

- dla odsetek od środków na rachunku bankowym i od nieterminowych wpłat, dla roku 2015 przewidziano dochody w wysokości ustalonej w projekcie uchwały budżetowej, a dla lat 2016 – 2021 nie przewidziano wzrostu i coroczne dochody zaplanowano na poziomie roku 2015 w kwocie 158.335 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 2015 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu, natomiast dla poszczególnych lat 2016 - 2021 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 2015-2021. W roku 2016 następuje znaczący spadek wydatków w stosunku do roku 2015 odpowiednio o kwotę 26.535.861 zł, co spowodowane jest okresowym wzrostem wydatków w roku 2014 i 2015 w związku z realizacją przedsięwzięć unijnych, których okres realizacji kończy się w 2015 roku. Stabilizacja prognozowanych wydatków następuje od roku 2016. Na chwilę obecną nie wprowadzono do przedsięwzięć nowych projektów unijnych dotyczących nowego rozdania 2014- 2020.

Założono wzrost wydatków bieżących dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową powiatu gdańskiego. Ogółem prognozowane wydatki bieżące w 2021 roku w stosunku do roku 2015, wzrastają z kwoty 54.987.761 zł do kwoty 61.100.000 zł tj. o kwotę 6.112.239 zł, co stanowi ich wzrost o 11,11 %. Do prognozowanych wydatków bieżących, w znaczących grupach rodzajowych przyjęto następujące wskaźniki i wielkości:

1. Dla wydatków bieżących roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu na 2015 rok, natomiast dla prognozowanych wydatków na lata 2016 – 2021 w zależności od poszczególnych grup rodzajowych przyjęto, między innymi następujące założenia:
 - na utrzymanie bieżące dróg publicznych powiatowych od roku 2015 przyjęto coroczny ich wzrost o około 50.000 złotych, aż do roku 2021, co stanowi wzrost w ostatnim roku objętym prognozą o około 8,6 % w stosunku do planowanych wydatków roku 2015 i stanowi kwotę 3.775.700 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 2015 o 1.594.449 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, tak jak i subwencję oświatową, Założono, że wielkość prognozowanych wydatków w roku 2021 wzrośnie w stosunku do roku 2015 o około 3.090.540 zł., co stanowi ich wzrost o 14,95 % i wynosić będzie 23.757.750 zł,
- na wydatki związane z realizacją zadań rządowych, straży i inspekcji w latach 2016-2021 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 2015 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 pomocy społecznej oraz pozostałych zadań w tym zakresie, dla wydatków roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z projektu uchwały budżetowej w kwocie 12.015.280 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 2015 roku o około 13,18 %, co powoduje wzrost do kwoty 13.599.060 zł,
- na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie na nich uprawy leśnej, dla wydatków roku 2015 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 2015 o około 14,94 %,
- na rezerwy dla roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a na lata następne 2016-2021, dla każdego roku budżetowego przewidziano tę samą kwotę tj. 730.000 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 2015 zaplanowano kwotę wynikającą z przedłożonego projektu uchwały budżetowej

877.307 zł, jest to ostatni rok realizacji projektów bieżących. Na chwilę obecną nie planuje się nowych projektów unijnych.

- w pozostałych grupach rodzajowych, dla wydatków roku 2015 przyjęto wielkości wynikające z projektu budżetu, a dla lat następnych nie przewidziano znaczącego ich wzrostu,
 - 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 2015 roku w kwocie 5.800.000 zł, w 2017 roku w kwocie 2.000.000 zł. W wyliczeniach roku 2015 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 zaciąganych kredytów przyjęto oprocentowanie zgodne z zawartymi umowami, uwzględniono minimalny jego wzrost, z uwagi na to iż w chwili obecnej stopy procentowe są bardzo niskie i nie wydaje się, ażeby w latach następnych utrzymały się na taki samym poziomie.
2. W ramach wydatków majątkowych zaplanowano wydatki na realizację przedsięwzięć wieloletnich na lata 2015 - 2017, odpowiednio w kwotach 22.191.489 zł, 3.412.000 zł i 1.450.000 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 roku 2015 wynik wykonania budżetu wykazuje deficyt odpowiednio na kwotę 3.600.000 zł, który zostanie sfinansowany planowanymi do zaciągnięcia kredytami długoterminowymi, a w latach następnych (2016-2020) wykazuje nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 2.600.000 zł, 600.000 zł, 2.600.000 zł, 3.000.000 zł, 2.000.000 zł, 800.000 zł.

