

**UCHWAŁA NR VI/XLIV/601/23
RADY POWIATU WEJHEROWSKIEGO**

z dnia 15 grudnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wejherowskiego na lata 2024 - 2034

Na podstawie: *art. 226-232 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze 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.),*

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

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Wejherowskiego na lata 2024-2034 wraz z prognozą kwoty długu i spłaty zobowiązań na lata 2024 - 2034 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć wieloletnich na lata 2024 - 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.

§ 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

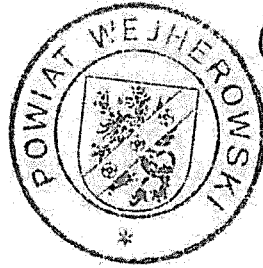
Z dniem wejścia w życie niniejszej uchwały traci moc Uchwała Nr VI/XXXVI/494/22 Rady Powiatu Wejherowskiego z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Wejherowskiego na lata 2023-2034 wraz ze zmianami.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wejherowskiego.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.



Przewodniczący Rady Powiatu Wejherowskiego

Józef Reszke

OBJAŚNIENIA WARTOŚCI PRZYJĘTYCH DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2024 - 2034 POWIATU WEJHEROWSKIEGO

I. Założenia ogólne do Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu wejherowskiego na lata 2024- 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 2023 r. poz. 1270 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 2024 - 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 2024 - 2034 została utworzona w oparciu o następujące dokumenty:

- projekt ustawy budżetowej na rok 2024 z dnia 24 sierpnia 2023 roku.
- „Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw” z dnia 03 października 2023 r.
- Ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 2500 z późn. 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 2022 r. 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 2024 rok zostały wprowadzone w wysokościach wynikających z projektu budżetu powiatu wejherowskiego na rok 2024

Dochody na lata 2025 - 2034 zostały oszacowane na podstawie dochodów powiatu przyjętych do projektu budżetu powiatu na rok 2024 pomniejszając je o dochody o charakterze jednorazowym.

I.2. Wydatki:

Prezentowane w wieloletniej prognozie finansowej wydatki na rok 2024 oparto na projekcie budżetu na 2024 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 2024 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:

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

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 2024 roku

II.1. Dochody na 2024 rok

Prezentowane w projekcie wieloletniej prognozy finansowej **dochody bieżące na rok 2024** zostały sporządzone w oparciu o dane przyjęte do opracowania budżetu powiatu na 2024 rok i wynoszą **307.733.895,00 zł**

w tym:

- dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu **77.095.055,00 zł**
- udział powiatu wejherowskiego w podatku dochodowym od osób prawnych **3.435.350,00 zł**
- subwencje ogólne **163.632.899,00 zł**
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące **30.705.011,00 zł**

z tego:

- dotacje bieżące z budżetu państwa **25.840.845,00 zł**
- dochody bieżące na 2024 rok na realizację projektów realizowanych przy udziale środków z Unii Europejskiej **251.364,00 zł**

przeznaczone na:

- realizację projektu pn.: „Erasmus+2” realizowanego w Powiatowym Zespole Szkół nr 1 w Wejherowie **37.553,00 zł**
- realizację projektu pn.: „Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy. Edycja II” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 4 w Wejherowie **67.559,00 zł**
- realizację projektu pn.: „Polsko – Niemiecka wymiana młodzieży” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 w Rumi **40.000,00 zł**
- realizację projektu pn. „Mobilność edukacyjna osób” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi **61.795,00 zł**
- środki uzyskane z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych **2.327.434,00 zł**
- środki z Funduszu Pracy przeznaczone na wsparcie finansowania kosztów wynagrodzeń pracowników powiatowego urzędu pracy **600.000,00 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 **126.432,00 zł**
- dotacja z Powiatu Lęborskiego na pokrycie kosztów przewozów autobusowych **8.752,00 zł**

- dotacje z powiatów województwa pomorskiego na realizację programu „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 60.370,00 zł
- utrzymanie dzieci pochodzących z innych powiatów w placówkach opiekuńczo - wychowawczych na terenie powiatu wejherowskiego 1.053.600,00 zł
- środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych 186.214,00 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 32.865.580,00 zł

Dochody majątkowe w budżecie na 2024 rok zostały zaplanowane w kwocie **22.842.865,00 zł**

stanowią:

- dotację z budżetu państwa na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „ Budowa Jednostki Ratowniczo – Gaśniczej nr 2 w Rumi” 9.715.000,00 zł
 - środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkowym kościele pw. Św. Wawrzyńca w Luzinie” 470.400,00 zł
 - środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w zabytkowym pałacu Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej” 500.000,00 zł
 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę kompleksu klasopracowni przy Powiatowym Zespole Szkół w Redzie” 11.900.000,00 zł
 - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Modernizację budynku Powiatowego Zespołu Szkół Policealnych w Wejherowie” 257.465,00 zł
- Razem dochody na 2024 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych) zostały zaplanowane ogółem w wysokości** **330.576.760,00 zł**

II.2. Wydatki budżetu powiatu na 2024 rok

Wydatki bieżące na 2024 rok zostały zaplanowane w wysokości **318.579.145,00 zł**

W wydatkach bieżących mieszczą się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które na rok 2024 wynoszą 204.122.270,00 zł

- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 1.032.048,00 zł

i składają się na nie następujące przedsięwzięcia:

- „Erasmus+2023.2” realizowane w Powiatowym Zespole nr 1 w Wejherowie 84.087,00 zł

- „Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy. Edycja II” realizowane w Powiatowym Zespole Szkół nr 4 w Wejherowie” 175.390,00 zł

- „Mobilność edukacyjna osób” realizowane w Powiatowym Zespole Szkół nr 2 w Rumi 65.658,00 zł

- „Za życiem” realizowane w Powiatowym Zespole Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Wejherowie 622.380,00 zł

- „Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 84.533,00 zł

Wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano w kwocie 2.484.000,00 zł

które stanowią spłatę odsetek od kredytu zaciągniętego w latach poprzednich oraz kredytu jaki planuje się zaciągnąć w roku 2024.

