

**UCHWAŁA NR VI/XXXVI/494/22
RADY POWIATU WEJHEROWSKIEGO**

z dnia 16 grudnia 2022 roku

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wejherowskiego na lata 2023 - 2034

Na podstawie: art. 226-232 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2022r. poz. 1634ze zm.), art. 9 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (j. t. Dz. U. 2018 poz. 2500 ze zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022r. poz. 583 ze zm).

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

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Wejherowskiego na lata 2023-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2023 - 2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2023 - 2026 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.
- 4) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa: do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 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/XXVI/364/21 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 17 grudnia 2021 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wejherowskiego na lata 2022-2034 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wejherowskiego.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.



Przewodniczący Rady Powiatu Wejherowskiego

Józef Reszke

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2023 - 2034 POWIATU WEJHEROWSKIEGO

I. Założenia ogólne do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2023- 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 2022 r. poz. 1634 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 2023 - 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.

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 2023 - 2034 została utworzona w oparciu o następujące dokumenty:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2023 z dnia 30 sierpnia 2022 roku.
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 29 kwietnia 2022r.
- Ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 poz. 2500 ze zm.),
- Ustawy z dnia 14 października 2021 o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz. U. z 2021 poz. 1927),
- Ustawy z dnia 15 września 2022r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964).

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 2023 rok zostały wprowadzone w wysokościach wynikających z projektu budżetu powiatu wejherowskiego na rok 2023

Dochody na lata 2024 - 2034 zostały oszacowane na podstawie dochodów powiatu przyjętych do projektu budżetu powiatu na rok 2023 pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym.

I.2. Wydatki:

Prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej wydatki na rok 2023 oparto na projekcie budżetu na 2023 rok. W planie **wydatków bieżących** (bez odsetek i prowizji od kredytów) mieszczą się 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 innych niż określone w pkt 5 i 8, w tym 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 2023 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. 9 Ustawy z dnia 14 grudnia 2018r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 poz. 2500 ze zm.) ustalana 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.

Od 2026 wskaźnik spłaty zobowiązań będzie obliczany na podstawie art. 243 ustawy o finansach publicznych na podstawie wzoru:

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

w którym poszczególne symbole oznaczają:

R - planowaną na 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 przeznaczone 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.

II. Wyjaśnienia dotyczące 2023 roku

II.1. Dochody na 2023 rok

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody bieżące na rok 2023** zostały sporządzone w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu powiatu na 2022 rok i wynoszą 255.245.676,00 zł

w tym:

- dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu **54.556.389,00 zł**

- udział powiatu wejherowskiego w podatku dochodowym od osób prawnych **2.531.799,00 zł**

- subwencje ogólne **137.504.707,00zł**

- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **31.158.070,00 zł**

z tego:

- dotacje bieżące z budżetu państwa **22.283.192,00 zł**

- dochody bieżące na 2023 rok na realizację projektów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej **288.827,00 zł**

przeznaczone na:

- realizację projektu pn.: „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w powiecie wejherowskim II – drugi etap” **10.368,00 zł**

- realizację projektu pn.: „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w powiecie wejherowskim I – drugi etap” **4.368,00 zł**

- realizację projektu pn.: „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” **191.841,00 zł**

- realizację projektu pn. „Terapeutyczne zajęcia dla dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Przedszkolu Specjalnym przy Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego w Wejherowie” **82.250,00 zł**

- środki uzyskane z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych **5.924.955,00 zł**

- środki z Funduszu Pracy przeznaczone na wsparcie finansowania kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowego urzędu pracy **500.000,00 zł**

- dotacja z Województwa Pomorskiego na udzielenie rekompensaty z tytułu stosowania ustawowych uprawnień do ulgowych przejazdów w publicznym transporcie zbiorowym **300.000,00 zł**

- dotacja z Powiatu Puckiego na pokrycie kosztów przewozów autobusowych **400.000,00 zł**

- dotacja z Powiatu Lęborskiego na pokrycie kosztów przewozów autobusowych **7.942,00 zł**

- dotacje z powiatów województwa pomorskiego na realizację programu „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 59.812,00 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 978.600,00 zł
- środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych 414.742,00 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 29.494.711,00 zł

