

UCHWAŁA NR 704/2022
ZARZĄDU POWIATU GDAŃSKIEGO
z dnia 15 listopada 2022r.

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 (Dz. U. z 2022r poz. 1634 z późn. 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 wynikającym z przepisów ustawy o finansach publicznych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Zarząd Powiatu Gdańskiego :

1. Marian Cichon
2. Marzena Biernacka
3. Natalia Błońska
4. Barbara Biedrzycka
5. Zygmunt Rzaniecki

Załącznik
do uchwały Nr 704/2022
Zarządu Powiatu Gdańskiego
z dnia 15 listopada 2022r.

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

w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022r., poz. 1526) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r., poz. 1634 z późn.zm.).

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

§ 1

1. Przyjmuje się wieloletnią prognozę finansową Powiatu Gdańskiego na lata 2023 – 2028 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 XLV/316/2021 Rady Powiatu Gdańskiego z dnia 22 grudnia 2021r. 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 2023r.

**PRZEWODNICZĄCY RADY
POWIATU GDAŃSKIEGO**

Bogdan Dombrowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr 704/2022
z dnia 2022-11-15

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	129 500 000,00	120 659 000,00	37 881 287,00	5 879 208,00	43 028 046,00	16 938 799,00	16 931 660,00	0,00	8 841 000,00	30 000,00	8 811 000,00	
2024	134 059 016,00	132 344 320,00	47 350 000,00	6 350 000,00	47 010 000,00	13 944 320,00	17 690 000,00	0,00	1 714 696,00	30 000,00	1 684 696,00	
2025	140 381 120,00	140 351 120,00	50 290 000,00	6 750 000,00	50 570 000,00	14 056 120,00	18 685 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2026	148 062 620,00	148 032 620,00	53 050 000,00	7 120 000,00	54 110 000,00	14 127 620,00	19 625 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2027	148 062 620,00	148 032 620,00	53 050 000,00	7 120 000,00	54 110 000,00	13 622 500,00	20 130 120,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	
2028	148 062 620,00	148 032 620,00	53 050 000,00	7 120 000,00	54 110 000,00	13 622 500,00	20 130 120,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	153 576 600,00	120 503 971,00	65 956 317,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	33 072 629,00	33 072 629,00	753 629,00
2024	132 559 016,00	126 432 920,00	68 502 895,00	0,00	0,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 126 096,00	6 126 096,00	0,00
2025	136 081 120,00	132 325 000,00	70 830 745,00	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 756 120,00	3 756 120,00	0,00
2026	143 762 620,00	138 025 870,00	73 092 995,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	5 736 750,00	5 736 750,00	0,00
2027	143 762 620,00	137 725 870,00	72 865 645,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	6 036 750,00	6 036 750,00	0,00
2028	144 462 620,00	137 425 870,00	72 921 445,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	7 036 750,00	7 036 750,00	0,00

za organ wykonawczy Barbara Biedrzycka
za organ wykonawczy MARIAN CICHÓN
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-24 076 600,00	0,00	24 076 600,00	18 000 000,00	18 000 000,00	6 076 600,00	6 076 600,00	0,00	0,00
2024	1 500 000,00	1 500 000,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 000 000,00	0,00	155 029,00	6 231 629,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	16 500 000,00	0,00	5 911 400,00	5 911 400,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	12 200 000,00	0,00	8 026 120,00	8 026 120,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	10 006 750,00	10 006 750,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 600 000,00	0,00	10 306 750,00	10 306 750,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 606 750,00	10 606 750,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

za organ wykonawczy Barbara Biedrzycka
za organ wykonawczy MARIAN CICHON
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	0,24%	0,58%	0,61%	22,46%	23,52%	TAK	TAK
2024	4,39%	6,34%	6,37%	18,68%	19,75%	TAK	TAK
2025	4,43%	7,38%	x	15,96%	17,03%	TAK	TAK
2026	3,88%	8,15%	x	13,32%	14,38%	TAK	TAK
2027	3,65%	8,11%	x	10,81%	11,87%	TAK	TAK
2028	2,90%	8,11%	x	8,83%	9,90%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		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 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	2 364 036,00	2 364 036,00	2 244 985,00	4 986 000,00	4 986 000,00	3 172 000,00	2 563 759,00	2 563 759,00	2 445 806,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 684 696,00	1 684 696,00	1 072 561,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Barbara Biedrzycka
za organ wykonawczy MARIAN CICHÓN
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	4 986 000,00	4 986 000,00	3 172 000,00	21 329 957,00	6 393 957,00	14 936 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 684 696,00	1 684 696,00	1 072 561,00	7 565 408,00	3 280 712,00	4 284 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 343 929,00	1 622 334,00	3 721 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 083 948,00	483 948,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 963 320,00	363 320,00	3 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	297 262,00	297 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Barbara Biedrzycka
za organ wykonawczy MARIAN CICHON
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rżaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:							wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 704/2022
z dnia 2022-11-15

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				63 819 070,00	21 329 957,00	7 565 408,00	5 343 929,00	4 083 948,00	3 963 320,00
1.a	- wydatki bieżące				26 519 954,00	6 393 957,00	3 280 712,00	1 622 334,00	483 948,00	363 320,00
1.b	- wydatki majątkowe				37 299 116,00	14 936 000,00	4 284 696,00	3 721 595,00	3 600 000,00	3 600 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				23 205 170,00	7 549 759,00	1 684 696,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				10 019 906,00	2 563 759,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Zdolni z Pomorza - Powiat Gdański - poprawa jakości edukacji ogólnej- wsparcie dla uczniów szczególnie uzdolnionych	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących im. Mariana Raciborskiego	2016	2023	709 407,00	102 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie Powiatu Gdańskiego - zmniejszenie zachorowalności na cukrzycę typu 2 mieszkańców Powiatu Gdańskiego w wieku aktywności zawodowej	Starostwo Powiatowe	2019	2023	723 657,00	118 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Wsparcie to podstawa - rozwój usług społecznych w powiecie gdańskim - zwiększona liczba trwałych miejsc świadczenia usług społecznych	Starostwo Powiatowe	2021	2023	1 434 419,00	524 278,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Mieszkańcy Powiatu Gdańskiego aktywni zawodowo III - aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych - mechanizm ZIT	Starostwo Powiatowe	2021	2023	3 480 849,00	883 741,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Przyszłość bez barier - integracja w powiecie gdańskim - zwiększenie aktywności społeczno-zawodowej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Starostwo Powiatowe	2021	2023	2 944 028,00	767 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Pomorskie dzieciom - wsparcie dzieci i młodzieży zagrożonej ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2023	341 880,00	30 078,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Pierwszy krok - aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie gdańskim - aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców powiatu gdańskiego	Starostwo Powiatowe	2022	2023	385 666,00	137 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 185 264,00	4 986 000,00	1 684 696,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Scalanie gruntów wsi Krępiec Gmina Pruszcz Gdański - poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa przez scalanie gruntów	Starostwo Powiatowe	2021	2024	3 402 058,00	932 847,00	1 684 696,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Scalanie gruntów wsi Trzepowo Gmina Przywidz - poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez scalanie gruntów	Starostwo Powiatowe	2017	2023	9 783 206,00	4 053 153,00	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	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	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	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				40 613 900,00	13 780 198,00	5 880 712,00	5 343 929,00	4 083 948,00	3 963 320,00
1.3	Wydatki bieżące				16 500 048,00	3 830 198,00	3 280 712,00	1 622 334,00	483 948,00	363 320,00

za organ wykonawczy MARIAN CICHON
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