Wydatki majątkowe na 2024 rok zaplanowane w wysokości 48.013.581,00 zł

zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2024 - 2026 (27.649.591,00 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (20.363.990 zł).

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

- „Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 1336G oraz 1410G wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1336G na odcinku Robakowo – Dąbrówka”- dokumentacja projektowa 67.601,00 zł

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1438G Żelazno – Mierzyno – Kostkowo – Bolszewo na odcinku Rybska Karczma – Góra, dokumentacja projektowa” 89.446,00 zł

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451G Kniewo – DK nr 6- Luzino – Łebno na odcinku od przejazdu kolejowego do połączenia z projektowaną drogą S6 w miejscowości Luzino, dokumentacja projektowa” 79.275,00 zł

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia , dokumentacja projektowa” 54.120,00 zł

- „Rozbudowa DP 1455G w miejscowości Świetlino, dokumentacja projektowa” 127.428,00 zł

- „Rozbudowa DP 1458G na odcinku Pużyce – Salino, dokumentacja projektowa” 300.000,00 zł

-„Rozbudowa drogi powiatowej nr 1336G na odcinku Dąbrówka – Młyn- Gowino – dokumentacja projektowa”	78.720,00 zł
-„Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1404G z ul. Wierzbową w miejscowości Łężyce – dokumentacja projektowa”	130.000,00 zł
-„Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420G na odcinku Osiek – Thuczewo – dokumentacja projektowa”	65.190,00 zł
-„Przebudowa DP 1336G na odcinku Gowino – Pętkowice – dokumentacja projektowa”	199.556,00 zł
-„Budowa przejść dla pieszych oraz budowa i przebudowa dróg dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1480G w miejscowości Wejherowo”	923.512,00 zł
-„Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania „Budowa drogi nr 1442G Celbowo – Brudzewo Wejherowo”	193.908,00 zł
-„Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Rumi o kompleks 9 pracowni zawodowych branży mechanicznej, spedycyjno – logistycznej i branży hotelarsko – gastronomiczno – turystycznej z nadzorem inwestorskim i wyposażeniem”	4.892.500,00 zł
-„Budowa kompleksu klasopracowni przy Powiatowym Zespole Szkół w Redzie”	16.100.000,00 zł
- „Modernizacja budynku Powiatowego Zespołu Szkół Policealnych w Wejherowie”	348.335,00 zł
- „Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół nr 4 w Wejherowie o kompleks 14 pracowni zawodowych branży mechanicznej i elektroenergetycznej”	4.000.000,00 zł

Jednoroczne wydatki majątkowe na 2024 rok wynikają z projektu budżetu powiatu na 2024 rok.

Wydatki na 2024rok razem (suma wydatków bieżących i wydatków majątkowych)
366.592.726,00 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 330.576.760,00 zł
- wydatki w wysokości -367.054.482,00 zł
- 36.477.722,00 zł

Różnica w wysokości 36.477.722,00 zł stanowi deficyt budżetu, który zostanie sfinansowany kredytem w kwocie 15.000.000,00 zł, oraz wolnymi środkami w kwocie 21.477.722,00 zł.

II.4. Przychody na 2024 rok

Przychody powiatu na rok 2024 zaplanowano w wysokości **39.672.966,00 zł**

i składają się na nie:

1. wolne środki w kwocie **24.672.966,00 zł**

które wynikają z:

- otrzymania dodatkowych środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2023r. 16.033.082,00 zł
- nie wydatkowania w całości zaliczki na realizację projektu „Erasmus+2023.2” realizowanego przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 Wejherowie 46.534,00 zł
- nie wydatkowania w całości zaliczki na realizację projektu „Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy. Edycja II” realizowanego w Powiatowym Zespole Szkół nr 4 w Wejherowie 107.831,00 zł
- nie wydatkowania w 2023r. środków na realizację zadania „Rozbudowa Powiatowego Zespołu nr 2 w Rumi o kompleks 9 pracowni zawodowych” 4.000.000,00 zł
- uzyskania wyższych wpływów w 2023r. na projekt „Mobilność edukacyjna osób” realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 2 w Rumi 3.863,00 zł
- nie wydatkowania w 2023 r. środków na „Budowę ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 1336G oraz 1410G wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1336G na odcinku Robakowo – Dąbrówka” 67.601,00 zł
- nie wydatkowania w 2023r. środków na "Rozbudowę drogi powiatowej nr 1438G Żelazno - Mierzyno - Kostkowo- Bolszewo na odcinku Rybska Karczma - Góra" dokumentacja projektowa 89.446,00 zł
- nie wydatkowania w 2023r. środków na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 1451G Kniewo – DK nr 6- Luzino-Łebno na odcinku od przejazdu kolejowego do połączenia z projektowaną drogą S6 w miejscowości Luzino” – dokumentacja projektowa 79.275,00 zł