Dochody majątkowe w budżecie na 2023 rok zostały zaplanowane w kwocie 36.993.355,00 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 800.000,00 zł
- refundację środków na realizację projektu pn.: "Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Powiatu Wejherowskiego - Środowiskowego Domu Samopomocy i Warsztatów Terapii Zajęciowej przy ulicy Ofiar Piaśnicy 22 w Wejherowie 1.043.155,00 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” 14.350.000,00 zł
- środki z rządowego programu „Polski Ład” na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1410G Luzino – Sopieszyno – Dąbrówka na odcinku Luzino – Robakowo – etap I” 16.800.000,00 zł
- środki z rządowego programu „Polski Ład” na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1427G Osetnik – Sasino poprzez budowę ciągu pieszo – rowerowego o dł. ok 2,6 km na terenie Gminy Choczewo” 4.000.000,00 zł
- sprzedaż zbędnych składników majątkowych w jednostce organizacyjnej 200,00 zł

Razem dochody na 2023 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych) zostały zaplanowane ogółem w wysokości 292.239.031,00 zł

II.2. Wydatki budżetu powiatu na 2023 rok

Wydatki bieżące na 2023 rok zostały zaplanowane w wysokości 263.517.139,00 zł

W wydatkach bieżących mieszczą się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które na rok 2023 wynoszą 162.678.365,00 zł
- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 995.418,00

i składają się na nie następujące przedsięwzięcia:

- „Zdolni z Pomorza – powiat wejherowski” realizowany przez Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Wejherowie 201.938,00 zł
- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie Wejherowskim I - etap drugi” 4.368,00 zł
- „System Aktywizacji Społeczno – Zawodowej w Powiecie Wejherowskim II- etap drugi” 10.368,00 zł
- „Terapeutyczne zajęcia dla dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w Przedszkolu Specjalnym przy Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego w Wejherowie” 82.250,00 zł
- „Program polityki cukrzycy typu 2 na terenie powiatów: gdyńskiego, wejherowskiego i puckiego” 52.332,00 zł
- „Za życiem” 560.142,00 zł
- „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 84.020,00 zł

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w kwocie **1.860.000,00 zł**

które stanowią spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w latach poprzednich oraz kredytu jaki planuje się zaciągnąć w roku 2023.

Wydatki majątkowe na 2023 rok zaplanowane w wysokości 57.634.075,00 zł

zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2023 - 2024 (46.470.404,00 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (11.163.671,00 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 Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 w Wejherowie przy ul. Bukowej 2c | 608.363,00 zł |
| - „Dokumentacja projektowa dla zadania „Budowa drogi powiatowej nr 1442G Celbowo – Brudzewo – Wejherowo” | 118.908,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1438G Żelazno – Mierzyno – Kostkowo – Bolszewo – na odcinku Rybska Karczma – Góra – dokumentacja projektowa” | 223.615,00 zł |
| - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia – dokumentacja projektowa” | 90.000,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451G Kniewo – DK nr 6 – Luzino - Łębno na odcinku od przejazdu kolejowego do połączenia z drogą S6 w miejscowości Luzino – dokumentacja projektowa” | 180.688,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420G na odcinku Osiek – Tłuczewo – dokumentacja projektowa” | 162.975,00 zł |
| - „Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 1336G oraz 1410G wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1336G na odcinku Robakowo – Dąbrówka – dokumentacja projektowa” | 169.003,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402G poprzez budowę chodnika na odcinku Zbychowo – Nowy Dwór Wejherowski – dokumentacja projektowa” | 90.000,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1479G (Tartaczna – Przemysłowa)” | 2.319.885,00 zł |
| - „Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych ulicy Leśnej oraz ulicy Gniewowskiej w Redzie – dokumentacja projektowa” | 145.000,00 zł |
| - „Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa budynku Powiatowego Zespołu Szkół nr 1 w Wejherowie” | 891.637,00 zł |
| - „Rozbudowa i przebudowa budynku szkolnego z salą gimnastyczną przy ul. Sobieskiego 279 w Wejherowie – Powiatowym Zespole Kształcenia Specjalnego w Wejherowie” | 14.545.903,00 zł |
| - „Przebudowa DP nr 1336G na odcinku Gowino – Pętkowice dokumentacja projektowa)” | 200.000,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1410G Luzino – Sopieszyno – Dąbrówka na odcinku Luzino – Robakowo – etap I – dojazd do trasy S6” | 17.526.418,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1427G Osetnik – Sasino poprzez budowę ciągu pieszo – rowerowego o dł. ok 2,6 km na terenie Gminy Choczewo” | 5.030.941,00 zł |
| - „Budowa nowego odcinka drogi powiatowej nr 1412G w miejscowości Koleczkowo” | 4.167.068,00 zł |

Jednoroczne wydatki majątkowe na 2023 rok wynikają z projektu budżetu powiatu na 2023 rok.

