

**UCHWAŁA NR 401 / 2013  
ZARZĄDU POWIATU GDAŃSKIEGO  
z dnia 12 listopada 2013r.**

**dotycząca przyjęcia projektu uchwały Rady Powiatu Gdańskiego w sprawie  
przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej**

na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz. U. z 2013r., poz. 885 z póź. zm.)

**Zarząd Powiatu Gdańskiego  
uchwala, co następuje:**

**§ 1**

Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Projekt uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, Zarząd Powiatu przedstawi Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku celem zaopiniowania oraz Radzie Powiatu Gdańskiego w terminie do dnia 15 listopada 2013 roku.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

**Zarząd Powiatu Gdańskiego :**

1. Cezary Bieniasz-Krzywiec .....
2. Marian Cichon .....
3. Bernard Pawlak .....



Załącznik  
do uchwały Nr 401 / 2013  
Zarządu Powiatu Gdańskiego  
z dnia 12 listopada 2013r.

**UCHWAŁA NR ... / ... / ...  
RADY POWIATU GDAŃSKIEGO  
z dnia .....r.  
( projekt )**

**w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity : Dz. U. z 2013r., poz. 595 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity : Dz. U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.).

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

**§ 1**

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Gdańskiego na lata 2014 – 2020 w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały, składającą się z tabeli głównej oraz objaśnień przyjętych wartości.
2. Przyjmuje się wykaz planowanych i realizowanych przedsięwzięć w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gdańskiego, do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.
- 2) 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**

Upoważnia się Zarząd Powiatu do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 2 pkt 1 i 2 niniejszej uchwały.

**§ 4**

Traci moc uchwała XXVI/169/2012 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego z późniejszymi zmianami.

**§ 5**

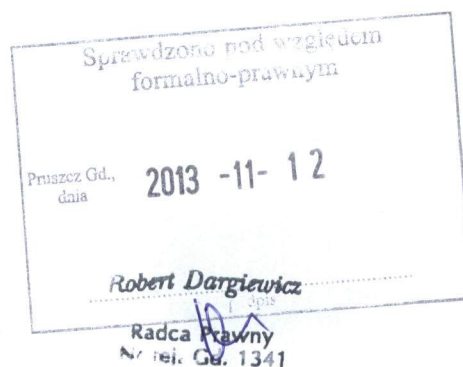
Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Gdańskiego.

**§ 6**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014r.

**PRZEWODNICZĄCY RADY  
POWIATU GDAŃSKIEGO**

**Kazimierz Kloka**





## Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gdańskiego na lata 2014 – 2020

### Informacje wstępne

Jednostki Samorządu Terytorialnego, w myśl przepisów ustawy z dnia 27.08.2009 roku o finansach publicznych zobowiązane są do tworzenia dokumentu określającego ramy polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa (WPF), jest ona także rozwinięciem regulacji dotyczących sporządzania do 2010 roku wieloletnich planów inwestycyjnych. Konstrukcja prognozy ma charakter kroczący. Oznacza to, że w każdym kolejnym roku w okresie opracowywania projektu uchwały budżetowej jest urealniana, w oparciu o informacje w tej chwili najbardziej aktualne, dotyczące lat przeszłych jak i przyszłych. Zgodnie z przepisami wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej :

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia,
- dochody majątkowe, w tym dochody za sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia,
- kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Urealniona Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Gdańskiego obejmuje lata 2014–2020 i opracowana została na podstawie niektórych wskaźników makroekonomicznych, zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2013–2016, oraz na podstawie scenariusza tempa wzrostu PKB i CPI w poszczególnych latach w okresie od 2015 do 2020 opublikowanego przez Ministerstwo Finansów, a także własnych dokumentów planistycznych.