- nie wydatkowania w 2023r. środków na "Rozbudowę drogi powiatowej nr 1420G na odcinku Osiek - Thuczewo" dokumentacja projektowa 65.190,00 zł
- nie wydatkowania środków na "Przebudowę DP nr 1336G na odcinku Gowino - Pętkowice"- dokumentacja projektowa 199.556,00 zł
- nie wydatkowania środków na „Rozbudowę skrzyżowania drogi powiatowej nr 1404G z ul. Wierzbową w miejscowości Łężyce” – dokumentacja projektowa 130.000,00 zł
- nie wydatkowania środków na „Remont drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Rębiska – Leśno” 2.293.210,00 zł
(w tym 1.146.605,00 zł środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)
- nie wydatkowania dotacji na „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkowym kościele pw. Św. Wawrzyńca w Luzinie” 9.600,00 zł
- niewykorzystaniem środków na "Adaptację pomieszczeń poddasza Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Wejherowie na potrzeby Powiatowego Centrum Promocji Energetyki" 165.968,00 zł
- uzyskania dodatkowych wpływów w 2023r. z rezerwy subwencji 726.146,00 zł
- otrzymaniem w 2023r. dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na "Budowę przejść dla pieszych oraz budowa i przebudowa dróg dla pieszych w ciągu drogi nr 1480G w miejscowości Wejherowo" 461.756,00 zł
- nie wydatkowaniem środków w 2023 roku na Wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania "Budowa drogi 1442G Celbowo - Brudzewo - Wejherowo" 193.908,00 zł
- 2. przychody z tytułu zaciągniętych kredytów na rynku krajowym 15.000.000,00 zł

II.5. Rozchody na 2024 rok

Na kwotę rozchodów składają się spłaty rat zaciągniętych kredytów w latach poprzednich zgodnie z harmonogramem wynikającym z umów kredytowych 3.657.000,00 zł

II.6. Kwota długu na 2024 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2023 r. wynosić będzie	29.037.000,00 zł
spłata długu (spłata rat kredytów)	- 3.657.000,00 zł
planowany kredyt do zaciągnięcia	+15.000.000,00 zł
Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku	40.380.000,00 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 nadwyżkę 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 (307.733.895,00 zł) + wolne środki (24.672.966,00 zł) \geq wydatki bieżące (318.579.145,00 zł)

332.406.861,00 zł \geq 318.579.145,00 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)

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 2023 wynosi 9,68%, w oparciu o przewidywanie wykonanie 2023 rok wynosi 10,88 %, natomiast wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 2,22% co oznacza, spełnienie warunków spłaty zobowiązań.

III. Wyjaśnienia dotyczące 2025 roku

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stuków finansowych projektowanych ustaw" oszacowano

średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się w wysokości 104,1% w stosunku do roku 2024.

Szacując dochody bieżące na 2025 rok będą brane pod uwagę dochody bieżące na rok 2024 pomniejszone o dochody jednoroczne, uwzględniając wskaźnik wzrostu 104,1%. Wyjątek stanowią dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Dochody te na 2024 w porównaniu z rokiem 2023 wzrosły o 40,00% - udział w PIT oraz 35,00% - udział w CIT. W związku z tym prognozuje się, że w roku 2025 udziały Powiatu Wejherowskiego wzrosną odpowiedni – w podatku PIT - o ok. 24,00%, natomiast udział w CIT o ok. 15,00%. Ponadto dochody zostały pomniejszone o wpływy jednorazowe np. środki na realizację projektów unijnych. Planowanie wydatki na 2025 rok zostały oszacowane na poziomie roku 2024 pomniejszając je o wydatki jednorazowe (remonty, wypłaty odszkodowań).

III.1. Dochody budżetu powiatu na 2025 rok

Biorąc pod uwagę powyższe zasady przyjęte do prognozy dochody bieżące dla roku 2025 wyniosą

335.521.129,00 zł

w tym :

- udział w podatku PIT	95.342.298,00 zł
- udział w podatku CIT	3.950.653,00 zł
- subwencje ogólne	170.341.847,00 zł

(163.632.899,00 zł * 104,1% = 170.341.847,00 zł)

- dotacje i środki na cele bieżące	31.673.263,00zł
------------------------------------	-----------------

(30.705.011,00 zł —622.380,00 zł (dotacja na program „Za życiem”) -84.533,00 zł(SAGiK)-251.364,00 (środki na projekty finansowane ze środków unijnych)= 29.746.734,00zł * 104,1% = 30.966.350,00 zł + 622.380,00 zł (środki na program „Za życiem”) +84.533,00 zł (SAGiK)= 31.673.263,00 zł

- pozostałe dochody bieżące	32.865.580,00*104,1%	34.213.068,00 zł
-----------------------------	----------------------	------------------

Dochody majątkowe w budżecie na 2025 rok zostały zaplanowane w kwocie

12.657.465,00 zł

stanowią:

- środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w zabytkowym pałacu Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej”	500.000,00 zł
-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Budowę kompleksu klasopracowni przy Powiatowym Zespole Szkół w Redzie”	11.900.000,00 zł

-środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na „Modernizację budynku Powiatowego Zespołu Szkół Policealnych w Wejherowie” 257.465,00 zł

Razem dochody na 2025 rok (suma dochodów bieżących i dochodów majątkowych)
zostały zaplanowane ogółem w wysokości **348.178.594,00 zł**

IV.2. Wydatki na 2025 rok

Wydatki bieżące na 2025 rok zaplanowano w wysokości **313.365.854,00 zł**
w wydatkach bieżących zabezpieczono

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 204.122.270,00 zł

-środki na obsługę długu w kwocie 2.905.697,00 zł

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

„Sprawna Administracja Geodezyjna i Kartograficzna” 84.533,00 zł

Wydatki majątkowe na 2025 rok zaplanowano w kwocie **29.655.740,00 zł**

zostały ustalone w oparciu o zadania wyszczególnione w załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2024 - 2026 (26.655.740,00 zł) oraz jednoroczne wydatki majątkowe (3.000.000,00 zł).

