

- na rezerwy dla roku 2012 przyjęto wielkości z projektu budżetu, na lata 2013-2021 zaplanowano na poziomie minimalnym wynikającym z obowiązujących przepisów prawa w tym zakresie, natomiast wpłaty do budżetu państwa z przeznaczeniem na część wyrównawczą subwencji ogólnej dla innych powiatów tzw. „janosikowe” dla roku 2012 zaplanowano w wysokości ustalonej jak w projekcie budżetu, a na lata następne przewidziano jej wzrost o wskaźnik wzrostu PKB,
 - w pozostałych grupach rodzajowych, dla wydatków roku 2012 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a dla lat następnych nie przewidziano znaczącego ich wzrostu,
- 1) wydatki bieżące na projekty realizowane przy udziale środków unijnych, obejmują wydatki na sfinansowanie projektu unijnego realizowanego przez ZSOiO w Pruszczu Gdańskim, w ramach programu Comenius „Uczenie się przez całe życie” w wielkościach wynikających z zawartej umowy. Realizacja projektu obejmuje lata 2011-2013,
 - 2) wydatki bieżące na obsługę długu powiatu (odsetek) zaplanowano w wielkościach należnych odsetek od zaciągniętych kredytów, z uwzględnieniem kosztów obsługi nowych kredytów zaplanowanych do zaciągnięcia w 2012 roku w kwocie 2.400.000 zł., w 2013 roku w kwocie 3.020.000 zł., w 2014 roku w kwocie 1.260.000 zł., oraz w 2015 roku w kwocie 500.000 zł. W wyliczeniach roku 2012, 2020 i 2021 uwzględniono także odsetki od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego w kwocie 2.000.000 zł. Do wyliczenia odsetek od zaciągniętych już kredytów przyjęto oprocentowanie zgodne z zawartymi umowami.
2. W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich na lata 2012 – 2015, które wyszczególniono w załączniku nr 2 części A i B do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego oraz na realizację inwestycji jednorocznych w roku 2012 i 2013 oraz w latach 2016–2021. Zaplanowane wydatki na zadania jednoroczne w przyszłości mogą być także przeznaczone na wieloletnie przedsięwzięcia, o ile takie zastaną ustalone i wprowadzone do wykazu przedsięwzięć.

III. Wynik budżetu.

Pozycja ta jest różnicą pomiędzy sumą wykazanych dochodów ogółem a wydatków ogółem. W latach 2012-2013 wynik wykonania budżetu wykazuje deficyt odpowiednio na kwotę 320.000 zł. i 840.000 zł., który zostanie sfinansowany planowanymi do zaciągnięcia kredytami długoterminowymi, pożyczkami lub obligacjami, a w latach następnych (2014-2021) wykazuje nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 960.000 zł., 2.460.000 zł., 3.680.000 zł., 3.180.000 zł., 2.940.000 zł., 1.740.000 zł., 500.000 zł. i 20.000 zł., które przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

IV. Dochody bieżące-wydatki bieżące

Pozycja ta stanowi różnię pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, zgodnie z wytycznymi wynikającymi z przepisów ustawy o finansach publicznych nie może wykazywać wartości ujemnej. Czyli wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. Ustalone w ten sposób wielkości stanowią nadwyżki operacyjne. We wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą relacja planowanych dochodów do wydatków jest dodatnia, co świadczy o prawidłowej strukturze dochodów i wydatków i możliwości zaciągania nowych zobowiązań oraz spłaty dotychczas zaciągniętych kredytów w wielkościach wynikających z zawartych umów.

V. Przychody budżetu

W pozycji tej uwzględniono planowane do zaciągnięcia kredyty długoterminowe w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową :

- w 2012 roku kredyt długoterminowy w kwocie 2.400.000 zł. na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty do końca 2019 roku,
- w 2013 roku kredyt długoterminowy w kwocie 3.020.000 zł. na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty do końca 2021 roku,
- w 2014 roku kredyt długoterminowy w kwocie 1.260.000 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty do końca 2018 roku,
- w 2015 roku kredyt długoterminowy w kwocie 500.000 zł. na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty do końca 2015 roku.