Najważniejsze czynniki makroekonomiczne mające wpływ na prognozę przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2014r.	2015r.	2016r.	2017r.	2018r.	2019r.	2020	2021r.
PKB – dynamika	102,5	103,8	104,3	104,2	104,1	103,8	103,3	103,2
CPI – dynamika	102,4	102,5	102,5	102,5	102,4	102,4	102,4	102,4



Horyzont czasowy objęty prognozą dla Powiatu Gdańskiego odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Przy obliczaniu danych do WPF jako bazy przyjęto rok 2013 według stanu wielkości planu na dzień 30 września. Dane te jak również wielkości z wykonania budżetu za lata 2011 – 2012 służyły do wyliczenia odpowiednio wskaźników na lata 2014 – 2016 wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych i zostały ujęte w poniższej tabeli:

#### Wykonane dochody i wydatki

Wyszczególnienie / rok	Wykonanie z Rb-27S i Rb 28S		Plan na koniec III kwartału 2013
	na koniec roku 2011	na koniec roku 2012	
Dochody budżetu ogółem	63.216.669	53.750.261	69.112.547
Dochody bieżące	48.961.423	51.159.246	54.371.264
Dochody ze sprzedaży majątku	14.300	0	37.000
Wydatki bieżące	42.128.761	45.558.384	49.715.228

#### Wynik budżetu roku 2012

Wyszczególnienie / rok	2012
Skumulowany deficyt na koniec roku budżetowego	- 6.855.632
Wolne środki na koniec roku budżetowego	4.584.367
Zadłużenie z tytułu : kredytów, pożyczek i obligacji na koniec roku budżetowego	11.440.000

#### Prognozowany wynik budżetu roku 2013

Wyszczególnienie / rok	2013
Wykonanie dochodów ogółem na koniec roku budżetowego	69.253.916
Wykonanie wydatków ogółem na koniec roku budżetowego	70.068.316
Wykonanie przychodów z kredytów, pożyczek i obligacji na koniec roku budżetowego	0
Wykonanie spłat rat kredytów, pożyczek i wykupu obligacji na koniec roku budżetowego	2.440.000
Wykonanie innych przychodów (wolne środki)	3.254.400
Wykonanie innych rozchodów	0

Dane w zakresie wielkości planu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów dla roku 2014 wynikają z projektu uchwały budżetowej. Także dane w zakresie ustalonych wielkości limitów na 2014 rok obejmujących programy, projekty, zadania i wieloletnie umowy mają odzwierciedlenie w ustalonym projekcie planu wydatków na 2014 rok



## I. Dochody

Dochody powiatu gdańskiego wykazano ogółem oraz dodatkowo z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym ze sprzedaży majątku.

1. Dochody majątkowe w 2014 roku ustalono w wielkości wynikającej z przedłożonego projektu budżetu na 2014 rok i stanowią dochody pozyskane na dofinansowanie inwestycji realizowanych w danym roku oraz dochody ze sprzedaży majątku. W dochodach majątkowych roku 2014 uwzględniono środki na finansowanie projektu inwestycyjnego w zakresie zagospodarowania poscaleniowego dla obiektu Rokitnica oraz projektu związanego z Kompleksowym zabezpieczeniem przeciwpowodziowym Żuław w zakresie etapu I Powiat Gdański, jak i etapu II. Projekty współfinansowane są ze środków unijnych. Uwzględniono także środki pomocy finansowej z gminy: Kolbudy, Trąbki Wielkie, Pszczółki, Przywidz, Cedry Wielkie, Suchy Dąb, Miasta Pruszcz Gd. oraz Gminy Pruszcz Gdański na dofinansowanie zadania pn.: "Poprawa bezpieczeństwa na drogach Powiatu Gdańskiego poprzez modernizację dróg położonych na terenie powiatu gdańskiego w 2014 roku". Na dofinansowanie realizacji tego zadania prognozuje się, uzyskać środki z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych, Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój 2012-2015. Pomoc finansową z gminy Przywidz na dofinansowanie zadania „Przebudowa obiektu mostowego w msc. Przywidz”, a także dotację z budżetu państwa na zakup samochodu służbowego dla Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego” W latach 2015-2020 zaplanowano dochody z tytułu ustanowienia służebności gruntu w kwocie 5.600 zł, i zaliczono je do grupy „Dochody ze sprzedaży majątku”, natomiast w latach 2015-2016 zaplanowano dochody majątkowe na kontynuację projektów unijnych inwestycyjnych, o których mowa powyżej, odpowiednio w kwotach; 11.052.384 zł, 1.810.180 zł,
2. Dochody bieżące powiatu, to głównie udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych (PIT) i (CIT), opłaty, subwencje, dotacje oraz pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe.