L.p.	Limit zobowiązań
1	29 699 097,00
1.a	5 703 419,00
1.b	23 995 678,00
1.1	7 554 911,00
1.1.1	884 215,00
1.1.1.1	102 545,00
1.1.1.2	0,00
1.1.1.3	60 320,00
1.1.1.4	587 714,00
1.1.1.5	97 558,00
1.1.1.6	30 078,00
1.1.1.7	6 000,00
1.1.2	6 670 696,00
1.1.2.1	2 617 543,00
1.1.2.2	4 053 153,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	22 144 186,00
1.3.1	4 819 204,00

za organ wykonawczy Barbara Chęć
za organ wykonawczy MARIAN CICHON
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.1.1	Zdolni z Pomorza - Powiat Gdański - poprawa jakości edukacji ogólnej - wsparcie dla uczniów szczególnie uzdolnionych	Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących im. Mariana Raciborskiego	2016	2023	88 676,00	27 891,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Powiatowy program rozwoju pieczy zastępczej - zapewnienie miejsc dzieciom pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodziców w rodzinach zastępczych na terenie powiatu gdańskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2018	2028	6 439 698,00	1 276 644,00	1 135 912,00	547 134,00	483 948,00	363 320,00
1.3.1.3	Udostępnienie społeczeństwu danych informacji przestrzennej terenu Powiatu Gdańskiego - realizacja przez Powiat Gdański oprogramowania e-mapa dla obszaru Powiatu Gdańskiego	Starostwo Powiatowe	2021	2023	7 380,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Powiatowy program rozwoju pieczy zastępczej - zapewnienie miejsc dzieciom pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodziców w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie powiatu gdańskiego	Starostwo Powiatowe	2020	2025	9 509 961,00	2 410 200,00	2 144 800,00	1 075 200,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie Powiatu Gdańskiego - zmniejszenie zachorowalności na cukrzycę typu 2 mieszkańców Powiatu Gdańskiego w wieku aktywności zawodowej	Starostwo Powiatowe	2019	2023	111 864,00	6 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Wsparcie to podstawa - rozwój usług społecznych w powiecie gdańskim - zwiększona liczba trwałych miejsc świadczenia usług społecznych	Starostwo Powiatowe	2021	2023	182 187,00	60 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Mieszkańcy Powiatu Gdańskiego aktywni zawodowo III - aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych - mechanizm ZIT	Starostwo Powiatowe	2021	2023	96 400,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Przyszłość bez barier - integracja w powiecie gdańskim - zwiększenie aktywności społeczno-zawodowej osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym	Starostwo Powiatowe	2021	2023	45 882,00	14 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Pierwszy krok - aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie gdańskim - aktywizacja społeczno-zawodowa mieszkańców powiatu gdańskiego	Starostwo Powiatowe	2022	2023	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 113 852,00	9 950 000,00	2 600 000,00	3 721 595,00	3 600 000,00	3 600 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2220G Różyny-Ulkowy-Rębielec - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2021	2027	9 508 454,00	100 000,00	600 000,00	1 300 000,00	3 600 000,00	3 600 000,00
1.3.2.2	Budowa placówki opiekuńczo-wychowawczej - stworzenie warunków bytowych dla dzieci i młodzieży	Starostwo Powiatowe	2021	2023	7 157 800,00	7 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 2202G w zakresie budowy ścieżki pieszo-rowerowej na odcinku Goszyn-Bielkówko - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2021	2024	1 046 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja kanalizacji wewnętrznej budynku oraz rozbudowa toalet i pomieszczeń socjalnych w budynku Starostwa - poprawa bezpieczeństwa użytkownika budynku	Starostwo Powiatowe	2021	2025	1 000 000,00	0,00	0,00	921 595,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa archiwum zakładowego dla potrzeb Starostwa Powiatowego - poprawa bezpieczeństwa przechowywania dokumentacji archiwalnej	Starostwo Powiatowe	2022	2025	3 043 050,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Wykonanie oświetlenia zewnętrznego budynku Powiatu Gdańskiego przy ul. Grunwaldzkiej 25 wraz z modernizacją elewacji - poprawa bezpieczeństwa i wyglądu budynku	Starostwo Powiatowe	2022	2023	464 637,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Wykonanie oświetlenia zewnętrznego budynku Starostwa Powiatowego w Pruszczu Gdańskim przy ul. Wojska Polskiego 16 wraz z modernizacją elewacji - poprawa bezpieczeństwa i wyglądu budynku	Starostwo Powiatowe	2022	2023	843 911,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 2224G w miejscowości Baranówko - rozwój i poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe	2021	2023	1 050 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

za organ wykonawczy Barbara Biedrzycka
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.1	27 891,00
1.3.1.2	1 486 310,00
1.3.1.3	0,00
1.3.1.4	3 192 000,00
1.3.1.5	6 777,00
1.3.1.6	60 730,00
1.3.1.7	12 500,00
1.3.1.8	14 996,00
1.3.1.9	18 000,00
1.3.2	17 324 982,00
1.3.2.1	9 200 000,00
1.3.2.2	953 387,00
1.3.2.3	1 000 000,00
1.3.2.4	921 595,00
1.3.2.5	3 000 000,00
1.3.2.6	450 000,00
1.3.2.7	800 000,00
1.3.2.8	1 000 000,00

za organ wykonawczy Biuro Obsługi
za organ wykonawczy MARIAN CICHON
za organ wykonawczy Marzena Biernacka
za organ wykonawczy Natalia Błońska
za organ wykonawczy Zygmunt Rzaniecki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.11.15

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gdańskiego na lata 2023 – 2028

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). 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 ze 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 2023–2028 i opracowana została na podstawie niektórych wskaźników makroekonomicznych, na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw ustalonych w październiku 2022 roku przez Ministra Finansów, a także własnych dokumentów planistycznych.