W pozostałych latach objętych prognozą, nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów, pożyczek lub emisji obligacji, a tym samym i zwiększenia zadłużenia Powiatu. Sytuacja ta może jednak ulec zmianie przy wprowadzeniu nowych przedsięwzięć wieloletnich lub zadań jednorocznych powodujących przewyżkę ustalonych wielkości wydatków majątkowych bądź bieżących. Nie prognozuje się także zaciągnięcia pożyczek, kredytów lub emisji obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków unijnych.

VI. Rozchody budżetu

W pozycji tej ujęto wydatki na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów, pożyczek lub obligacji.

1. W pozycji „Spłata rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych” zaplanowano wielkości na podstawie przyjętych harmonogramów spłat rat kredytów zaciągniętych, a nie spłaconych do końca 2011 roku w kwocie

14.320.000 zł. z terminami spłaty najdalej do końca 2019 roku, oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2012 roku w kwocie 2.400.000 zł. z planowanym terminem spłaty także do końca 2019 roku, a także prognozowanych do zaciągnięcia w latach następnych, o których mowa w części V niniejszych objaśnień. Ostatnia spłata rat kapitałowych nastąpi w 2021 roku i wynosić będzie 20.000 zł.

W związku z brakiem przychodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków unijnych nie przewiduje się również rozchodów z tego tytułu w całym okresie prognozy.

We wszystkich latach objętych prognozą finansową nie przewidziano także pożyczek do udzielenia.

VII. Kwota długu na koniec roku

1. Kwota wykazana jako dług na koniec każdego roku budżetowego jest wynikiem następującego działania: wielkość długu z poprzedniego roku powiększona o planowane przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub obligacji, pomniejszona o spłatę długu w danym roku budżetowym. Największa kwota długu wystąpi na koniec 2013 roku i wynosić będzie 15.480.000 zł, na koniec roku budżetowego 2012 wynosić będzie 14.640.000 zł., a na koniec 2014 roku 14.520.000 zł., dalej od 2015 roku systematycznie będzie malała, ażeby na koniec 2021 roku osiągnąć stan zerowy. Planowane zmniejszenia zadłużenia od roku 2015 mają związek m.in. z koniecznością zachowania bezpiecznego poziomu relacji zadłużenia do dochodów ogółem oraz zbliżającym się nowym okresem programowania Unii Europejskiej.
2. W poszczególnych latach prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego prognozuje się, że dług powiatu do spłaty w roku 2012 i 2013 jest finansowany z nowo zaciągniętego kredytu, w roku 2014 i 2015 z nowo zaciągniętego długu oraz nadwyżki budżetowej, a w latach następnych z nadwyżki budżetowej danego roku budżetowego.

W związku z tym, iż nie prognozuje się przychodów i rozchodów z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji przeznaczonych na wyprzedzające finansowanie działań z udziałem środków unijnych nie przewiduje się także długu na koniec roku z tego tytułu, we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową.

Nie prognozuje się także długu spłacanego wydatkami tj. zobowiązań wymagalnych, umów zaliczanych do kategorii kredytów i pożyczek itp.,

Sposób finansowania spłaty długu w poszczególnych latach może ulec zmianie, w zależności od wyniku budżetu danego roku lub roku poprzedzającego dany rok budżetowy.

VIII. Informacje dodatkowe

W pozycji tej przedstawiono dodatkowe informacje, których obowiązek wykazania wynika z art. 226 ust. 2 ustawy o finansach publicznych:

- 1) pozycja „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” dla wydatków tej grupy na 2012 rok przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu w kwocie 23.111.610 zł., natomiast na lata następne prognozuje się, że wydatki dla nauczycieli wzrastać będą przeciętnie o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wielkościach wynikających z wytycznych Ministerstwa Finansów + 1,5 punktu procentowego, aż do 2021 roku, dla pozostałych pracowników jednostek organizacyjnych powiatu co drugi rok o wskaźnik inflacji, aż do 2017 roku. Dla funkcjonariuszy straży i inspekcji nie przewidziano wzrostu z uwagi na to, iż w tym zakresie obowiązują ich wytyczne wynikające z ustawy budżetowej, analogicznie jak w przypadku prognozowanych środków dotacji na realizację tych zadań. W pozycji tej zostały również ujęte wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń zaklasyfikowane do rozdziału 75020, które ujęto także w pozycji „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST”. Wielkość środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w okresie objętym prognozą, przy powyższych założeniach, wzrośnie z kwoty 23.111.610 zł. w 2012 roku do kwoty 27.484.900 zł. w 2021 roku, tj. o 18,9 %
- 2) pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki planowane w rozdziale 75019 „Rady powiatów” i rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe”, dla wydatków tej grupy na 2012 rok przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej i jest to kwota 6.420.682 zł. Prognozuje się, iż wydatki na realizację tych zadań wzrastać będą analogicznie jak dla grupy wydatków na bieżącą działalność administracji publicznej,
- 3) pozycja „Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp”, w tym umowy wieloletnie związane z ciągłością działania jednostki, obejmuje wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie wyszczególnione w załączniku nr 2 części A, B i C do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego i obejmuje lata 2012 – 2015.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich, finansowanych z wydatków bieżących w stosunku do wielkości wykazanych według stanu na dzień 30 września urealniono wielkości planowanych limitów w poszczególnych latach oraz zobowiązań, w związku z kroczącym charakterem prognozy finansowej. Z części B załącznika wyprowadzono przedsięwzięcia związane z utrzymaniem dzieci z naszego powiatu w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów, z uwagi na to, iż nie spełniają warunków, o których mowa w art. 226 ust.3 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

- 4) pozycja „Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp”, obejmuje wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie inwestycyjne wyszczególnione w załączniku nr 2 części A i B do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego i obejmuje lata 2012-2015

W stosunku do wcześniej wykazanych przedsięwzięć nie wykazano tych, dla których w roku 2011 zakończył się planowany okres realizacji, urealniono łączne nakłady finansowe dla zadania „Kompleksowe zabezpieczenie przeciwpowodziowe Żuław *Etap I* Powiat Gdański”- zwiększając limit roku 2012 do wielkości wynikającej z decyzji Wojewody oraz dla zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 2204G Czapielsk-Domachowo” skrócono okres realizacji do roku 2015, w związku z weryfikacją wartości kosztorysowej do stawek obecnie obowiązujących.

IX. Podstawowe wskaźniki zadłużenia powiatu i spłaty zobowiązań

W latach 2012– 2013 obowiązują jeszcze wskaźniki zadłużenia i spłaty zobowiązań wymienione w art. 169 i 170 nieobowiązującej już ustawy o finansach publicznych, co wynika z art. 121 ust.8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych. Maksymalne progi tych wskaźników wynoszą odpowiednio 60 % i 15 % wielkości wykonanych dochodów ogółem w danym roku budżetowym.

Dla Powiatu Gdańskiego powyższe wskaźniki kształtują się następująco:

- w roku 2012 odpowiednio na poziomie 23,65 % i na poziomie 4,86 %,
- w roku 2013 odpowiednio na poziomie 28,14 % i na poziomie 5,72 % .

Od roku 2012 do roku 2013 obok wskaźników wyżej wymienionych wylicza się również relacje wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, które od roku 2014 działają już samodzielnie i ustalone są indywidualnie dla każdej jednostki samorządowej.

Powyższe relacje dla Powiatu Gdańskiego w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej są prawidłowe i świadczą o prowadzeniu gospodarki finansowej w sposób racjonalny i bezpieczny, umożliwiający w przyszłości zaciągnięcie i zarazem spłatę nowego długu o ile wystąpi taka potrzeba.

X. W pozycjach wieloletniej prognozy w zakresie udzielonych gwarancji i poręczeń oraz umów o partnerstwie publiczno – prawnym nie wykazano żadnych wielkości, w związku z tym, iż nie zostały one zawarte ani udzielone przez Powiat Gdański.