Założono wzrost dochodów bieżących we wszystkich latach objętych wieloletnią prognozą finansową. Ogółem prognozowane dochody bieżące w 2020 roku, w stosunku do roku 2014, wzrastają o 9.075.887 zł. Kształtowanie się wzrostu poszczególnych, znaczących kategorii dochodów bieżących ustalono w oparciu o wytyczne przygotowane przez Ministerstwo Finansów, o których mowa w części I niniejszych objaśnień, a także w oparciu o dane budżetowe z ostatnich trzech lat. Uwzględniono także zaobserwowaną aktywność gospodarczą na obszarze powiatu gdańskiego, stopień bezrobocia oraz stale wzrastającą liczbę mieszkańców powiatu gdańskiego, która na dzień 31.XII.2012 roku wynosiła 103.167

Do prognozowania dochodów w poszczególnych kategoriach przyjęto, między innymi następujące wskaźniki i wielkości:

- dla udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), dla roku 2014 w wysokości przyjętej w projekcie uchwały budżetowej, natomiast na lata 2015 – 2016 z



uwzględnieniem wskaźników przyjętych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa dla grupy podatków bezpośrednich, dla roku 2015 5,43 % a dla roku 2016 9,18 %. Dla roku 2017 ustalono i przyjęto średnioroczną wielkość wzrostu z dwóch kolejnych lat tj. 7,13 % natomiast na lata następne przyjęto dynamikę wzrostu gospodarczego PKB wynikającą z wytycznych Ministerstwa Finansów, dla każdego, następnego roku prognozowania. Taki sam wzrost przyjęto dla podatku PIT i CIT od 2018 roku. Prognozuje się, iż dochody z tych źródeł wzrosną ogółem z kwoty 21.750.000 zł w 2014 roku do 29.988.520 zł w 2020 roku,

*\*\* subwencja ogólna:*

- dla subwencji oświatowej, dla roku 2014 w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i przyjętej do projektu budżetu, natomiast dla roku 2015 i 2016 przyjęto wzrost subwencji o 1,4 % w stosunku do roku budżetowego tj. w wielkości wzrostu wydatków na oświatę przyjętą w Wieloletnim planie finansowym Państwa, i dalej w tej samej wysokości. Trudno oszacować faktyczny wzrost lub spadek subwencji, gdyż uzależniona jest nie tylko od ogólnego wzrostu ustalonego przez Ministerstwo, ale przede wszystkim od liczby uczniów i wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, taki sposób podejścia do prognozowania powoduje jej wzrost o kwotę 208.641 zł i taki przyjęto w latach następnych,
- dla subwencji równoważącej, dla roku 2014 w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i przyjętej do projektu budżetu, a dla lat 2015 – 2020 przyjęto średnioroczny poziom wielkości subwencji z trzech kolejnych lat w kwocie 1.986.050 zł i taki przyjęto dla lat następnych,
- dla subwencji wyrównawczej, dla roku 2014 jak i lat następnych przyjęto wielkość wynikającą z projektu budżetu w kwocie 23.200 zł, nie prognozuje się jej wzrostu z uwagi na to, iż powiat od kilku lat oscyluje wokół wielkości maksymalnej - wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów na jednego mieszkańca „wskaźnika P”, a w 2012 roku zobowiązany był do wpłaty kwoty 729.770 zł do budżetu państwa, dlatego przyjęcie jakichkolwiek wartości wzrostu, dla tego rodzaju dochodu, było by obarczone zbyt dużym ryzykiem popełnienia błędu,

*\*\* dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące:*

- dla dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym na zadania straży i inspekcji oraz dla zadań zleconych powiatowi na podstawie porozumień, dla roku 2014 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Pomorskiego, a dla lat 2015 – 2020 ustalono średnioroczną wielkość dotacji z trzech kolejnych lat w łącznej kwocie 5.106.000 zł i taką przyjęto dla lat następnych. Nie założono żadnego wzrostu z uwagi na przyjęte przez rząd ograniczenia wzrostu wydatków i reguły dyscyplinujące wzrost wydatków, a także zamrożenie wzrostu wynagrodzeń. Przyjęcie jakichkolwiek wartości wzrostu obarczone było by zbyt dużym ryzykiem popełnienia błędu, a poza tym są to wielkości, które należy planować w tej samej wysokości po stronie wydatkowej i nie mają wpływu na wynik wykonania budżetu,