Wydatki na 2023 rok razem (suma wydatków bieżących i wydatków majątkowych)
321.151.214,00 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 2023 roku zaplanowano:

- dochody w wysokości 292.239.031,00 zł
- wydatki w wysokości -321.151.214,00 zł
-28.912.183,00 zł

Różnica w wysokości 28.912.183,00 zł stanowi deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany kredytem w kwocie 14.000.000,00 zł, oraz wolnymi środkami w kwocie 14.912.183,00 zł.

II.4. Przychody na 2023 rok

Przychody powiatu na rok 2023 zaplanowano w wysokości **31.129.183,00 zł**
i składają się na nie:

1. wolne środki w kwocie **17.129.183,00 zł**
które wynikają z:

- otrzymania dodatkowych środków z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w 2022 roku w kwocie **8.482.296,00 zł**

Nie wydatkowania w 2022 r. zaplanowanych środków na:

- dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Wejherowie **60.000,00 zł**
- zakup samochodu na potrzeby DPS w Wejherowie **120.000,00 zł**
- wydatki bieżące (wynikające z niewykorzystanych w pełni rezerw, oszczędności na wynagrodzeniach, które wynikają ze składanych miesięcznych sprawozdań budżetowych) **2.604.251,00 zł**
- zadanie pn.: "Rozbudowa drogi powiatowej nr 1479G (Tartaczna – Przemysłowa) **1.695.568,00 zł**

- na realizację zadania pn.: "Budowa nowego odcinka drogi powiatowej nr 1412G w miejscowości Koleczkowo" 4.167.068,00 zł

(w tym 1.619.597,00 zł stanowią niewydatkowane środki z RFRD)

2. przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym 14.000.000,00 zł

II.5. Rozchody na 2023 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 2023 rok

| | |
|---|-------------------------|
| Kwota długu na dzień 31.12.2022 r. wynosić będzie | 17.254.000,00 zł |
| spłata długu (spłata rat kredytów) | - 2.217.000,00 zł |
| planowany kredyt do zaciągnięcia | +14.000.000,00 zł |
| Kwota długu na dzień 31.12.2023 roku | 29.037.000,00 zł |

II.7. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z zapisem art. 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) 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 2023 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (255.245.676,00 zł) + wolne środki (17.129.183,00 zł) ≥ wydatki bieżące (263.517.139,00 zł)

272.374.859,00 zł \geq 263.517.139,00 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2023 rok spełnia wymagania art. ustawy o ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964)

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).

Maksymalny wskaźnik ten został obliczony w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2023 rok w oparciu o plan 3 kwartału 2022 wynosi 9,97%, w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 rok wynosi 10,76 %, natomiast wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 1,82% co oznacza, spełnienie warunków spłaty zobowiązań.

III. Wyjaśnienia dotyczące 2024 roku

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stóp finansowych projektowanych ustaw" oszacowano średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się, że wzrośnie w wysokości 104,80 % w stosunku do roku 2023.

Szacując dochody bieżące na 2024 rok będą brane pod uwagę dochody bieżące na rok 2023 pomniejszone o dochody jednoroczne, powiększone o 104,8%. Ponadto z uwagi na to, że szacujemy iż wpływy z udziału w podatku CIT za rok 2023 będą wyższe od zaplanowanych w roku 2023 to zwiększone zostaną do kwoty 2.680.835,00 zł. Z uwagi na ostrożne planowanie wydatki na 2024 rok zostaną oszacowane w wysokościach jak dla roku 2023.