Najważniejsze czynniki makroekonomiczne mające wpływ na prognozę przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB – dynamika	101,7	103,1	103,1	102,9	102,9	102,9
CPI – dynamika	109,8	104,8	103,1	102,5	102,5	102,5

Horyzont czasowy objęty prognozą dla Powiatu Gdańskiego odpowiada okresowi spłat wszystkich kredytów zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia. Przy obliczaniu danych do WPF jako bazowy przyjęto rok 2022 według stanu wielkości planu na dzień 30 września i szacowanego wykonania za 2022 roku. Z wyliczeń szacowanego wykonania wynika, że planowany deficyt na 2022 rok w wielkości 36 453 512 zł wykonany zostanie na kwotę 27 976 904 zł, różnica „in minus” 8 476 606 zł stanowi między innymi wielkość środków otrzymanych a nie wydatkowanych w 2022 roku ze zwiększenia udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 6 076 600 zł, które otrzymaliśmy pod koniec 2022 roku. Wielkość ta w całości została zaplanowana w przychodach budżetu 2022 roku. Dane te jak również wielkości z wykonania budżetu za lata 2020 – 2022 służą do wyliczenia odpowiednich wskaźników 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 2022	Szacowane wykonanie na koniec 2022 roku
	na koniec roku 2020	na koniec roku 2021		
Dochody budżetu ogółem	121 080 693,28	127 058 120,31	130 300 998,86	138 342 999,86
Dochody bieżące	101 583 809,67	118 734 692,16	116 026 226,86	124 068 227,86
Dochody majątkowe	19 496 883,61	8 323 428,15	14 274 772,00	14 274 772,00
w tym: Dochody ze sprzedaży majątku	56 456,91	14 350,00	30 000,00	30 000,00
Wydatki bieżące	83 499 625,44	91 489 588,75	113 449 203,86	113 840 325,86
Wydatki ogółem	106 767 148,90	119 742 243,18	166 754 510,86	166 319 903,86
Wynik budżetu	14 313 544,38	7 315 877,13	- 36 453 512,00	- 27 976 904,00

Dane w zakresie wielkości planu dochodów i wydatków oraz przychodów dla roku 2023 wynikają z projektu uchwały budżetowej na 2023 rok. Także dane w zakresie ustalonych wielkości limitów na 2023 rok obejmujących programy, projekty mają odzwierciedlenie w ustalonym projekcie planu wydatków na 2023 rok.

I. Dochody

Dochody powiatu gdańskiego wykazano ogółem oraz dodatkowo z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe.

1. Dochody majątkowe w 2023 roku ustalono w wielkości wynikającej z przedłożonego projektu budżetu na 2023 rok i stanowią dochody pozyskane na dofinansowanie inwestycji realizowanych w danym roku w zakresie scalania gruntów wsi Trzepowo i Krępiec. W latach 2023 i 2024 roku uwzględniono prognozowane dochody na realizację projektów finansowanych ze środków budżetu unijnego oraz budżetu państwa w zakresie scalania gruntów wsi Trzepowo do 2023 roku, zaś wsi Krępiec do 2024 roku.
2. Dochody bieżące powiatu, to głównie udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (PIT) i (CIT), opłaty, subwencje, dotacje oraz pozostałe dochody realizowane przez jednostki budżetowe, a także środki na projekty unijne.

Założono ostrożny wzrost dochodów bieżących w trzech kolejnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową tj. do 2026 roku. W pozostałych przyjęto wartości na poziomie roku 2026. Ogółem prognozowane dochody bieżące w 2028 roku w stosunku do planowanych na 2023 wzrastają o 27 373 620 zł. Kształtowanie się wzrostu poszczególnych, znaczących kategorii dochodów bieżących ustalono w oparciu o wytyczne przygotowane przez Ministerstwo Finansów, o których mowa na wstępie niniejszych objaśnień, a także w oparciu o dane budżetowe z ostatnich trzech lat. Uwzględniono dochody, które powiat pozyska na realizację przedsięwzięć przy udziale środków unijnych, a także zaobserwowaną aktywność gospodarczą na obszarze powiatu gdańskiego, wzrastającą liczbę mieszkańców powiatu gdańskiego, która na dzień 31.XII.2021 roku wynosiła 122 432 i wzrosła do analogicznego okresu roku poprzedniego o 2 115.

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

- dla udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz dla udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), dla roku 2023 w wysokości przyjętej w projekcie uchwały budżetowej, wynikającej z decyzji Ministra Finansów, natomiast na lata 2024 – 2026 przyjęto wzrost o wskaźnik poziomu inflacji i dynamikę wzrostu gospodarczego PKB. Dodatkowo do wyliczenia planu na 2024 rok uwzględniono wzrost udziałów z 2022 roku w kwocie 6 076 600 zł. Dla następnych lat prognozowania dochodów, z tych tytułu, przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku. Trudno dla tego źródła prognozować dochody z tak wielkim wyprzedzeniem, biorąc pod uwagę, iż wielkość wpływu uzależniona jest nie tylko od sytuacji gospodarczej kraju, ale także od polityki społecznej i podatkowej państwa. Prognozuje się, iż dochody z tych źródeł wzrosną ogółem z kwoty 43 760 495 zł w 2023 roku do 60 170 000 zł w 2026 roku,

subwencja ogólna:

- dla subwencji oświatowej, dla roku 2023 w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i przyjętej do projektu budżetu, dla lat 2024-2026 przyjęto

wzrost subwencji odpowiednio o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów plus 5% w każdym prognozowanym roku. W latach następnych pozostawiono subwencję na poziomie 2026 roku. Trudno oszacować faktyczny wzrost lub spadek subwencji, gdyż uzależniona jest nie tylko od ogólnego wzrostu ustalonego przez Ministerstwo, ale przede wszystkim od liczby uczniów, nauczycieli i ewentualnego wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli, taki sposób podejścia do prognozowania powoduje jej wzrost w ostatnim roku prognozowania o kwotę 10 541 839 zł,