- dla dotacji celowych na zadania zlecone powiatowi na podstawie porozumień, dla roku 2014 przyjęto w wielkości ustalonej przez Wojewodę Pomorskiego, w kwocie 9.000 zł i w tej samej wysokości także dla lat następnych, aż do roku 2020. Przedmiotową dotację powiat cyklicznie, otrzymuje na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej, a jej wysokość od pewnego czasu jest stała,
- dla dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych, dla roku 2014 przyjęto dochody w wysokości ustalonej decyzją przez Wojewodę Pomorskiego, natomiast dla lat następnych nie przewidziano żadnego wzrostu i przyjęto wielkości odpowiadające roku 2014 tj. 1.951.680 zł. Dotacja ta stanowi dofinansowanie do kosztu pobytu mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Zaskoczynie, przyjętych na starych zasadach i nie przewiduje się jej znacznego wzrostu z uwagi na coroczne zmniejszanie się osób objętych tego rodzaju dofinansowaniem,
- dla dochodów, z tytułu środków na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, dla roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej, natomiast dla lat następnych, roku 2015 i 2016 w kwocie wynikającej z zawartych umów z uwzględnieniem wpłat wynikających z końcowego ich rozliczenia,
- dla dochodów otrzymywanych od Agencji Restrukturyzacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie gruntów rolnych dla roku 2014 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat 2015-2020 przyjęto dynamikę wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów, co powoduje ich wzrost o kwotę 24.390 zł tj do kwoty 180.600 zł,

*\*\* opłaty, w tym:*

- dla dochodów z tytułu opłat za zajęcia pasa drogowego, pobieranych na podstawie przepisów ustawy o drogach publicznych oraz kar pieniężnych za przekroczenie przez pojazd dopuszczalnej masy całkowitej, nacisków osi lub przejazdu bez zezwolenia wymaganego przepisami o ruchu drogowym, dla roku 2014 przyjęto w wysokości przewidzianej w projekcie budżetu tj. 287.000 zł, a dla lat następnych założono wzrost o wskaźnik dynamiki PKB wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów,
- dla opłat geodezyjnych, dla roku 2014 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej 1.300.000 zł, dla lat następnych nie przewidziano wzrostu z uwagi na ich chwilową stagnację w ostatnich latach realizowania,
- dla opłat komunikacyjnych, dla roku 2014 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, dla lat 2015 – 2020 przyjęto dynamikę wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów, co wynika z przewidywanego wzrostu wysokości opłat za wydawane dokumenty komunikacyjne i stanowi ogółem wzrost o 24,03 % z kwoty 2.962.000 zł do kwoty 3.424.960 zł,



**\*\*pozostałe dochody:**

- dla wpływów z usług, na które składa się przede wszystkim opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej, dla roku 2014 przyjęto w wysokości przewidzianej w projekcie budżetu tj. 1.800.000 zł, a dla lat 2015 – 2020 założono wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów. Prognozuje się, iż dochody w 2020 roku osiągną kwotę 2.081.330 zł,
- dla dochodów z tytułu opłat za wyżywienie w internacie, dla roku 2014 przyjęto wielkość wynikającą z projektu uchwały budżetowej, dla lat następnych założono wzrost o wskaźnik dynamiki PKB wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów,
- dla dochodów bieżących z majątku, z tytułu czynszu najmu i dzierżawy i innych o podobnym charakterze, dla roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z zawartych umów i przyjęte do projektu budżetu, natomiast od roku 2015 założono ich wzrost o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów, co zwiększy prognozowane z tego tytułu dochody z kwoty 818.770 zł do kwoty 946.700 zł w 2020 roku, a dla dochodów z tytułu wieczystego użytkowania gruntu nie przewidziano wzrostu w stosunku do roku budżetowego z uwagi na aktualną opłatę roczną ustaloną w oparciu o bieżące wyszacowanie nieruchomości,
- dla odsetek od środków na rachunku bankowym i od nieterminowych wpłat, dla roku 2014 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat 2015 – 2020 nie przewidziano wzrostu i coroczne dochody zaplanowano na poziomie roku 2014 w kwocie 132.400 zł. Przyjęcie wzrostu dla tych dochodów było by obarczone zbyt dużym ryzykiem błędu, gdyż wielkość odsetek uzależniona jest od oprocentowania środków na rachunku bankowym i wielkości środków zgromadzonych na tych rachunkach, a to uzależnione jest od kształtowania się referencyjnej stopy procentowej ustalonej przez Radę Polityki Pieniężnej oraz wysokości wynikającej z zawartej umowy pomiędzy Powiatem a Bankiem prowadzącym obsługę budżetu powiatu,
- dla pozostałych dochodów, dla roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu, natomiast dla poszczególnych lat 2015 - 2020 nie założono znaczącego wzrostu, z uwagi na niewielkie ich wartości, a tym samym nieistotne dla kształtowania się dochodów budżetu powiatu,