III.1. Dochody budżetu powiatu na 2024 rok

Dla roku 2024 dochody bieżące wyniosą **266.390.215,00 zł**

które oszacowano w następujący sposób:

w tym :

- udział w podatku PIT **57.175.096,00 zł**

(54.556.389,00 zł * 104,8% = 57.175.095,00 zł)

| | |
|--|-------------------|
| - udział w podatku CIT | 2.680.835,00 zł |
| - subwencje ogólne | 144.104.933,00 zł |
| (137.504.707,00 zł * 104,8% = 144.104.933,00 zł) | |
| - dotacje i środki na cele bieżące | 31.518.894,00 zł |
| (31.158.070,00 zł – 288.827,00 zł (środki unijne) -560.142,00 zł (dotacja na program „Za życiem”) – 59.812,00 (środki na SAGiK) – 824.955,00 zł (zwiększenie na 2023r. środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych) = 29.424.334,00zł * 104,8% = 30.836.702 zł + 622.380,00 zł (środki na program „Za życiem”)+ 59.812,00 zł środki na SAGiK = 31.518.894 zł | |
| - pozostałe dochody bieżące (29.494.711,00 zł*104,8%) | 30.910.457,00 zł |

III.2. Wydatki na 2024 rok

Wydatki bieżące na 2024 rok zaplanowano w wysokości 261.843.215,00 zł (pomniejszając wydatki bieżące z 2023 roku -262.692.184,00 zł o zadania wieloletnie kończące się w 2023 roku -351.256,00 zł oraz remonty zadaniowe zaplanowane na 2023r.-497.713,00 zł)

| | |
|--|-----------------|
| w wydatkach bieżących zabezpieczono środki na obsługę długu w kwocie | 2.569.000,00 zł |
| a także przedsięwzięcie wieloletnie tj. „Za życiem” | 622.380,00 zł |
| „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” | 84.020,00 zł |

Wydatki majątkowe na 2024 rok zaplanowano w kwocie 890.000,00 zł

| | |
|---|-------------------|
| które stanowią wydatki wynikające z wykazu przedsięwzięć w kwocie | 890.000,00 zł tj. |
| - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia – dokumentacja projektowa” | 60.000,00 zł |
| - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1402G poprzez budowę chodnika na odcinku Zbychowo – Nowy Dwór Wejherowski – dokumentacja projektowa” | 60.000,00 zł |
| - „Przebudowa DP nr 1455 G w miejscowości Świetlino – dokumentacja projektowa” | 100.000,00 zł |
| - „Rozbudowa DP nr 1458G na odcinku Puzyce – Salino (dokumentacja projektowa) | 320.000,00 zł |
| - „Rozbudowa DP nr 1336 Dąbrówka Młyn – Gowino (dokumentacja projektowa) | 350.000,00 zł |

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

261.843.215,00 zł + 890.000,00 zł = 262.733.215,00 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 266.390.215,00 zł

- wydatki w wysokości 262.733.215,00 zł

Różnica 3.657.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

III.4. Rozchody na 2024 rok

Spłatę długu na 2024 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytów wcześniej zaciągniętych 3.657.000,00 zł

III.5. Kwota długu na 2024 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2023 roku 29.037.000,00 zł

spłata długu (spłata rat kredytów) -3.657.000,00 zł

Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku 25.380.000,00 zł

III.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z zapisem art. 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) 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 2024 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (266.390.215,00 zł) + wolne środki (0,00 zł) \geq wydatki bieżące (261.843.215,00 zł)

266.390.215,00 zł \geq 261.843.215,00 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2024 rok spełnia wymagania art. ustawy o ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964)

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).

Maksymalny wskaźnik ten został obliczony w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2024 rok w oparciu o plan 3 kwartału 2022 wynosi 8,13%, w oparciu o przewidywane wykonanie 2022 rok wynosi 8,92 %, natomiast wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 2,65% co oznacza, spełnienie warunków spłaty zobowiązań.

IV. Wyjaśnienia dotyczące 2025 roku

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stóp finansowych projektowanych ustaw" oszacowano średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się, że wzrosnie w wysokości 103,5% w stosunku do roku 2024.

Szacując dochody bieżące na 2025 rok będą brane pod uwagę dochody bieżące na rok 2024 pomniejszone o dochody jednoroczne, powiększone o 103,5%. Planowanie wydatki na 2025 rok zostaną również zwiększone o 103,5%.