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

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Wyszecino – Rosochy w Gminie Linia , dokumentacja projektowa” 30.873,00 zł

- „Rozbudowa DP 1458G na odcinku Puzyce – Salino, dokumentacja projektowa” 200.000,00 zł

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1336G na odcinku Dąbrówka – Młyn- Gowino – dokumentacja projektowa” 267.402,00 zł

- „Budowa kompleksu klasopracowni przy Powiatowym Zespole Szkół w Redzie” 11.900.000,00 zł

(finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład)

- „Modernizacja budynku Powiatowego Zespołu Szkół Policealnych w Wejherowie” 257.465,00 zł

(finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład)

- „Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół nr 4 w Wejherowie o kompleks 14 pracowni zawodowych branży mechanicznej i elektroenergetycznej” 14.000.000,00 zł

Jako jednoroczne wydatki majątkowe zaplanowano:

- przekazanie do Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej w Wejherowie w formie dotacji na inwestycję środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków pn. „Prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane w zabytkowym pałacu Muzeum Piśmiennictwa i Muzyki Kaszubsko – Pomorskiej” 500.000,00 zł
- przekazanie pomocy finansowej do Miasta Wejherowa na dofinansowanie inwestycji „Węzeł Śmiechowo (Zryw)” 2.500.000,00 zł

Ogółem wydatki na 2025 wynosić będą **343.021.594,00 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 **348.178.594,00 zł**

- wydatki w wysokości **-343.021.594,00 zł**

Różnica 5.157.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

III.4. Rozchody na 2025 rok

Spłatę długu na 2025 rok zaplanowano na podstawie planowanego harmonogramu spłat kredytów wcześniej zaciągniętych 5.157.000,00 zł

III.5. Kwota długu na 2025 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2024 roku 40.380.000,00 zł

spłata długu (spłata rat kredytów) **-5.157.000,00 zł**

Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku **35.223.000,00 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 2025 roku relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (335.521.129,00 zł) \geq wydatki bieżące (313.365.854,00 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)

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 2025 rok w oparciu o plan 3 kwartału 2023 wynosi 7,54%, w oparciu o przewidywane wykonanie 2023 rok wynosi 8,73 %, natomiast wskaźnik spłaty zobowiązań wynosi 2,65% co oznacza, spełnienie warunków spłaty zobowiązań.

IV. Wyjaśnienia dotyczące 2026 roku.

IV.1. Dochody budżetu powiatu na 2026 rok

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania stuków finansowych projektowanych ustaw" oszacowano średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się w wysokości ok.103,1% w stosunku do roku 2025. Udział w podatku PIT i CIT zaplanowano w wysokości jak dla roku 2025

Dochody na 2026 rok zaplanowano w kwocie 342.722.835,00 zł

w tym :

- udział w podatku PIT	95.342.298,00 zł
- udział w podatku CIT	3.950.653,00 zł

- subwencje ogólne	175.607.525,00 zł
- dotacje i środki na cele bieżące	32.548.686,00zł
(uwzględniono tu dotację na program „Za życiem” w kwocie 622.380,00 zł)	
- pozostałe dochody bieżące	35.273.673,00 zł

IV.2. Wydatki na 2026 rok

Wydatki bieżące na 2026 rok zaplanowano w wysokości 323.080.195,00 zł

które oszacowano biorąc pod uwagę wskaźnik wzrostu wydatków w wysokości 103,1% oraz uwzględniono wydatki na realizację programu „Za życiem” (w kwocie 622.380,00 zł)

w wydatkach bieżących zabezpieczono

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	210.450.060,00 zł
-środki na obsługę długu w kwocie	2.511.576,00 zł

Wydatki majątkowe na 2026 rok zaplanowano w kwocie 14.485.640,00 zł

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

Ogółem wydatki na 2026 wynosić będą 337.565.835,00 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	<u>342.722.835,00 zł</u>
- wydatki w wysokości	<u>-337.565.835,00 zł</u>

Różnica 5.157.000,00 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

IV.4. Rozchody na 2026 rok

Spłatę długu w 2026 zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów w kwocie 5.157.000,00zł

IV.5. Kwota długu na 2026 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2025 roku	35.223.000,00 zł
spłata długu (spłata rat kredytów)	<u>-5.157.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku	30.066.000,00 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. W 2026 roku w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące 337.565.835,00 zł ≥ wydatki bieżące (323.080.195,00 zł)

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

IV.7. Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty 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 6,86%, natomiast ustalony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy 8,06%. Wskaźnik zobowiązań na 2026 wynosi 2,47% więc spełnia wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.

V. Wyjaśnienia dotyczące 2027 roku.

V.1. Dochody budżetu powiatu na 2027 rok

W "Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw" oszacowano średnioroczną dynamikę cen towarów i usług konsumpcyjnych szacuje się w wysokości 102,5% w stosunku do roku 2026.