## **II. Wydatki**

Wydatki ogółem powiatu gdańskiego w wieloletniej prognozie wykazano z podziałem na wydatki bieżące ogółem, w tym na obsługę długu oraz na wydatki majątkowe. Prognozę wydatków ustalono na lata 2014-2020. W roku 2015 i 2016 następuje znaczący spadek wydatków w stosunku do roku 2014 odpowiednio o 17.686.042 zł i 28.109.965 zł, co spowodowane jest okresowym wzrostem wydatków w roku 2014 i 2015 w związku z realizacją przedsięwzięć unijnych. Stabilizacja prognozowanych wydatków następuje od roku 2016.



Założono wzrost wydatków bieżących dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową powiatu gdańskiego. Ogółem prognozowane wydatki bieżące w 2020 roku w stosunku do roku 2014, wzrastają z kwoty 50.064.912 zł do kwoty 55.296.700 zł tj. o kwotę 5.231.788 zł, co stanowi ich wzrost o 10,45 %. Do prognozowanych wydatków bieżących, w znaczących grupach rodzajowych przyjęto następujące wskaźniki i wielkości:

1. Dla wydatków bieżących roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu na 2014 rok, natomiast dla prognozowanych wydatków na lata 2015 – 2020 w zależności od poszczególnych grup rodzajowych przyjęto, między innymi następujące założenia:

- na utrzymanie bieżące dróg publicznych powiatowych od roku 2014 przyjęto coroczny ich wzrost o około 50.000 złotych, aż do roku 2020, co stanowi wzrost w ostatnim roku objętym prognozą o około 11 % w stosunku do planowanych wydatków roku 2014 i stanowi kwotę 3.016.710 zł,
- na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem administracji publicznej samorządowej przewidziano dynamikę wzrostu, o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych opublikowany przez Ministerstwo Finansów, co w okresie objętym prognozą powoduje ich wzrost w stosunku do roku 2014 o 1.585.760 zł,
- na wydatki w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej w latach następnych przewidziano wzrost o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towaru i usług konsumpcyjnych w każdym roku działalności. Założono, że wielkość prognozowanych wydatków w roku 2020 wzrośnie w stosunku do roku 2014 o około 2.895.984 zł., co stanowi ich wzrost o 12,05 % i wynosić będzie 21.423.940 zł,
- na wydatki związane z realizacją zadań rządowych, straży i inspekcji w latach 2015-2020 przewidziano środki na poziomie analogicznym jak przy prognozowaniu dochodów. Wydatki te w całości finansowane są z dotacji z budżetu państwa, którą ustala Wojewoda na podstawie ustawy budżetowej i nie mają żadnego wpływu na wynik wykonania budżetu,
- na pozostałe wydatki związane z realizacją zadań rządowych dla roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej, a dla lat następnych na poziomie analogicznym jak przy prognozowaniu dochodów, czyli w tej samej wysokości, taki sposób prognozowania przyjęto z uwagi na to iż dotacje, a tym samym i wydatki nimi finansowane, od kilku lat nie wykazują istotnego wzrostu. Nie mają także żadnego wpływu na wynik wykonania budżetu,
- na wydatki z zakresu opieki społecznej oraz pozostałych zadań w tym zakresie (z wyłączeniem zadań z zakresu administracji rządowej), dla wydatków roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej w kwocie 10.815.572 zł, a dla kolejnych lat przewidziano wzrost wydatków na opiekę społeczną, w tym na działalność Domu Pomocy Społecznej, o wskaźnik wzrostu



cen towarów i usług konsumpcyjnych w wielkościach zgodnych z wytycznymi Ministerstwa Finansów. Przewidziano, że w ostatnim roku objętym wieloletnią prognozą nastąpi ich wzrost w stosunku do 2014 roku o około 15,63 %, co powoduje wzrost do kwoty 12.506.030 zł,