IV.1. Dochody budżetu powiatu na 2025 rok

Dla roku 2025 dochody bieżące wyniosą **275.689.996,00 zł**

które oszacowano w następujący sposób:

w tym :

- udział w podatku PIT **59.176.224,00 zł**

(57.175.096,00 zł * 103,5% = 59.176.224 zł)

- udział w podatku CIT **2.774.664,00 zł**

(2.680.835,00 zł*103,5%=2.774.664,00 zł)

| | |
|--|-------------------|
| - subwencje ogólne | 149.148.605,00 zł |
| (144.104.933,00 zł * 103,5% = 149.148.605,00 zł) | |
| - dotacje i środki na cele bieżące | 32.598.179,00zł |
| (31.518.894,00 zł --622.380,00 zł (dotacja na program „Za życiem”) -59.812,00 zł(dotacja na SAGiK) = 30.836.702,00zł * 103,5% = 31.915.987 zł + 622.380,00 zł (środki na program „Za życiem”) +59.812,00 zł (dotacja na SAGiK)= 32.598.179,00 zł | |
| - pozostałe dochody bieżące | 31.992.324,00 zł |

IV.2. Wydatki na 2025 rok

Wydatki bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości 271.005.634,00 zł
w wydatkach bieżących zabezpieczono

| | |
|---|-------------------|
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 168.372.108,00 zł |
| -środki na obsługę długu w kwocie | 2.232.000,00 zł |
| a także przedsięwzięcia wieloletnie tj. „Za życiem” | 622.380,00 zł |
| „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” | 84.020,00 zł |

Wydatki majątkowe na 2025 rok zaplanowano w kwocie 1.027.362,00 zł

które stanowią wydatki jednoroczne, a ich przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2025rok.

Ogółem wydatki na 2025 wynosić będą 272.032.996,00 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 2023 roku zaplanowane:

| | |
|-----------------------|---------------------------|
| - dochody w wysokości | 275.689.996,00 zł |
| - wydatki w wysokości | <u>-272.032.996,00 zł</u> |

Różnica 3.657.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

IV.4. Rozchody na 2025 rok

Spłatę długu na 2025 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytów wcześniej zaciągniętych 3.657.000,00 zł

IV.5. Kwota długu na 2025 rok

| | |
|---|-------------------------|
| Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku | 25.380.000,00 zł |
| <u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u> | <u>-3.657.000,00 zł</u> |

Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku

21.723.000,00 zł

IV.6. Dochody bieżące – wydatki bieżące

Zgodnie z zapisem art. 6 ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964) 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 2025 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (275.689.996,00 zł) \geq wydatki bieżące (271.005.634,00 zł)

275.689.996,00 zł \geq 271.005.634,00,00 zł

co oznacza, że budżet powiatu na 2025 rok spełnia wymagania art. ustawy o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964)

IV.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).

Maksymalny wskaźnik ten został obliczony w Wieloletniej Prognozie Finansowej na 2025 rok w oparciu o plan 3 kwartału 2022 wynosi 6,83%, w oparciu o przewidywanie wykonanie 2022 rok wynosi 7,63 %, natomiast wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 2,42% co oznacza, spełnienie warunków spłaty zobowiązań.

V. Wyjaśnienia dotyczące 2026 roku.

V.1. Dochody budżetu powiatu na 2026 rok

Dochody na 2026 rok zaplanowano w kwocie 292.167.995,00 zł

tj. zakładając wzrost dochodów o 106,00% w stosunku do roku 2025tj.

w tym :

- udział w podatku PIT 62.726.797,00 zł

(59.176.224 zł*106,00%)

- udział w podatku CIT 2.941.144,00 zł

(2.774.664,00 *106,00%zł)

- subwencje ogólne 158.097.521,00 zł

(149.148.605,00*106,00%zł)

- dotacje i środki na cele bieżące 34.490.669,00zł

(32.598.179,00 -kwota pomniejszona o dotację SAGiK *106,00%)

- pozostałe dochody bieżące 33.911.864,00 zł

V.2. Wydatki na 2026 rok

Wydatki bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 281.783.655,00 zł

tj. wydatki bieżące z 2025 roku 270.945.822,00 (kwota pomniejszona o środki na SAGiK)*104,00%

w wydatkach bieżących zabezpieczono

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 175.106.992,00 zł

tj. wynagrodzenia i składki od nich naliczane z 2025

-środki na obsługę długu w kwocie 1.893.000,00 zł

a także przedsięwzięcie wieloletnie tj. „Za życiem” 622.380,00 zł

Wydatki majątkowe na 2026 rok zaplanowano w kwocie 6.727.340,00 zł

które stanowią wydatki jednoroczne, a ich przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2026rok.