Dochody na 2027 rok zaplanowano w kwocie **350.652.964,00 zł**

tj. zakładając wskaźnik wzrostu dochodów o ok. 102,5% w stosunku do roku 2026 tj.

w tym :

- udział w podatku PIT	97.766.552,00 zł
- udział w podatku CIT	3.993.430,00 zł
- subwencje ogólne	180.013.005,00 zł
- dotacje i środki na cele bieżące	32.724.463,00 zł
- pozostałe dochody bieżące	36.155.514,00 zł

V.2. Wydatki na 2027 rok

Wydatki bieżące na 2027 rok zaplanowano w wysokości **331.157.200,00 zł**

które oszacowano biorąc pod uwagę wskaźnik wzrostu wydatków w wysokości 102,5%.

w wydatkach bieżących zabezpieczono

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	215.711.311,00 zł
-środki na obsługę długu w kwocie	2.117.254,00 zł

Wydatki majątkowe na 2027 rok zaplanowano w kwocie 14.338.764,00 zł

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

Ogółem wydatki na 2027 wynosić będą 345.495.964,00 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 **350.652.964,00 zł**

- wydatki w wysokości 345.495.964,00 zł

Różnica **5.157.000,00 zł** stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

V.4. Rozchody na 2027 rok

Spłatę długu w 2027 zaplanowano na podstawie harmonogramu spłat kredytów w kwocie **5.157.000,00 zł**

V.5. Kwota długu na 2027 rok

Kwota długu na dzień 31.12.2026 roku **30.066.000,00 zł**

spłata długu (spłata rat kredytów) -5.157.000,00zł

Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku 24.909.000,00 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 2027 roku w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące **350.652.964,00 zł zł** ≥ wydatki bieżące **331.157.200,00 zł**

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

V.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 5,93%,

natomiast ustalony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy 7,13%. Wskaźnik zobowiązań na 2027 wynosi 2,29% więc spełnia wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych.

VI. 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

VI.1 Dochody na lata 2028-2034

Dochody w latach 2028-2034 wynosić będą **350.652.964,00 zł**
i będą stanowić jedynie dochody bieżące, a ich poszczególne składniki będą tożsame z dochodami na rok 2027.

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

Wydatki bieżące na lata 2028 - 2034 rok ustalono w wysokości **331.157.200,00 zł**
W wydatkach bieżących mieszczą się środki na obsługę długu (odsetki od kredytów), które w poszczególnych latach wynosić będą:

2028	1.720.297,00 zł
2029	1.677.494,00 zł
2030	1.104.617,00 zł
2031	831.524,00 zł
2032	554.114,00 zł
2033	292.045,00 zł
2034	85.152,00 zł

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

2028	14.338.764,00 zł
2029-2032	15.883.764,00 zł
2033	16.283.764,00 zł
2034	17.403.764,00 zł

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

2028	345.495.964,00 zł
2029-2032	347.040.964,00 zł
2033	347.440.964,00 zł
2034	348.560.964,00 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 2028 – 2034 zaplanowano następujący wynik budżetu:

2028	5.157.000,00 zł
2029-2032	3.612.000,00 zł
2033	3.212.000,00 zł
2034	2.092.000,00 zł

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

VI.4. Rozchody

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

2028	5.157.000,00 zł
2029-2032	3.612.000,00 zł
2033	3.212.000,00zł
2034	2.092.000,00 zł

VI.5. Kwota długu

Kwota długu na dzień 31.12.2027 roku	24.909.000,00 zł
<u>spłata długu w 2028 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-5.157.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2028 roku	19.752.000,0 zł
<u>spłata długu w 2029 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.612.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2029 roku	16.140.000,00 zł
<u>spłata długu w 2030 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.612.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2030 roku	12.528.000,00 zł
<u>spłata długu w 2031 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.612.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2031 roku	8.916.000,00 zł
<u>spłata długu w 2032 roku</u>	<u>-3.612.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2032 roku	5.304.000,00zł
<u>spłata długu w 2033 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-3.212.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2033 roku	2.092.000,00 zł
<u>spłata długu w 2034 roku (spłata rat kredytów)</u>	<u>-2.092.000,00 zł</u>
Kwota długu na dzień 31.12.2034 roku	0,00 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 lata 2028-2034 w budżecie powiatu nie planuje się przychodów, w związku z tym relacja ta przedstawia się następująco:

Dochody bieżące (350.652.964,00 zł) ≥ wydatki bieżące (331.157.200,00 zł)

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

2028 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 5,25%
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 6,45 %
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 2,16%

2029 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi oparty o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 3,52%
- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 4,72%
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,66%

2030 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi oparty o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 3,62%

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty oparty o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy wynosi 4,82%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,48%

2031 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 5,58%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,40%

2032 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 6,91%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,31%

2033 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 6,64%

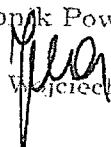
- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 1,10%

2034 rok

- maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynosi 6,50%

- relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów wynosi 0,68%

Biorąc powyższe pod uwagę należy stwierdzić, że wieloletnia prognoza finansowa powiatu wejherowskiego na lata 2024 - 2034 została sporządzona prawidłowo, gdyż spełnia wymogi określone w ustawie o finansach publicznych.