- na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie na nich uprawy leśnej, dla wydatków roku 2014 przyjęto wielkości z projektu budżetu, a dla lat następnych wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wielkościach zgodnych z wytycznymi Ministerstwa Finansów, przyjęty wzrost o wskaźnik inflacji wynika z przepisów prawa w tym zakresie, tym samym nastąpi wzrost w stosunku do roku 2014 o około 15,62 %,
  - na rezerwy dla roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a na lata następne 2015-2020, dla każdego roku budżetowego przewidziano tę samą kwotę tj. 550.000 zł. Jest to kwota bezpieczna, która zapewni środki na rezerwy obowiązkowe, wynikające z przepisów prawa w tym zakresie, a także inne, tworzone w miarę potrzeb na etapie planowania budżetu,
  - na wydatki związane z realizacją projektów unijnych dla roku budżetowego 2014 zaplanowano kwotę wynikającą z przedłożonego projektu uchwały budżetowej 902.202 zł, a dla roku 2015 wielkość zgodną z planowanymi limitami wydatków na przedsięwzięcia wieloletnie, unijne w kwocie 661.976 zł,
  - w pozostałych grupach rodzajowych, dla wydatków roku 2014 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a dla lat następnych nie przewidziano znaczącego ich wzrostu,
- 1) 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 2014 roku w kwocie 5.000.000 zł, w 2015 roku w kwocie 3.000.000 zł. W wyliczeniach roku 2014 oraz lat następnych uwzględniono także odsetki od planowanego do zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego „odnawialnego” w kwocie do 2.000.000 zł rocznie. 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 2014 - 2016, odpowiednio w kwotach 22.713.688 zł, 14.802.564 zł i 1.550.000 zł, które wyszczególniono w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego oraz zagwarantowano środki na wydatki inwestycyjne kontynuowane, a także realizację inwestycji jednorocznych w każdym roku prognozowania. Zaplanowane wydatki na zadania jednoroczne w przyszłości mogą być także przeznaczone na wieloletnie przedsięwzięcia, o ile takie zostaną ustalone i wprowadzone do wykazu przedsięwzięć wieloletnich.



### III. Wynik budżetu

Pozycja ta jest różnicą pomiędzy sumą wykazanych dochodów ogółem a wydatków ogółem. W latach 2014-2015 wynik wykonania budżetu wykazuje deficyt odpowiednio na kwotę 4.400.000 zł i 400.000 zł, który zostanie sfinansowany planowanymi do zaciągnięcia kredytami długoterminowymi, pożyczkami lub obligacjami, a w latach następnych (2016-2020) wykazuje nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 2.600.000 zł, 3.350.000 zł, 3.350.000 zł, 2.750.000 zł, 750.000 zł.

### IV. Przychody budżetu

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

- w 2014 roku kredyt długoterminowy w kwocie 5.000.000 zł, w tym 4.400.000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu i 600.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty od roku 2015 do końca 2019 roku,
- w 2014 roku wolne środki, których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.000.000 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Kwota wolnych środków na pokrycie w nierozdysponowanych wolnych środkach na koniec 2013 roku. Sposób wyliczenia przedstawiono w rozdziale IV materiałów informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok,
- w 2015 roku kredyt długoterminowy w kwocie 3.000.000 zł, w tym kwotę 400.000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu i kwotę 2.600.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty od roku 2016 do końca 2020 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.

### V. 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 2013 roku w kwocie 9.000.000 zł. z terminami spłaty najdalej do końca 2019 roku (poz. 14.1 wieloletniej prognozy finansowej), w wielkościach wynikających z poz.14.1 Wieloletniej prognozy finansowej oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2014 roku w kwocie

5.000.000 zł. z planowanym terminem spłaty do końca 2019 roku, a także prognozowanego do zaciągnięcia w roku 2015, o których mowa w części IV niniejszych objaśnień. Ostatnia spłata rat kapitałowych nastąpi w 2020 roku i wynosić będzie 750.000 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.