Ogółem wydatki na 2025 wynosić będą 288.510.995,00 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 2024 - 2025 zaplanowano:

- dochody w wysokości 292.167.995,00 zł

- wydatki w wysokości -288.510.995,00 zł

Różnica 3.657.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

V.4. Rozchody na 2026 rok

Splątę długu w 2026 zaplanowano na podstawie harmonogramu splat kredytów w kwocie **3.657.000,00 zł**

V.5. Kwota długu na 2026 rok

| | |
|---|-------------------------|
| Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku | 21.723.000,00 zł |
| <u>spłata długu (spłata rat kredytów)</u> | <u>-3.657.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku | 18.066.000,00 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 ustawy o finansach publicznych. W 2026 roku w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (292.167.995,00 zł) ≥ wydatki bieżące (281.783.655,00 zł)

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

V.7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik splaty na 2026 rok

Maksymalny wskaźnik zadłużenia na 2026 rok określony został w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Obliczony na podstawie tego artykułu maksymalny wskaźnik ustalony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 5,48%, natomiast ustalony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy 6,27%. Wskaźnik zobowiązań na 2026 wynosi 2,15% więc spełnia wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.

VI. Wyjaśnienia dotyczące 2027 roku.

VI.1. Dochody budżetu powiatu na 2027 rok

Dochody na 2027 rok zaplanowano w kwocie **303.854.673,00 zł**

tj. zakładając wzrost dochodów o 104,00% w stosunku do roku 2026tj.

w tym :

| | |
|--|-------------------|
| - udział w podatku PIT (62.726.797,00 zł*104,00%) | 65.235.868,00 zł |
| - udział w podatku CIT (2.941.144 ,00 zł*104,00%zł) | 3.058.790,00 zł |
| - subwencje ogólne (158.097.521,00 zł*104,00%zł) | 164.421.421,00 zł |
| - dotacje i środki na cele bieżące (34.490.669 zł *104,00%) | 35.870.296,00zł |
| - pozostałe dochody bieżące | 35.268.298,00 zł |

VI.2. Wydatki na 2027 rok

Wydatki bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości **287.716.328,00 zł**
(tj. wydatki bieżące z 2026 roku 281.783.655,00 zł *102,00%+297.000,00 zł na remonty bieżące dróg)

w wydatkach bieżących zabezpieczono

| | |
|---|-------------------|
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane (tj. wynagrodzenia i składki od nich naliczane z 2026 (175.106.992,00 zł *102,00%) | 178.609.132,00 zł |
| -środki na obsługę długu w kwocie | 1.556.000,00 zł |

Wydatki majątkowe na 2027 rok zaplanowano w kwocie 12.481.345,00 zł

które stanowią wydatki jednoroczne, a ich przeznaczenie zostanie określone przy projektowaniu budżetu na 2027rok.

Ogółem wydatki na 2027 wynosić będą **300.197.673,00 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. W latach 2024 - 2025 zaplanowano:

| | |
|-----------------------|--------------------------|
| - dochody w wysokości | 303.854.673,00 zł |
| - wydatki w wysokości | <u>300.197.673,00 zł</u> |

Różnica 3.657.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

VI.4. Rozchody na 2027 rok

Spłatę długu w 2027 zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów w kwocie **3.657.000,00 zł**

IV.5. Kwota długu na 2027 rok

| | |
|---|-------------------------|
| Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku | 18.066.000,00 zł |
| <u>splata długu (splata rat kredytów)</u> | <u>-3.657.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku | 14.409.000,00 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 ustawy o finansach publicznych. W 2027 roku w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (303.854.673,00 zł) ≥ wydatki bieżące (287.716.328,00)

Co oznacza, że budżet powiatu na 2027 rok spełnia wymagania art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

VI.7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty na 2027 rok

Maksymalny wskaźnik zadłużenia na 2027 rok określony został w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Obliczony na podstawie tego artykułu maksymalny wskaźnik ustalony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 4,21%, natomiast ustalony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy 5,01%. Wskaźnik zobowiązań na 2027 wynosi 1,95% więc spełnia wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.