Skarbnik Powiatu

Joanna Wojciechowska

Wykaz przedsięwzięć realizowanych przez powiat wejherowski w latach 2024-2026

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 259 159,00	28 631 639,00	27 362 653,00	622 360,00	56 663 672,00
1.a	- wydatki bieżące				5 893 378,00	1 032 048,00	706 913,00	522 360,00	2 361 341,00
1.b	- wydatki majątkowe				55 365 781,00	27 649 591,00	26 655 740,00	0,00	54 302 331,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.15 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:				818 494,00	325 135,00	0,00	0,00	325 135,00
1.1.1	- wydatki bieżące				818 494,00	325 135,00	0,00	0,00	325 135,00
1.1.1.1	Erasmus+2023.2 (rozdz. 80195) -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 W WEJHEROWIE	2023	2024	171 728,00	84 087,00	0,00	0,00	84 087,00
1.1.1.2	"Mobilność w kształceniu zawodowym uczniów drogą do ich sukcesu na europejskim rynku pracy. Edycja II" (80195) -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 4 IM. JAKUBA WEJHERA W WEJHEROWIE	2023	2024	337 793,00	175 390,00	0,00	0,00	175 390,00
1.1.1.3	Mobilność edukacyjna osób (80195) -	Powiatowy Zespół Szkół Nr 2 w Rumi	2022	2024	308 973,00	85 658,00	0,00	0,00	65 658,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego						60 440 653,00	28 356 504,00	27 362 653,00	522 380,00	56 338 537,00
1.3.1	- wydatki bieżące						5 074 894,00	706 913,00	706 913,00	522 380,00	2 036 206,00
1.3.1.2	"Za życiem" (80195) - zapewnienie realizacji zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego na obszarze powiatu	Powiatowy Zespół Poradni Psychologiczno - Pedagogicznych	2022	2026			2 971 782,00	622 380,00	622 380,00	622 380,00	1 857 140,00
1.3.1.3	Sprawną Administracją Geodezyjną i Kartograficzną (rozdz. 71095) -	STAROSTWO POWIATOWE w Wejherowie	2010	2025			2 103 102,00	84 533,00	84 533,00	0,00	169 666,00
1.3.2	- wydatki majątkowe						55 365 761,00	27 649 591,00	26 655 740,00	0,00	54 302 331,00
1.3.2.1	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1438 G Żelazno - Mierzyno - Kosikowo - Bolszewo - na odcinku Rybska Karczma - Góra - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2024			228 615,00	89 446,00	0,00	0,00	86 446,00
1.3.2.2	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451G na odcinku Wyszczyno - Rosochy w Gminie Lina - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2025			174 783,00	54 120,00	30 873,00	0,00	84 893,00
1.3.2.3	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1451 G Knielewo - DK nr 6 - Luzino - Łebno na odcinku od przejazdu kolejowego do połączenia z drogą 56 w miejscowości Luzino - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2024			187 687,00	79 275,00	0,00	0,00	79 275,00
1.3.2.4	Budowa ronda na skrzyżowaniu dróg powiatowych nr 1336 G oraz 1410 G wraz z rozbudową drogi powiatowej nr 1336 G na odcinku Rabakowo - Dąbrowka - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2024			169 084,00	67 601,00	0,00	0,00	67 601,00
1.3.2.5	Przebudowa DP 1455 G w miejscowości Światłino (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2024			127 428,00	127 428,00	0,00	0,00	127 428,00
1.3.2.6	Rozbudowa DP 1458 G na odcinku Pużyce - Salino (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2025			500 000,00	300 000,00	200 000,00	0,00	500 000,00
1.3.2.7	Rozbudowa DP 1336 G Dąbrowka Młyn - Gowino (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2025			346 122,00	78 720,00	267 402,00	0,00	346 122,00
1.3.2.8	Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół nr 2 w Rumli o kompleks 9 pracowni zawodowych branży mechanicznej, branży spedycyjno - logistycznej i branży hotelarsko gastronomiczno - turystycznej z nadzorem inwestorskim (80117) -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 2 IM. HIPOLITA ROSZCZYŃSKIEGO W RUMI	2022	2024			5 006 750,00	4 892 500,00	0,00	0,00	4 892 500,00
1.3.2.9	Budowa kompleksu klasopracowni przy Powiatowym Zespole Szkół w Redzie (rozdz. 80120) -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ W REDZIE	2024	2025			28 000 000,00	16 100 000,00	11 900 000,00	0,00	28 000 000,00

1.3.2.10	Modernizacja budynku Powiatowego Zespołu Szkół Policealnych w Wejherowie (rozdz. 80116) -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ POLICEALNYCH IM. ZDZISŁAWA KIETURAKISA W WEJHEROWIE	2024	2025	605 800,00	348 335,00	257 465,00	0,00	605 800,00
1.3.2.11	Rozbudowa Powiatowego Zespołu Szkół nr 4 w Wejherowie o kompleks 14 pracowni zawodowych branży mechanicznej i elektroenergetycznej (80115) -	POWIATOWY ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 4 IM. JAKUBA WEJHERA W WEJHEROWIE	2024	2025	18 000 000,00	4 000 000,00	14 000 000,00	0,00	18 000 000,00
1.3.2.12	Dokumentacja projektowa dla zadania "Budowa drogi powiatowej nr 1442 G Celbowo - Brudzewo - Wejherowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2016	2024	558 649,00	183 908,00	0,00	0,00	183 908,00
1.3.2.13	Rozbudowa skrzyżowania DP 1404 G z ul. Wierzbowa w miejscowości Łężyce (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2023	2024	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.14	"Rozbudowa drogi powiatowej nr 1420 G na odcinku Osiek - Tłuczewo - dokumentacja projektowa" (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2024	162 975,00	65 190,00	0,00	0,00	65 190,00
1.3.2.15	Przebudowa DP 1336 G na odcinku Gowino - Pełkowice (dokumentacja projektowa) (rozdz. 60014) -	Zarząd Drogowy dla Powiatu Puckiego i Wejherowskiego	2021	2024	199 556,00	199 556,00	0,00	0,00	199 556,00
1.3.2.16	Budowa przejść dla pieszych oraz budowa i przebudowa dróg dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1480G w miejscowości Wejherowo -	ZARZĄD DROGOWY DLA POWIATU PUCKIEGO I WEJHEROWSKIEGO	2023	2024	860 412,00	923 512,00	0,00	0,00	923 512,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2024-2034