IV. Przychody budżetu

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

- w 2015 roku kredyt długoterminowy w kwocie 5.800.000 zł, w tym 3.600.000 zł na pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu i 2.200.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty od roku 2016 do końca 2021 roku,
- w 2017 roku kredyt długoterminowy w kwocie 2.000.000 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, z terminem spłaty od roku 2020 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 2014 roku w kwocie 7.600.000 zł. z terminami spłaty najdalej do końca 2019 roku, (poz. 14.1 wieloletniej prognozy finansowej), planowanego do zaciągnięcia na rok 2014 w kwocie 600.000 zł, z planowanym terminem spłaty do końca 2015 roku, oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2017 roku w kwocie 2.000.000 zł. z planowanym terminem spłaty do końca 2020 roku, o którym mowa w części IV niniejszych objaśnień. Ostatnia spłata rat kapitałowych nastąpi w 2021 roku i wynosić będzie 800.000 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 11.600.000 zł, na koniec 2016 roku 9.000.000 zł., dalej od 2017 roku systematycznie będzie malała aż do roku 2020 ażeby na koniec 2021 roku osiągnąć stan zerowy. Kwota długu za te okresy kształtować się będzie następująco: 8.400.000 zł; 5.800.000 zł; 2.800.000 zł; 800.000 zł. Planowane zmniejszenia zadłużenia mają związek m.in. z koniecznością zachowania bezpiecznego poziomu relacji zadłużenia do dochodów ogółem oraz nowym okresem programowania Unii Europejskiej.
2. W poszczególnych latach prognozy finansowej Powiatu Gdańskiego prognozuje się, że dług powiatu do spłaty w roku 2015 finansowany jest z nowo zaciągniętego

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 roku 2017 wyniesie 600.000 zł i przeznaczona zostanie w całości na spłatę części planowanych rozchodów, z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań. W kolejnych latach prognozowania uzyskane nadwyżki budżetowe odpowiednio w kwocie 2.600.000 zł, 3.000.000 zł, 2.000.000 zł oraz 800.000 zł, analogicznie jak w 2016 roku, przeznaczone zostaną w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań (rozchody, poz. 5 wieloletniej prognozy finansowej).

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 2015 rok przyjęto wielkości wynikające z przedłożonego projektu budżetu w kwocie 26.925.325 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:

jednostki	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
PPP w Pruszczu Gd.	16.943	11.113	7.601	10.957	6.284	22.754	21.631
ZSOiO w Pruszczu Gd.	153.017	179.752	82.930	77.448	71.269	19.747	53.917
ZSR w Rusocinie	39.920	23.504	49.177	89.769	125.305	111.922	47.908
ZSS w Warczu	22.000	30.810	9.900	22.300	51.500	13.700	15.100
DPS w Zaskoczynie	90.000	36.000	73.000	61.000	93.000	91.000	80.000
PCPR w Pruszczu Gd.	15.000	16.000	2.266	0	5.100	18.160	9.265
Starostwo Powiatowe	205.150	140.401	194.146	98.766	163.562	210.467	1857.369
KPPSP w Pruszczu Gd.	60.000	41.500	53.500	83.700	42.000	142.500	315.000
PINB w Pruszczu Gd.	10.040	0	8.380	0	0	0	0
Razem:	612.070	479.080	480.900	443.940	558.020	630.250	730.190