## **VI. Kwota długu**

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 2015 roku i wynosić będzie 12.800.000 zł, na koniec roku budżetowego 2014 wynosić będzie 12.400.000 zł, a na koniec 2016 roku 10.200.000 zł., dalej od 2017 roku systematycznie będzie malała, ażeby na koniec 2020 roku osiągnąć stan zerowy. Planowane zmniejszenia zadłużenia od roku 2016 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 2014 finansowany jest z nowo zaciągniętego kredytu oraz wolnych środków, w 2015 roku jest finansowany z nowo zaciągniętego kredytu, 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.

## **VII. Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po zlikwidowanych lub przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych**



W pozycji tej nie wykazano żadnych wielkości, w zakresie kwot dotyczących przejęcia zobowiązań po zlikwidowanych lub przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych, w naszym przypadku samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej, gdyż na chwilę obecną takie nie występują.

### **VIII. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących**

Pozycja ta stanowi różnicę 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 oraz możliwości zaciągania nowych zobowiązań oraz spłaty dotychczas zaciągniętych kredytów w wielkościach wynikających z zawartych umów.

### **IX. Wskaźnik spłaty zobowiązań**

Od roku 2014 obowiązują już nowe wskaźniki (relacje) wyliczone zgodnie z przepisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, które 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 nowych zobowiązań, o ile wystąpi taka potrzeba.

### **X. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej w poszczególnych latach objętych prognozą**

W pozycji tej wykazano nadwyżki budżetowe, które stanowią dodatnią różnicę pomiędzy wielkością prognozowanych dochodów i wydatków ogółem w każdym roku objętym wieloletnią prognozą finansową. Pierwsza nadwyżka budżetowa w kwocie 2.600.000 zł wystąpi za 2016 rok i przeznaczona zostanie w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.600.000 zł. W kolejnych latach prognozowania uzyskane nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 3.350.000 zł, 3.350.000 zł, 2.750.000 zł, oraz 750.000 zł, analogicznie jak w 2016 roku, przeznaczone zostaną w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody).

### **XI. Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych**

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 2014 rok przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu w kwocie 25.385.733 zł, natomiast na lata następne prognozuje się, że wydatki dla pracowników jednostek organizacyjnych powiatu gdańskiego, z wyłączeniem nauczycieli wzrastać będą przeciętnie o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych + dodatkowo o prognozowane wielkości świadczeń dla pracowników poszczególnych jednostek budżetowych, które kształtują się następująco:

<b>jednostki</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
PPP w Pruszczu Gd.	3.070	16.920	11.200	7.430	10.160	6.160	22.590
ZSOiO w Pruszczu Gd.	69.900	126.550	70.610	99.850	64.430	61.270	43.440
ZSR w Rusocinie	48.550	50.000	23.500	49.180	89.770	125.300	111.900
ZSS w Warczu	33.820	19.800	27.580	4.460	4.470	39.670	14.920
DPS w Zaskoczynie	26.000	79.000	36.000	78.000	59.000	71.000	83.000
PCPR w Pruszczu Gd.		15.700	8.870	2.270		5.100	18.160
Starostwo Powiatowe	92.800	161.450	136.500	170.350	101.600	162.150	185.200
KPPSP w Pruszczu Gd.	85.000	121.800	84.000	49.500	85.100	43.500	127.900
PINB w Pruszczu Gd.		10.050	8.380				13.400
<b>Razem:</b>	<b>359.140</b>	<b>599.270</b>	<b>406.640</b>	<b>461.040</b>	<b>414.530</b>	<b>514.150</b>	<b>620.510</b>

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 25.385.733 zł. w 2014 roku do kwoty 28.840.810 zł w 2020 roku, tj. o 13,61 %. Przyjęty wzrost wynagrodzeń w samorządowej sferze budżetowej może ulec zmianie w zależności od kształtowania się sytuacji finansowej budżetu powiatu w poszczególnych latach działania,

- 2) pozycja „Wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST” obejmuje wydatki bieżące jak i inwestycyjne planowane w rozdziale 75019 „Rady powiatów” i rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe”, dla wydatków tej grupy na 2014 rok przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej i jest to kwota 10.448.580 zł. Prognozuje się, iż wydatki na realizację tych zadań wzrastać będą analogicznie jak dla grupy wydatków na bieżącą działalność administracji