VII. Wyjaśnienia na lata 2028-2034

Poszczególne wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2028 -2034 zostały oszacowane jak dla roku 2027r. Zmianie ulegać będą jedynie kwoty obsługi długu, wydatków majątkowych, rozchodów, wyniku budżetu, wskaźnika spłaty długu

VII.1 Dochody na lata 2028-2034

Dochody w latach 2028-2034 wynosić będą **303.854.673,00 zł** i będą stanowić jedynie dochody bieżące, a ich poszczególne składniki będą tożsame z dochodami na rok 2027.

VII.2. Wydatki budżetu powiatu na lata 2028 - 2034 rok

Wydatki bieżące na lata 2028 - 2034 rok ustalono w wysokości **287.716.328,00 zł**
W wydatkach bieżących mieszczą się środki na obsługę długu (odsetki od kredytów), które w poszczególnych latach wynosić będą:

| | |
|------|-----------------|
| 2028 | 1.215.000,00 zł |
| 2029 | 938.000,00 zł |

| | |
|------|---------------|
| 2030 | 735.000,00 zł |
| 2031 | 533.000,00 zł |
| 2032 | 328.000,00 zł |
| 2033 | 128.000,00 zł |
| 2034 | 26.000,00 zł |

Wydatki majątkowe na lata 2028 - 2034 wynosić będą w poszczególnych latach:

| | |
|-----------|------------------|
| 2028 | 12.481.345,00 zł |
| 2029-2032 | 14.026.345,00 zł |
| 2033 | 14.426.345,00 zł |
| 2034 | 15.546.345,00 zł |

Ogółem wydatki budżetu powiatu na lata 2028 - 2034 stanowią sumę wydatków bieżących i majątkowych i w poszczególnych latach będą wynosić:

| | |
|-----------|-------------------|
| 2028 | 300.197.673,00 zł |
| 2029-2032 | 301.742.673,00 zł |
| 2033 | 302.142.673,00 zł |
| 2034 | 303.262.673,00 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 lata 2028 – 2034 zaplanowano następujący wynik budżetu:

| | |
|-----------|-----------------|
| 2028 | 3.657.000,00 zł |
| 2029-2032 | 2.112.000,00 zł |
| 2033 | 1.712.000,00 zł |
| 2034 | 592.000,00 zł |

Wynik ten stanowi nadwyżkę budżetu, która co rocznie będzie przeznaczana na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

VII.4. Rozchody

Spłatę długu na lata 2028 - 2034 zaplanowano w poszczególnych latach w wysokościach:

| | |
|-----------|-----------------|
| 2028 | 3.657.000,00 zł |
| 2029-2032 | 2.112.000,00 zł |
| 2033 | 1.712.000,00 zł |

2034

592.000,00 zł

VII.5. Kwota długu

| | |
|---|-------------------------|
| Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku | 14.409.000,00 zł |
| <u>spłata długu w 2028 roku (spłata rat kredytów)</u> | <u>-3.657.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2028 roku | 10.752.000,0 zł |
| <u>spłata długu w 2029 roku (spłata rat kredytów)</u> | <u>-2.112.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2029 roku | 8.640.000,00 zł |
| <u>spłata długu w 2030 roku (spłata rat kredytów)</u> | <u>-2.112.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2030 roku | 6.528.000,00 zł |
| <u>spłata długu w 2031 roku (spłata rat kredytów)</u> | <u>-2.112.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2031 roku | 4.416.000,00 zł |
| <u>spłata długu w 2032 roku</u> | <u>-2.112.000,00 zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2032 roku | 2.304.000,00zł |
| <u>spłata długu w 2033 roku (spłata rat kredytów)</u> | <u>-1.712.000,00zł</u> |
| Kwota długu na dzień 31.12.2033 roku | 592.000,00 zł |
| <u>spłata długu w 2034 roku (spłata rat kredytów)</u> | <u>-592.000,00 zł</u> |
| 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 (303.854.673,00 zł) ≥ wydatki bieżące (287.716.328 zł)

Co oznacza, że budżet powiatu na lata 2028-2034 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:

2028 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 3,50%
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 4,30 %
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,82%

2029 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi oparty o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 1,74%
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 2,54%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,14%

2030 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 3,89%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,06%

2031 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 5,20%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,99%

2032 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 5,65%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,91%

2033 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 6,12%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,69%

2034 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 6,31%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,23%

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2023 - 2034 została sporządzona prawidłowo, gdyż spełnia wymogi określone w ustawie o finansach publicznych.