- dla subwencji równoważącej, dla roku 2023 w wysokości ustalonej przez Ministerstwo Finansów i przyjętej do projektu budżetu, a dla lat 2024 – 2026 przyjęto dynamikę wzrostu o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych prognozowany przez Ministerstwo Finansów, co powoduje jej wzrost do roku 2026 o kwotę 540 115 zł, a w roku kolejnym pozostawiono na poziomie roku 2026 tj. w kwocie 5 460 000 zł,
- nie przyjęto żadnej wielkości dla subwencji wyrównawczej dla roku 2023 jak i lat następnych, z uwagi na to, iż od kilku lat nie przysługuje ona powiatowi, a w 2023 roku planowana jest wpłata do budżetu państwa. Ze względu na powyższe przyjęcie jakichkolwiek wartości, dla tego rodzaju dochodu, obarczone byłoby 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 dla roku 2023 przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Pomorskiego. Dla lat 2024 – 2026 ustalono średnioroczną wielkość dotacji z trzech kolejnych lat w kwocie 9 030 000 zł i taką przyjęto dla lat następnych. Nie założono żadnego wzrostu. oraz dla zadań zleconych powiatowi na podstawie porozumień, Uwzględniono okres realizacji Projektu „Za życiem”, który zakończy się w 2026 roku. Przyjęcie jakichkolwiek wartości wzrostu obarczone byłoby 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 dofinansowanie zadań własnych, dla roku 2023 przyjęto dochody w wysokości ustalonej decyzją przez Wojewodę Pomorskiego, natomiast dla lat następnych nie przewidziano żadnego wzrostu i przyjęto zaokrąglone wielkości odpowiadające 2023 r. tj. 1 683 000 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, a z drugiej strony corocznego wzrostu przeciętnego kosztu pobytu mieszkańca w województwie pomorskim,

- dla dotacji na finansowanie projektów unijnych dla 2023 roku przyjęto dotacje zaplanowane w budżecie powiatu, a na lata kolejne nie ustalono wydatków z tego tytułu, ponieważ realizacja wszystkich projektów kończy się w 2023 roku. Dotyczy to następujących projektów: „Program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu Gdańskiego”, „Mieszkańcy Powiatu Gdańskiego aktywni zawodowo III”, „Przyszłość bez barier”, „Pierwszy krok – aktywizacja społeczno zawodowa w powiecie gdańskim”, „Wsparcie to podstawa rozwój usług społecznych w powiecie gdańskim” realizowane przez Starostwo Powiatowe, projekt „Zdolni z Pomorza” realizowany przez Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących oraz projekt „Pomorskie dzieciom” realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pruszczu Gdańskim.

pozostałe dochody:

- dla podatków i opłat dotyczących źródeł dochodów, z tytułu opłat publicznie prawnych pobieranych na podstawie ustaw, takich jak np.: opłaty komunikacyjne, opłaty za wydane prawa jazdy, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty za usługi geodezyjne, przyjęto następujące wielkości:
 - * dla dochodów z tytułu opłat za zajęcia pasa drogowego, pobieranych na podstawie przepisów ustawy o drogach publicznych, dla roku 2023 przyjęto w wysokości przewidzianej w projekcie budżetu tj. 1.500.000 zł, na lata 202-2026 założono wzrost o wskaźnik dynamiki PKB wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów. Dla następnych lat prognozowania dochodów z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku,
 - * dla opłat geodezyjnych, dla roku 2023 przewidziano kwotę 1.900.000 zł, dla lat następnych, do 2026 roku łącznie, wzrost o 10 % rocznie. Wysokość wzrostu ustalono szacunkowo,
 - * dla opłat komunikacyjnych oraz za wydane prawa jazdy, dla roku 2023 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat kolejnych tj. do roku 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu PKB. Dla następnych lat prognozowania dochodów, z tych tytułów, przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku, co stanowi wzrost ogółem o około 10,2 % tj. z kwoty 3 340 000 zł do kwoty 3 680 000 zł,
 - * dla dochodów z tytułu wieczystego użytkowania gruntu, przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej 240.000 zł, dla roku 2024 w tej samej wysokości, nie przewidziano wzrostu w latach kolejnych z uwagi na aktualną opłatę roczną ustaloną w oparciu o wyszacowanie nieruchomości,
 - * dla pozostałych opłat, mniej znaczących w strukturze dochodów budżetu powiatu przyjęto wzrost o sumę wskaźnika dynamiki PKB oraz wzrostu cen towarów i usług wynikających z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów, natomiast nie założono wzrostu dla odpłatności ponoszonych przez rodziców biologicznych za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, bądź placówkach opiekuńczo-

wychowawczych, gdyż występują bardzo duże problemy z ich egzekucją,

- * dla dochodów otrzymywanych od Agencji Restrukturyzacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie gruntów rolnych dla roku 2023 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej. Na lata kolejne dochód nie jest planowany, ponieważ w 2023 roku upływa 20 lat od zalesienia i ustaje konieczność wypłaty ekwiwalentu właścicielom.
- dla dochodów pozyskiwanych z gmin i innych powiatów za utrzymanie dzieci z terenu tych jednostek w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych dla roku 2023 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, dla roku 2024 i dla kolejnych lat do 2026 roku wzrost o wskaźnik inflacji, dalej na tym samym poziomie,
- dla wpływów z usług, na które składa się przede wszystkim opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej, dla roku 2023 przyjęto w wysokości przewidzianej w projekcie budżetu, a dla lat 2024-2026 dla opłat za pobyt w DPS przyjęto 70 % kwot emerytur, rent i zasiłków stałych dla 37 mieszkańek przyjętych na starych zasadach z uwzględnieniem wzrostu o szacunkowy wskaźnik 13,8 %, odpłatność za pobyt 63 mieszkańek wg przewidywanego kosztu utrzymania mieszkańca za 2021 i przewidywanego wzrostu kosztu utrzymania mieszkańca w 2022 roku Dla następnych lat prognozowania dochodów z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku. Prognozuje się, iż dochody w 2026 roku osiągną łączną kwotę 6 750 000 zł,
- dla dochodów z tytułu opłat za wyżywienie w internacie w Rusocinie oraz stołówce działającej przy Szkołach w Pruszczu Gdańskim i Warczu, dla roku 2023 przyjęto wielkość wynikającą z projektu uchwały budżetowej, dla lat następnych założono wzrost o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych plus wskaźnik PKB wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów, nie prognozuje się wzrostu liczby dzieci korzystających z internatu i stołówki,
- dla dochodów bieżących z majątku, w tym czynszu najmu i dzierżawy i innych o podobnym charakterze, dla roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z zawartych umów i przyjęte do projektu budżetu, natomiast od roku 2024 do 2026 założono ich wzrost, zgodnie z zawartymi umowami, o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynikający z założeń i wytycznych Ministerstwa Finansów. Dla następnych lat prognozowania dochodów z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku. W 2023 roku i latach następnych planuje się wpływy ze sprzedaży majątku na poziomie 30 000 zł głównie ze sprzedaży wycofanych z użytkowania środków trwałych,
- dla pozostałych dochodów, dla roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu, natomiast dla poszczególnych lat 2024 - 2028 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 2023-2028. W roku 2023 następuje wzrost wydatków bieżących w stosunku do roku 2022 o kwotę 7 054 767 zł, co spowodowane jest, między innymi, wzrostem wydatków na wynagrodzenia w związku z planowanym ich wzrostem o 8% w administracji i pozostałych jednostkach organizacyjnych, znaczącym wzrostem wydatków, a także wzrostem dotacji podmiotowych udzielanych z budżetu powiatu. Wydatki i zakupy inwestycyjne są niższe o kwotę 20 232 678 zł. Na rok 2023 powiat złożył kilka wniosków aplikacyjnych o środki na dofinansowanie zadań z zakresu dróg, W 2023 roku następuje zmniejszenie wydatków ogółem w stosunku do 2022 roku o 13 177 910 zł, w 2024 roku następuje zmniejszenie w stosunku do 2023 o 21 017 584 zł, zaś w następnym następuje zwiększenie o 3 522 104 zł, w roku kolejnym zwiększenie o 7 681 500 zł, taki stan wzrostu i spadku prognozowanych wydatków związany jest przede wszystkim z realizacją projektów finansowanych ze środków unijnych, zadań finansowanych z innych źródeł zewnętrznych, rezerwy subwencji. W latach 2027, 2028 wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 2026 roku, gdyż trudno przewidzieć faktyczne potrzeby wydatkowe z tak dużym wyprzedzeniem. Fakt zróżnicowanych wielkości planowanych wydatków w okresie objętym wieloletnią prognozą ma ścisły związek z okresowym wzrostem lub spadkiem wydatków majątkowych a w szczególności związanych z realizacją przedsięwzięć unijnych, których okresy realizacji oraz planowane nakłady przedstawiono w dziale 9 tabeli głównej stanowiącej załącznik do wieloletniej prognozy finansowej, a także wielkością uzyskanych innych środków zewnętrznych, w tym przede wszystkim z budżetu państwa.

