3 kwartału 2021 r.)
- 3,76%
(biorąc pod uwagę planowane wykonanie za 2021 r.)
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,69%

VI. Wyjaśnienia dotyczące lat 2029 – 2033 roku

VI.1. Dochody budżetu powiatu na 2029 - 2033 rok

Dochody bieżące na lata 2029 - 2033 ustalono w wysokości **238.673.727,00 zł**
Na lata 2029 - 2033 nie przewidziano dochodów majątkowych.

VI.2. Wydatki budżetu powiatu na lata 2029 - 2033 rok

Wydatki bieżące na lata 2029 - 2033 rok ustalono w wysokości **229.691.895,00 zł**
W wydatkach bieżących mieszczą się środki na obsługę długu (odsetki od kredytów).

Wydatki majątkowe na lata 2029 - 2033 wynosić będą **7.259.832,00 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na lata 2029 - 2033 (238.673.727,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na lata 2029 - 2033 (229.691.895,00 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na lata 2027 - 2033 raty od zaciągniętych kredytów (1.722.000,00 zł). Przeznaczenie wydatków majątkowych zostanie określone przy projektowaniu budżetu na lata 2029 - 2033.

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

229.691.895,00 zł + 7.259.832,00 zł = **236.951.727,00 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 lata 2029 - 2033 zaplanowano:

- dochody w wysokości	238.673.727,00 zł
- wydatki w wysokości	<u>-236.951.727,00 zł</u>

Różnica 1.722.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów.

VI.4. Rozchody

Spłatę długu na lata 2029 - 2033 zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłaty kredytu w wysokości **1.722.000,00 zł**

VI.5. Kwota długu

Kwota długu na dzień 31.12.2028 roku	10.252.000,00 zł
<u>spłata długu w 2029 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-1.722.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2029 roku	8.530.000,00 zł
<u>spłata długu w 2030 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-1.722.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2030 roku	6.808.000,00 zł
<u>spłata długu w 2031 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-1.722.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2031 roku	5.086.000,00 zł
<u>spłata długu w 2032 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-1.722.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2032 roku	3.364.000,00 zł
<u>spłata długu w 2033 roku -1.722.000,00 zł (spłata rat kredytów)</u>	<u>-1.722.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2033 roku	1.642.000,00 zł

VI.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o 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 (**238.673.727,00 zł**) ≥ wydatki bieżące (**229.691.895,00 zł**)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2028-2033 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 2034 rok prezentuje się następująco:

2029 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 3,36%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,92%

2030 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,50%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,91%

2031 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,47%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,89%

2032 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,45%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,87%

2033 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 4,43%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,85%

VII. Wyjaśnienia dotyczące roku 2034

Dochody bieżące rok 2034 ustalono w wysokości **238.673.727,00 zł**

Nie przewidziano dochodów majątkowych.

VII.2. Wydatki budżetu powiatu na 2034 rok

Wydatki bieżące na 2034 rok ustalono w wysokości **229.691.895,00 zł**

W wydatkach bieżących mieszczą się środki na obsługę długu (odsetki od kredytów).

Wydatki majątkowe na rok 2034 wynosić będą **7.339.832,00 zł**

Oszacowano je biorąc pod uwagę wysokość zaplanowanych dochodów na 2034 rok (238.673.727,00 zł) pomniejszone o kwotę zaplanowanych wydatków bieżących na 2034 rok (229.691.895,00 zł), i pomniejszone o kwotę przypadających na rok 2034 rat od zaciągniętych kredytów (1.642.000,00 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:

229.691.895,00 zł + 7.339.832,00 zł = **237.031.727,00 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. Na 2034 zaplanowano:

- dochody w wysokości 238.673.727,00 zł

- wydatki w wysokości -237.031.727,00 zł

Różnica 1.642.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów.

VII.4. Rozchody

Spłatę długu na 2034 rok zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłaty kredytu w wysokości **1.642.000,00 zł**

VII.5. Kwota długu

Kwota długu na dzień 31.12.2033 roku 1.642.000,00 zł

spłata długu w 2034 roku (spłata rat kredytów) -1.642.000,00 zł

Kwota długu na dzień 31.12.2034 roku 0,00 zł

VII.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o 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 (238.673.727,00 zł) ≥ wydatki bieżące (229.691.895,00 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2034 rok 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 2034 rok prezentuje się następująco:

2034 rok

- | | |
|---|-------|
| - maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi | 4,41% |
| - relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi | 0,80% |

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2022 - 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.