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU
POWIATU GDAŃSKIEGO

Cezary Bieniasz-Krzywiec

3	EQED-Quality in Europe's Diversity - program Comenius "Uczenie się przez całe życie" - promowanie ciekawych lekcji z użyciem nowych technologii rozwijających samodzielne myślenie, w których stosowane są metody sprzyjające kreatywności i zdobywaniu kompetencji.	80195	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących w Pruszczu Gdańskim	2011-2013	bieżące		środ. włas. bież.	środ. wlas. maj.	bud. państ. bież.	bud. państ. maj.	środ. UE bież.	środ. UE maj.	środ. inne bież.	środ. inne maj.	łącznie bieżące	łącznie majątkowe	73 514					
					86 488	0												12 974	47 568	25 946	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
					0	0												0	0	0	0	0
Suma		86 488	12 974	47 568	25 946	0	0															
bieżące		86 488	12 974	47 568	25 946	0	0															
majątkowe		12 343 123	1 563 902	10 779 221	0	0	10 412 514															

Załącznik nr 2
 część B
 do uchwały nr .../.../...
 Rady Powiatu Gdańskiego
 z dniaf.
 (projekt)

Wykaz programów, projektów lub zadań, które będą realizowane przez Powiat Gdański, a nie są zaliczane do innych rodzajów

LP.	Nazwa przedsięwzięcia i cel	Rozdział klasyfikacji wydatków	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji	Łączne nakłady finansowe	Źródła finansowania	Nakłady poniesione dotychczas	Limity wydatków w poszczególnych latach				Limit zobowiązań
								2012	2013	2014	2015	
1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2204G Czapielsk-Domachowo - rozwój i poprawa infrastruktury dróg powiatowych	60014	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim	2010-2015	bieżące	środa. was. bież.	319 776	1 200 000	4 500 000	4 500 000	4 500 000	2 400 000
					0	środa. was. maj.						
					majątkowe	bud. państw. bież.	0	0	0	0		
					25 219 776	bud. państw. maj.						
2	Przebudowa pomieszczeń w budynku przy ul. Wojska Polskiego 16 na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru oraz przebudowa piwnic, holi i prawego skrzydła budynku - dostosowanie funkcji budynku do potrzeb administracyjno - biurowych	75020	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim	2007-2012	bieżące	środa. was. bież.	968 627	234 000				234 000
					0	środa. was. maj.						
					majątkowe	bud. państw. bież.						
					2 295 557	bud. państw. maj.						
3	Podnoszenie kwalifikacji zawodowych (doksztalcanie) pracowników Starostwa Powiatowego - zapewnienie wyspecjalizowanej kadry w celu poprawy kompetencji i sprawności działania urzędu	75020	Starostwo Powiatowe w Pruszczu Gdańskim	2010-2014	bieżące	środa. was. bież.	8 500	7 000	4 000	1 000		12 000
					20 500	środa. was. maj.						
					majątkowe	bud. państw. bież.						
					0	bud. państw. maj.						
4	Rozbudowa siłowni w budynku Zespołu Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących w Pruszczu Gdańskim - poszerzenie bazy wychowania fizycznego w szkole	80130	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących w Pruszczu Gdańskim	2010-2012	bieżące	środa. was. bież.	80 000	70 000				70 000
					0	środa. was. maj.						
					majątkowe	bud. państw. bież.						
					150 000	bud. państw. maj.						
					Ogółem	środa. inne bież.	0	0	0	0	0	
					2 295 557	środa. inne maj.	0	0	0	0		
					2 295 557	łącznie bieżące	2 061 557	234 000	0	0		
					2 295 557	łącznie majątkowe	2 061 557	234 000	0	0		
					bieżące	środa. was. bież.	8 500	7 000	4 000	1 000		
					20 500	środa. was. maj.						
					majątkowe	bud. państw. bież.						
					0	bud. państw. maj.						
					Ogółem	środa. inne bież.	8 500	7 000	4 000	1 000	0	
					20 500	środa. inne maj.	0	0	0	0		
					20 500	łącznie bieżące	8 500	7 000	4 000	1 000		
					20 500	łącznie majątkowe	0	0	0	0		
					bieżące	środa. was. bież.	80 000	70 000				
					0	środa. was. maj.						
					majątkowe	bud. państw. bież.						
					150 000	bud. państw. maj.						
					Ogółem	środa. inne bież.	0	0	0	0	0	
					150 000	środa. inne maj.	0	0	0	0		
					150 000	łącznie bieżące	80 000	70 000	0	0		
					150 000	łącznie majątkowe	80 000	70 000	0	0		