Założono wielkość wydatków bieżących w latach 2024-2028, w wielkościach 126 432 920 zł, 132 325 000 zł, 138 025 670 zł, 137 725 670 zł, 137 425 670 zł tj. dla kolejnego roku przyjęto niewielki wzrost, uwzględniający konieczność spłaty odsetek od kredytu, gdyż trudno oszacować je realnie w tak odległej perspektywie czasowej objętej wieloletnią prognozą finansową, a także ostatnich zmianach w sposobie liczenia i przekazywania dochodów z budżetu państwa, w tym podatku PIT i subwencji oświatowej. Ogółem prognozowane wydatki bieżące w 2026 roku w stosunku do roku 2023 wzrastają o 16 149 699 zł, Do prognozowanych wydatków bieżących, w znaczących grupach rodzajowych przyjęto następujące wskaźniki i wielkości:

1. Dla wydatków bieżących roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu na 2023 rok, natomiast dla prognozowanych wydatków na lata 2024 – 2028 w zależności od poszczególnych grup rodzajowych przyjęto, między innymi następujące założenia:
 - na utrzymanie bieżące dróg publicznych powiatowych od roku 2024 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego o około 500.000 złotych, aż do 2026 roku. Dla następnego roku prognozowania wydatków z tego tytułu

przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku, co stanowi ich wzrost w ostatnim roku objętym prognozą o około 18,6 % w stosunku do planowanych wydatków roku 2023 i stanowi kwotę 1 105 900 zł,

- na utrzymanie bieżące nieruchomości od roku 2024 przyjęto coroczny ich wzrost w stosunku do roku poprzedniego o około 300.000 złotych, aż do 2026 roku, z uwagi na zakup nieruchomości zabudowanej, która wymaga remontów. Dla następnego roku prognozowania wydatków z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku,
- na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem administracji publicznej samorządowej przewidziano coroczny wzrost o 5% do roku 2026, na lata 2027 i 2028 pozostawiono na poziomie roku 2026,
- na wydatki w zakresie oświaty i wychowania przewidziano do roku 2026 wzrost o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towaru i usług konsumpcyjnych + 3%. Dla kolejnych lat prognozowania wydatków z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku. Przy braku informacji na temat podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli taki sposób prognozowania jest właściwy. Założono, że wielkość prognozowanych wydatków bieżących do roku 2026, wzrośnie w stosunku do roku 2023 o około 6 997 830 zł, co stanowi ich wzrost o około 20,8 % i wynosić będzie 40 700 000 zł,
- na wydatki w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej w latach 2024-2026 przewidziano wzrost o wskaźnik cen towarów i usług + 3%. Dla następnych lat prognozowania wydatków z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku,
- na wydatki związane z realizacją zadań rządowych, straży i inspekcji w latach 2024-2028 przewidziano środki na poziomie roku 2023. 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, trudno je także prognozować na lata przyszłe,
- na pozostałe wydatki związane z realizacją zadań rządowych dla roku 2023 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, równoważą się, ich wielkość zależy od decyzji Wojewody. Nie mają także żadnego wpływu na wynik wykonania budżetu,
- na wydatki z zakresu pomocy społecznej oraz rodziny dla wydatków roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej w łącznej kwocie 20 897 589 zł, a dla kolejnych lat nie przewidziano wzrostu dla zadań finansowanych ze środków dotacji celowej z budżetu państwa, przewidziano natomiast wzrost wydatków na opiekę społeczną i rodzinę o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług + 2% do 2026 roku. Dla kolejnych lat prognozowania

wydatków z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku,

- na wydatki pozostałe na zadania w zakresie polityki społecznej, dla wydatków roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej w łącznej kwocie 2 113 616 zł, a w kolejnych latach do 2026 wzrost włącznie o wskaźnik inflacji, nie planowano wzrostu dla zadań finansowanych ze środków dotacji celowej. Dla lat następnych prognozowania wydatków z tego tytułu przyjęto wielkości na poziomie 2026 roku,
- na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie na nich uprawy leśnej, dla wydatków roku 2023 przyjęto wielkości z projektu budżetu. Na lata kolejne wydatek nie jest planowany, ponieważ w 2023 roku upływa 20 lat od zalesienia i ustaje konieczność wypłaty ekwiwalentu właścicielom,
- na rezerwy dla roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a na lata następne przewidziano kwotę 3.300.000 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,
- środki na wydatki bieżące związane z realizacją projektów unijnych dla roku budżetowego 2023 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a na lata następne 2024-2028 nie zostały one zaplanowane w związku z zakończeniem realizacji programów w 2023 roku. Szczegółowe dane w zakresie planowanych wydatków na realizację wyżej wymienionych projektów zawarto w dziale 9 tabeli głównej stanowiącej załącznik do wieloletniej prognozy,
- w pozostałych grupach rodzajowych, dla wydatków roku 2023 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a dla lat następnych nie przewidziano znaczącego ich wzrostu.