Załącznik nr 1
do Uchwały Nr VI/463/17/23
Rady Powiatu Włoszowskiego
z dnia 15 grudnia 2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2022	Plan 3 kw. 2023	Wykonanie 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034
1	Dochody ogółem	300 671 306,36	319 209 246,33	336 551 270,33	330 578 760,00	348 178 594,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
1.1	Dochody budżeta, z tego:	273 808 438,15	286 487 814,33	283 348 083,33	307 733 859,00	335 521 129,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	66 003 289,20	54 556 389,00	54 556 389,00	77 085 055,00	95 346 299,00	95 346 299,00	97 786 552,00	97 786 552,00	97 786 552,00	97 786 552,00	97 786 552,00	97 786 552,00	97 786 552,00	97 786 552,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 879 595,80	2 531 799,00	2 531 799,00	3 435 350,00	3 990 653,00	3 950 653,00	3 993 430,00	3 993 430,00	3 993 430,00	3 993 430,00	3 993 430,00	3 993 430,00	3 993 430,00	3 993 430,00
1.1.3	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	117 851 722,00	136 653 072,00	153 622 300,00	183 652 899,00	170 341 847,00	175 607 525,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	57 138 760,21	41 338 433,33	41 457 474,33	30 705 011,00	31 673 263,00	32 446 686,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00
1.1.5	pozostałe dochody budżeta, w tym:	30 683 132,94	29 180 121,00	31 180 121,00	32 885 590,00	34 213 069,00	35 273 673,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00
1.2	Dotychczasowe dochody budżeta, w tym:	26 684 071,21	52 741 431,00	53 203 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	Dotychczasowe dochody budżeta, w tym:	1 330 244,96	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Dotychczasowe dochody budżeta, w tym:	23 828 612,09	52 541 431,00	53 003 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3	Dotychczasowe dochody budżeta, w tym:	335 785 272,47	331 705 625,13	336 002 344,43	356 592 726,00	343 021 824,00	337 555 835,00	345 456 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00
2	Wydatki ogółem	300 671 306,36	319 209 246,33	336 551 270,33	330 578 760,00	348 178 594,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
2.1	Wydatki budżeta, w tym:	273 808 438,15	286 487 814,33	283 348 083,33	307 733 859,00	335 521 129,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
2.1.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	117 851 722,00	136 653 072,00	153 622 300,00	183 652 899,00	170 341 847,00	175 607 525,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00
2.1.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	57 138 760,21	41 338 433,33	41 457 474,33	30 705 011,00	31 673 263,00	32 446 686,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00
2.1.3	pozostałe wydatki budżeta, w tym:	30 683 132,94	29 180 121,00	31 180 121,00	32 885 590,00	34 213 069,00	35 273 673,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00
2.2	Wydatki budżeta, w tym:	26 684 071,21	52 741 431,00	53 203 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.1	Wydatki budżeta, w tym:	1 330 244,96	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2	Wydatki budżeta, w tym:	23 828 612,09	52 541 431,00	53 003 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Wydatki budżeta, w tym:	335 785 272,47	331 705 625,13	336 002 344,43	356 592 726,00	343 021 824,00	337 555 835,00	345 456 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00
2.3	Wydatki budżeta, w tym:	273 808 438,15	286 487 814,33	283 348 083,33	307 733 859,00	335 521 129,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
2.3.1	Wydatki budżeta, w tym:	117 851 722,00	136 653 072,00	153 622 300,00	183 652 899,00	170 341 847,00	175 607 525,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00
2.3.2	Wydatki budżeta, w tym:	57 138 760,21	41 338 433,33	41 457 474,33	30 705 011,00	31 673 263,00	32 446 686,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00
2.3.3	Wydatki budżeta, w tym:	30 683 132,94	29 180 121,00	31 180 121,00	32 885 590,00	34 213 069,00	35 273 673,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00
2.4	Wydatki budżeta, w tym:	26 684 071,21	52 741 431,00	53 203 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1	Wydatki budżeta, w tym:	1 330 244,96	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Wydatki budżeta, w tym:	23 828 612,09	52 541 431,00	53 003 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3	Wydatki budżeta, w tym:	335 785 272,47	331 705 625,13	336 002 344,43	356 592 726,00	343 021 824,00	337 555 835,00	345 456 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00
2.5	Wydatki budżeta, w tym:	273 808 438,15	286 487 814,33	283 348 083,33	307 733 859,00	335 521 129,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
2.5.1	Wydatki budżeta, w tym:	117 851 722,00	136 653 072,00	153 622 300,00	183 652 899,00	170 341 847,00	175 607 525,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00
2.5.2	Wydatki budżeta, w tym:	57 138 760,21	41 338 433,33	41 457 474,33	30 705 011,00	31 673 263,00	32 446 686,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00
2.5.3	Wydatki budżeta, w tym:	30 683 132,94	29 180 121,00	31 180 121,00	32 885 590,00	34 213 069,00	35 273 673,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00
2.6	Wydatki budżeta, w tym:	26 684 071,21	52 741 431,00	53 203 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.1	Wydatki budżeta, w tym:	1 330 244,96	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.2	Wydatki budżeta, w tym:	23 828 612,09	52 541 431,00	53 003 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6.3	Wydatki budżeta, w tym:	335 785 272,47	331 705 625,13	336 002 344,43	356 592 726,00	343 021 824,00	337 555 835,00	345 456 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00
2.7	Wydatki budżeta, w tym:	273 808 438,15	286 487 814,33	283 348 083,33	307 733 859,00	335 521 129,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
2.7.1	Wydatki budżeta, w tym:	117 851 722,00	136 653 072,00	153 622 300,00	183 652 899,00	170 341 847,00	175 607 525,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00
2.7.2	Wydatki budżeta, w tym:	57 138 760,21	41 338 433,33	41 457 474,33	30 705 011,00	31 673 263,00	32 446 686,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724 463,00
2.7.3	Wydatki budżeta, w tym:	30 683 132,94	29 180 121,00	31 180 121,00	32 885 590,00	34 213 069,00	35 273 673,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00	36 155 514,00
2.8	Wydatki budżeta, w tym:	26 684 071,21	52 741 431,00	53 203 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.1	Wydatki budżeta, w tym:	1 330 244,96	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.2	Wydatki budżeta, w tym:	23 828 612,09	52 541 431,00	53 003 187,00	22 842 855,00	12 557 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.8.3	Wydatki budżeta, w tym:	335 785 272,47	331 705 625,13	336 002 344,43	356 592 726,00	343 021 824,00	337 555 835,00	345 456 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00	347 040 964,00
2.9	Wydatki budżeta, w tym:	273 808 438,15	286 487 814,33	283 348 083,33	307 733 859,00	335 521 129,00	342 722 835,00	339 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00	350 652 964,00
2.9.1	Wydatki budżeta, w tym:	117 851 722,00	136 653 072,00	153 622 300,00	183 652 899,00	170 341 847,00	175 607 525,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00	180 013 005,00
2.9.2	Wydatki budżeta, w tym:	57 138 760,21	41 338 433,33	41 457 474,33	30 705 011,00	31 673 263,00	32 446 686,00	32 724 463,00	32 724 463,00	32 724					