Pozycja „Wynagrodzenia i składki od nich naliczane” dla wydatków tej grupy na 2023 rok, przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu w kwocie 65 956 317 zł, natomiast na lata kolejne prognozuje się, że wydatki dla pracowników jednostek organizacyjnych powiatu gdańskiego, z wyłączeniem nauczycieli wzrastać będą przeciętnie o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych do 2026 roku, a w kolejnych latach pozostaną na poziomie roku 2026. Wynagrodzenia dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego przyjęto na poziomie roku 2023 we wszystkich latach finansowania. Tak wyliczone wynagrodzenia zwiększono dodatkowo o prognozowane wielkości świadczeń z tytułu odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych dla pracowników poszczególnych jednostek budżetowych, które w poszczególnych latach prognozowania, kształtują się następująco:

jednostki	2023	2024	2025	2026	2027	2028
-----------	------	------	------	------	------	------

PPP w Pruszczu Gd.	221 650	49 700	35 750	25 800	36 500	74 000
ZSOiO w Pruszczu Gd.	146 400	35 600	42 300	32 550	23 400	52 800
ZSR w Rusocinie	212 750	79 350	91 500	94 500	154 900	92 500
SPS w Warczu	18 900	56 400	15 500	31 000	18 900	29 300
DPS w Zaskoczynie	143 100	143 550	286 250	227 600	115 500	149 250
PCPR w Pruszczu Gd.	8 800	25 200	85 400	44 000	84 200	15 950
Starostwo Powiatowe	207 050	238 950	252 400	369 200	198 600	263 200
KPPSP w Pruszczu Gd.	180 000	180 000	215 000	205 000	173 000	180 000
PINB w Pruszczu Gd.	0	72 500	0	6 700	4 000	7 800
Razem:	1 138 650	881 250	1 024 100	1 036 350	809 000	864 800

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.

Wielkość środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w okresie objętym prognozą, przy powyższych założeniach, wzrośnie z kwoty 65 956 317 zł w 2023 roku do kwoty 73 092 995 zł w 2026 roku tj. o około 10,8 %. Przyjęty wzrost wynagrodzeń w samorządowej sferze budżetowej może ulec zmianie w zależności od kształtowania się sytuacji finansowej budżetu powiatu w poszczególnych latach działania, a także zmian przepisów prawa w tym zakresie.

- wydatki bieżące na obsługę długu powiatu zaplanowano do 2028 roku w wielkościach należnych odsetek od zaciągniętych kredytów, z uwzględnieniem kosztów obsługi nowego kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2023 roku w kwocie 18 000 000 zł, oraz w 2024 w kwocie 2 100 000 zł. Do wyliczenia odsetek od zaciąganych kredytów przyjęto oprocentowanie zgodne z zawartymi umowami, dodatkowo uwzględniono minimalny ich wzrost, z uwagi na to iż w chwili obecnej nastąpił wzrost i prognozuje się, że Rada Polityki Pieniężnej będzie je podnosić w kolejnych,
2. W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich na lata 2023 – 2028 odpowiednio w kwotach 9 950 000 zł, 2 600 000 zł, 3 721 595 zł, 3 600 000 zł i 3 600 000, które wyszczególniono w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego, 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.
 3. W pozycji wydatki majątkowe w formie dotacji, dla roku 2023 wykazano wielkość

planowanej pomocy finansowej dla Gminy Miasta Pruszcz Gdański w kwocie 453 629 zł, dla Gminy Pruszcz Gdański 300.000 zł. Natomiast dla lat kolejnych nie wykazano żadnych wielkości, z uwagi na to, iż powiat nie przyjął żadnych zobowiązań z tego tytułu.

III. Wynik budżetu

1. Pozycja ta jest różnicą pomiędzy sumą wykazanych dochodów ogółem a wydatków ogółem. W roku 2023 wynik wykonania budżetu wykazuje deficyt na kwotę 24 076 600 zł, który zostanie sfinansowany planowanym do zaciągnięcia kredytem długoterminowym oraz nadwyżką budżetową z lat poprzednich, w 2024 roku nadwyżkę na kwotę 1.500.000 zł, a w latach następnych 2025-2027 nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 4.300.000 zł, dla każdego roku prognozowania. W 2028 planowana nadwyżka wyniesie 3 600 000 zł. Jest to prognoza, która może ulec zmianie w zależności od potrzeb wydatkowych budżetu powiatu.
2. w poz. 3.1 wykazano nadwyżki budżetowe, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Pierwsza nadwyżka budżetowa w kwocie 1.500.000 zł wystąpi już za 2024 rok i przeznaczona zostanie w całości na spłatę planowanych rozchodów z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W kolejnych latach prognozowania od 2025 do 2028 uzyskane nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 4 300.000 zł, 4.300.000 zł i 4.300.000 zł, 3 600 000 zł analogicznie jak w 2024 roku, przeznaczone zostaną w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody, poz. 5 wieloletniej prognozy finansowej).

IV. Przychody budżetu

W pozycji tej uwzględniono planowane do zaciągnięcia kredyty długoterminowe w okresie objętym wieloletnią prognozą finansową, oraz inne źródła przychodów:

1. w 2023 roku planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 18.000.000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu z terminem spłaty od roku 2024 do końca 2028 roku,
2. w 2023 roku na pokrycie planowanego deficytu planuje się także przychody z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 6 076 600 zł. Wielkość planowanego źródła przychodów stanowią środki otrzymane pod koniec 2022 roku z tytułu zwiększenia planu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i które nie wydatkowane w całości przeszły do nadwyżki budżetu.
3. w 2024 roku prognozuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w kwocie 2 100 000 zł na spłatę zaciągniętych zobowiązań z terminem spłaty od roku 2025 do końca 2027 roku,

W pozostałych latach objętych prognozą, nie planuje się zaciągania nowych

kredytów, pożyczek ani 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 rozchody na spłatę rat kapitałowych zaciągniętych i planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2023 w kwocie 18.000.000 zł oraz planowanego do zaciągnięcia w 2024 roku w kwocie 2 100 000 zł,

W pozycji „Spłata rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych” zaplanowano wielkości na podstawie przyjętych harmonogramów spłat rat kredytów planowanych do zaciągnięcia na 2023 rok w kwocie 18 000 000 zł, z planowanym terminem spłaty do końca 2028 roku oraz planowanego kredytu na 2024 rok w kwocie 2 100 000 zł z terminami spłaty do końca 2028 roku. Ostatnia spłata rat kapitałowych nastąpi w 2028 roku i wynosić będzie 3 600 000 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, pomniejszona o spłatę długu w danym roku budżetowym. Największa kwota długu wystąpi na koniec 2023 roku i wynosić będzie 18 000 000 zł, na koniec 2024 roku 16 500 000 zł., dalej od 2025 roku systematycznie będzie malała aż do roku 2027 ażeby na koniec 2028 roku osiągnąć stan zerowy. Kwota długu za te okresy kształtować się będzie następująco: 16 500 000 zł; 12 200 000 zł, 7 900 000 zł i 3 600 000 zł. Przez cały okres prognozowania gwarantowany jest bezpieczny poziom długu powiatu, który ma związek m.in. z zachowaniem bezpiecznego poziomu relacji zadłużenia do dochodów ogółem, daje to w przyszłości możliwość zaciągania nowych zobowiązań w związku z nowymi projektami oraz innymi decyzjami wymagającymi znacznych nakładów.
2. W poszczególnych latach prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego prognozuje się, że dług powiatu do spłaty w roku 2023 finansowany jest z nowo zaciągniętego kredytu, w 2023 z nowo zaciągniętego kredytu i nadwyżki budżetowej, a w latach następnych tj. 2025-2028 roku 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. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

Pozycja 7.1 stanowi różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, zgodnie z wytycznymi wynikającymi z przepisów art. 242 ustawy o finansach publicznych nie może wykazywać wartości ujemnej. Czyli wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących. Ustalony 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.

VIII. Wskaźnik spłaty zobowiązań

Od roku 2014 obowiązują 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 w naszym przypadku do wyliczenia wskaźników przyjęto trzy lata poprzedzające rok budżetowy.

Powyższe relacje dla Powiatu Gdańskiego w poszczególnych latach wieloletniej prognozy finansowej są prawidłowe i świadczą o prowadzeniu gospodarki finansowej w sposób racjonalny i bezpieczny, umożliwiając w przyszłości zaciągnięcie nowych zobowiązań, o ile wystąpi taka potrzeba.

IX. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy

W pozycjach dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, dla roku 2023 wykazano dochody i wydatki zgodne z projektem uchwały budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe, w latach kolejnych do roku 2023 uwzględniono prognozowane dochody i wydatki związane z realizowanymi projektami zgodnie z przyjętym harmonogramem ich realizacji. Środki wykazano w wielkościach kwot odpowiadających dochodom i wydatkom zaklasyfikowanym do paragrafów z końcówką „1” „7” „8” i „9”.

X. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

W pozycji tej przedstawiono informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych.

1. pozycja „Wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ufp”, obejmuje wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie wyszczególnione w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego i obejmuje lata 2023 – 2028.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich, finansowanych z wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w stosunku do wielkości wykazanych według stanu na koniec października pominięto projekty, których realizacja zakończy się w 2022 roku, urealniono wielkości planowanych limitów wydatków oraz zobowiązań w poszczególnych latach finansowania oraz dodano nowy projekt, w tym:

- projekt „Zdolni z Pomorza – Powiat Gdański” łączna wartość projektu realizowanego w latach 2016-2023 wynosi 709 407 zł, limit wydatków na rok 2023 pozostaje bez zmian, urealniono limit zobowiązań do kwoty 102 545 zł. Projekt jest realizowany przez Zespół Szkół Ogrodniczych i Ogólnokształcących w Pruszczu Gdańskim,
- „Program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie Powiatu Gdańskiego” łączna wartość projektu 723 657 zł. Okres realizacji projektu od 2019 do 2023 roku. Pozostało do zrealizowania w 2023 roku 118 402 zł. Urealniono limit zobowiązań, w związku z zawarciem wszystkich umów w 2022 roku.
- Projekt „Wsparcie to podstawa – rozwój usług społecznych w powiecie gdańskim” urealniono limit wydatków na 2023 rok do kwoty 524 278 zł oraz ustalono limit zobowiązań na kwotę 60 320 zł, realizacja projektu kończy się w 2023 roku,
- „Mieszkańcy Powiatu Gdańskiego aktywni zawodowo III”, łączna wartość projektu została zwiększona do kwoty 3 480 849 zł, realizacja projektu w latach 2021 – 2023, uaktualniono limit wydatków na 2023 rok do kwoty 883 741 zł oraz limit zobowiązań do kwoty 587 714 zł,
- Projekt „Przyszłość bez barier – integracja w powiecie gdańskim”, łączna wartość projektu oraz okres realizacji pozostają bez zmian, urealniono limit wydatków na rok 2023 do kwoty 767 558 zł oraz limit zobowiązań na 97 558 zł,
- „Pomorskie dzieciom – wspieranie dzieci i młodzieży zagrożonej ubóstwem lub wykluczeniem społecznym” realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pruszczu Gdańskim, limity wydatków pozostają bez zmian,

urealniono limit zobowiązań do kwoty 30 078 zł,

- „Pierwszy krok – aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie gdańskim”. Projekt kończy się w 2023 roku, łączna wartość projektu 385 666 zł, urealniono limit wydatków na 2023 rok na kwotę 137157 zł oraz limit zobowiązań na 6 000 zł.

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich, finansowanych z wydatków majątkowych na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w stosunku do wielkości wykazanych według stanu na koniec października urealniono wielkości planowanych limitów oraz zobowiązań w poszczególnych latach finansowania, oraz dokonano innych zmian, w tym:

- „Scalanie gruntów wsi Krępiec Gmina Pruszcz Gdański” wydłużono okres realizacji do 2024 roku. Łączna wartość zadania pozostała bez zmian i wynosi 3 402 058 zł, urealniono limity wydatków na lata 2023 i 2024 odpowiednio do kwot 932 847 zł i 1 684696 zł, oraz urealniono limit zobowiązań na kwotę 2 617 543 zł,
- „Scalanie gruntów wsi Trzepowo Gmina Przywidz, łączna wartość projektu, termin realizacji zadania pozostaje bez zmian, urealniono limit wydatków na 2023 rok i limit zobowiązań do kwoty 4 053 153 zł,

W wykazie przedsięwzięć wieloletnich, finansowanych z wydatków bieżących w stosunku do wielkości wykazanych według stanu na koniec października nie wykazano tych, dla których w roku 2022 zakończył się planowany okres realizacji, urealniono wielkości planowanych limitów oraz zobowiązań w poszczególnych latach finansowania, w związku z kroczącym charakterem prognozy finansowej, dokonując następujących zmian:

- „Zdolni z Pomorza – Powiat Gdański” urealniono limit jedynie limit zobowiązań do kwoty 27 891 zł,
- „Powiatowy program rozwoju pieczy zastępczej– zapewnienie miejsc dzieciom z terenu powiatu gdańskiego w pozbawionych częściowo lub całkowicie opieki rodziców w rodzinach zastępczych” wydłużono okres realizacji zadania do 2028 roku zwiększając łączne nakłady finansowe do kwoty 6 439 698 zł oraz ustalono limity wydatków na lata 2023 – 2028 odpowiednio na kwoty 1 276 644 zł, 1 135 912 zł, 547 134 zł, 483 948 zł i 363 320 zł i 297 262 zł, a limit zobowiązań ustalono na kwotę 1 486 310 zł,
- „Udostępnienie społeczeństwu danych informacji przestrzennej z terenu Powiatu Gdańskiego”, zapewniono realizację umowy na łączną kwotę 7.380 zł, która jest zawarta na okres 2021-2023 , limit wydatków w 2023 roku wynosi 2 460 zł, a limit zobowiązań 0 zł,