Wykazanie		Plan 3 kw. 2023	Wykazanie 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034
Lp.	Wykazanie													
5.2	Limit rozliczności niezwiązany ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	17 254 000,00	29 037 000,00	29 037 000,00	40 390 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00	56 723 000,00
6.1	Kwota długu, którego planowana spłata dokona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zobowiązania wydatków budżetowych o	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami budżetowymi a	10 732 897,57	-21 282 886,10	-2 072 220,10	-10 845 260,00	22 155 275,00	19 642 640,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00
7.2	Różnica między dochodami budżetowymi a	78 661 614,07	19 519 514,00	38 730 580,00	18 827 716,00	22 155 275,00	19 642 640,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00	19 495 764,00
8	Wykazanie	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	2,22%	2,65%	2,47%	2,29%	2,16%	1,66%	1,46%	1,40%	0,66%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności	5,55%	-7,15%	1,18%	-2,56%	8,25%	7,14%	6,80%	6,57%	6,53%	6,48%	6,39%	6,31%	6,16%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	9,68%	7,54%	6,86%	5,93%	5,25%	3,52%	3,62%	5,59%	6,50%
8.3.1	Informacja o spełnieniu warunków spłaty	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4	Informacja o spełnieniu warunków spłaty	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem,	0,00%	12,76%	10,66%	14,39%	11,13%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	4 007 601,14	1 056 562,00	1 177 583,00	251 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	4 007 601,14	1 056 562,00	1 177 583,00	251 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	3 980 483,52	1 012 724,00	1 133 165,00	251 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	1 453 048,21	1 043 155,00	1 043 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	1 453 048,21	1 043 155,00	1 043 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	Dotyczy budżetu na programy, projekty lub	1 453 048,21	1 043 155,00	1 043 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 032 096,02	4 287 056,00	4 249 859,00	409 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	5 032 096,02	4 287 056,00	4 249 859,00	409 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	Wydatki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	4 956 358,35	4 130 325,00	4 093 138,00	409 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Kwota długu w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 564 924,01	617 502,00	617 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Wykazanie 2022	Plan 3 kw. 2023	Wykonanie 2023	Prognoza 2024	Prognoza 2025	Prognoza 2026	Prognoza 2027	Prognoza 2028	Prognoza 2029	Prognoza 2030	Prognoza 2031	Prognoza 2032	Prognoza 2033	Prognoza 2034
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	617 502,00	617 502,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	309 810,00	309 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	65 799 116,00	61 269 851,00	26 681 630,00	27 362 653,00	622 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 437 175,00	3 439 959,00	1 032 049,00	706 513,00	622 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	3 437 175,00	3 439 959,00	1 032 049,00	706 513,00	622 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	62 301 941,00	57 800 873,00	27 649 581,00	26 655 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	2 217 000,00	2 217 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00	3 657 000,00
10.7	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	Wydatki majątkowe na pokrycie ulgi w podatku dochodowym od osób fizycznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacji jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