- „Powiatowy program rozwoju pieczy zastępczej – zapewnienie miejsc dzieciom z terenu powiatu gdańskiego pozbawionym częściowo lub całkowicie opieki rodziców, które z różnych powodów nie mogą być umieszczone w rodzinie pieczy zastępczej” ustalono okres realizacji na lata 2020-2025 z łącznymi nakładami finansowymi na kwotę 9 509 961 zł, oraz limitem wydatków na lata 2023-2025 odpowiednio w kwotach 2 410 200 zł, 2 144 800 zł i 1 075 200 zł oraz limitem zobowiązań 3 192 000 zł,
 - „Program profilaktyki cukrzycy typu 2 na terenie powiatu Gdańskiego – zdrowie na rynku pracy”. Okres realizacji zadania do 2023 roku. Ustalono limit zobowiązań na kwotę 6 777 zł,
 - „Wsparcie to podstawa – rozwój usług społecznych w powiecie gdańskim”. Urealniono limit wydatków na 2023 rok oraz limit zobowiązań do kwoty 60 730 zł,
 - „Mieszkańcy Powiatu Gdańskiego aktywni zawodowo III”, łączne nakłady finansowe pozostają bez zmian i wynoszą 96 400 zł, urealniono limit wydatków na 2023 rok i limit zobowiązań na kwotę 12 500 zł. Realizacja projektu kończy się w 2023 roku,
 - „Przyszłość bez barier – integracja w powiecie gdańskim”, urealniono limit zobowiązań i limit wydatków na 2023 rok do kwoty 14 996 zł,
 - „Pierwszy krok – aktywizacja społeczno – zawodowa w powiecie gdańskim” Okres realizacji projektu wynosi 2 lata i kończy się w 2023 roku, łączna wartość wydatków pośrednich 18 000 zł, limit wydatków na 2023 rok i limit zobowiązań 18 000 zł.
2. pozycja „Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp”, obejmuje wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie inwestycyjne wyszczególnione w załączniku nr 2 do projektu uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego i obejmuje lata 2023-2028.

W stosunku do wcześniej wykazanych przedsięwzięć według stanu na koniec października nie wykazano tych, dla których w roku 2022 zakończył się planowany okres realizacji, oraz urealniono wielkości planowanych limitów wydatków i zobowiązań w związku z kroczącym charakterem prognozy finansowej, dokonując następujących zmian:

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2220G Różyny-Ulkowy-Rębielcz”, wydłużono okres realizacji zadania do roku 2027, zmniejszając łączne nakłady finansowe na kwotę 9 508 454 zł. Limity wydatków w poszczególnych latach wyniosą odpowiednio: 100 000 zł, 600 000 zł, 1 300 000 zł, 3.600 000 zł i 3 600 000 zł Ustalono limit zobowiązań na kwotę 9 200 000 zł. Na realizację zadania złożono wnioski o dofinansowanie w ramach Funduszu Dróg Samorządowych,

- dla przedsięwzięcia „Budowa placówki opiekuńczo wychowawczej” – termin realizacji zadania pozostaje bez zmian i obejmuje lata 2021 – 2023, łączna wartość zadania 7 157 800 zł, limit wydatków w 2023 roku 7 100 000 zł, limit zobowiązań 953 687 zł Na realizację zadania otrzymano dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 3 825 000 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 2202G w zakresie ścieżki pieszo rowerowej na odcinku Goszyn-Bielkówko”, wydłużono okres realizacji zadania do 2024 roku, zwiększając łączne nakłady finansowe do kwoty 1 046 000 zł. Limit wydatków na 2023 i 2024 rok ustalono na kwoty po 500 000 z rocznie, limit zobowiązań na 1 000 000 zł,
 - „Modernizacja kanalizacji wewnętrznej budynku oraz rozbudowa toalet i pomieszczeń socjalnych w budynku starostwa”, wydłużono okres realizacji zadania do 2025 roku, urealnijając limit zobowiązań na kwotę 921 595 zł, jednocześnie planując wydatek na rok 2025 w kwocie 921 595 zł,
 - „Budowa archiwum zakładowego dla potrzeb Starostwa Powiatowego”, wydłużono okres realizacji do roku 2025, ustalając limity wydatków na lata 2023 – 2025 odpowiednio w kwotach 0 zł, 1 500 000 zł, 1 500 000 zł oraz urealniono limit zobowiązań na kwotę 3 000 000 zł,
 - Wykonanie oświetlenia zewnętrznego budynku Powiatu Gdańskiego przy ul. Grunwaldzkiej 25 wraz z modernizacją elewacji”, okres realizacji to lata 2022 – 2023, łączne nakłady finansowe 464 637 zł, limit wydatków na 2023 rok i limit zobowiązań 450 000 zł,
 - „Wykonanie oświetlenia zewnętrznego budynku Powiatu Gdańskiego przy ul. Wojska Polskiego 16 wraz z modernizacją elewacji”, okres realizacji to lata 2022 – 2023, łączne nakłady finansowe 843 911 zł, limit wydatków na 2023 rok i limit zobowiązań 800 000 zł,
 - „Przebudowa obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej nr 2224G w msc. Krzywe Koło” wydłużono okres realizacji zadania do 2023 roku, ustalając łączne nakłady inwestycyjne na kwotę 1 050 000 zł, limit wydatków na 2023 rok i limit zobowiązań na 1 000 000 zł.
3. W pozycjach od 10.2 do 10.6 nie wykazano żadnych wielkości, gdyż nie występują zobowiązania wynikające z przejęcia przez powiat zobowiązań po zlikwidowanych lub przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych a także wydatki na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego pogotowia ratunkowego
4. W pozycji spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1 wieloletniej prognozy finansowej wynikające wyłącznie z

zawartych już umów, nie wykazano żadnych wielkości, gdyż zadłużenie powiatu na koniec 2022 roku z tytułu kredytów, o których mowa wyżej wynosić będzie 0 zł. Ostatnia z rat zaciągniętego kredytu została spłacona w 2022 roku. W kolejnych pozycjach od 10.7 do 10.9 nie wykazano żadnych wielkości, gdyż na chwilę obecną nie występują i nie prognozuje się zaciąganie takich form zobowiązań w przyszłości.