

UCHWAŁA NR LXX/414/2023 RADY POWIATU NOWOSOLSKIEGO

z dnia 22 grudnia 2023 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 1,2 i 6, art. 232 ust. 2 oraz art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.), Rada Powiatu Nowosolskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Nowosolskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nowosolskiego do zaciągania zobowiązań:

- a) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nowosolskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nowosolskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nowosolskiego, w związku z pomocą świadczoną obywatelom Ukrainy związaną z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nowosolskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LII/328/2023 z dnia 16.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2023-2035 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady Powiatu

Andrzej Ziarek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Usiełona 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 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:							z tego:		w tym:	
		1,1	1,1,1	1,1,2	1,1,3	1,1,4	1,1,5	w tym:		1,2,1	1,2,2	
								z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)			pozostałe dochody bieżące 4)
2024	161 214 327,64	127 702 979,42	20 893 329,00	1 120 212,00	66 176 937,00	27 318 376,58	12 194 124,84	0,00	33 511 348,22	800 000,00	32 711 205,22	
2025	170 467 298,00	138 174 623,00	22 606 582,00	1 212 069,00	71 603 446,00	29 558 483,00	13 194 043,00	0,00	32 292 675,00	0,00	32 292 675,00	
2026	160 411 658,00	142 458 036,00	23 307 386,00	1 249 643,00	73 823 153,00	30 474 796,00	13 603 058,00	0,00	17 953 622,00	0,00	17 953 622,00	
2027	146 019 487,00	146 019 487,00	23 890 071,00	1 280 894,00	75 668 732,00	31 236 666,00	13 943 134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	150 108 033,00	150 108 033,00	24 558 993,00	1 316 749,00	77 787 456,00	32 111 293,00	14 333 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	154 010 842,00	154 010 842,00	25 197 527,00	1 350 994,00	79 809 930,00	32 946 187,00	14 706 214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	157 861 113,00	157 861 113,00	25 827 465,00	1 384 759,00	81 805 178,00	33 769 842,00	15 073 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	161 649 779,00	161 649 779,00	26 447 324,00	1 417 993,00	83 768 502,00	34 580 318,00	15 435 642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	165 367 724,00	165 367 724,00	27 055 612,00	1 450 607,00	85 695 178,00	35 375 665,00	15 790 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	169 171 181,00	169 171 181,00	27 677 891,00	1 483 971,00	87 666 167,00	36 189 305,00	16 153 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	173 062 117,00	173 062 117,00	28 314 482,00	1 518 102,00	89 662 489,00	37 021 659,00	16 525 385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	177 042 545,00	177 042 545,00	28 965 715,00	1 553 018,00	91 745 186,00	37 873 157,00	16 905 469,00	0,00	0,00	0,00	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.

Lp	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
							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	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	
2024	168 253 461,92	134 742 113,70	85 902 325,00	0,00	0,00	2 905 000,00	0,00	0,00	0,00	33 511 348,22	33 511 348,22	1 373 241,86	
2025	167 737 298,00	130 728 819,15	87 104 958,00	0,00	0,00	1 634 206,00	0,00	0,00	0,00	37 008 478,85	37 008 478,85	0,00	
2026	157 691 658,00	132 141 658,00	88 324 427,00	0,00	0,00	1 176 736,00	0,00	0,00	0,00	25 550 000,00	25 550 000,00	0,00	
2027	142 799 487,00	133 668 083,00	89 428 482,00	0,00	0,00	1 066 100,00	0,00	0,00	0,00	9 131 404,00	9 131 404,00	0,00	
2028	146 788 033,00	136 980 469,00	91 775 980,00	0,00	0,00	951 650,00	0,00	0,00	0,00	9 807 564,00	9 807 564,00	0,00	
2029	150 590 842,00	140 332 071,00	94 139 211,00	0,00	0,00	833 700,00	0,00	0,00	0,00	10 258 771,00	10 258 771,00	0,00	
2030	154 341 113,00	143 745 150,00	96 539 761,00	0,00	0,00	712 250,00	0,00	0,00	0,00	10 595 963,00	10 595 963,00	0,00	
2031	158 129 779,00	147 173 637,00	98 929 120,00	0,00	0,00	589 050,00	0,00	0,00	0,00	10 956 142,00	10 956 142,00	0,00	
2032	161 647 724,00	150 662 087,00	101 352 883,00	0,00	0,00	462 350,00	0,00	0,00	0,00	10 985 637,00	10 985 637,00	0,00	
2033	165 421 181,00	154 235 679,00	103 836 029,00	0,00	0,00	331 625,00	0,00	0,00	0,00	11 185 502,00	11 185 502,00	0,00	
2034	169 262 117,00	157 899 238,00	106 380 012,00	0,00	0,00	199 500,00	0,00	0,00	0,00	11 362 879,00	11 362 879,00	0,00	
2035	173 242 545,00	161 602 351,00	108 933 132,00	0,00	0,00	66 500,00	0,00	0,00	0,00	11 640 194,00	11 640 194,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		3	3.1			4	4.1			4.1.1	4.2			4.2.1	4.3
2024	-7 039 134,28	0,00	0,00	9 639 134,28	0,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	9 439 134,28	0,00	6 839 134,28
2025	2 730 000,00	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 720 000,00	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 220 000,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 320 000,00	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 420 000,00	3 420 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 520 000,00	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 520 000,00	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 720 000,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 750 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 800 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:			5	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:				Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
Lp									
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	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:										w tym:	Relacja zromoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x			
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x		
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			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 520 000,00	0,00	-7 039 134,28	2 600 000,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	34 790 000,00	0,00	7 445 803,85	7 445 803,85			
x	x	x	x	0,00	0,00	32 070 000,00	0,00	10 316 378,00	10 316 378,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	28 850 000,00	0,00	12 351 404,00	12 351 404,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	25 530 000,00	0,00	13 127 564,00	13 127 564,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	22 110 000,00	0,00	13 678 771,00	13 678 771,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	18 590 000,00	0,00	14 115 963,00	14 115 963,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	15 070 000,00	0,00	14 476 142,00	14 476 142,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	11 350 000,00	0,00	14 705 637,00	14 705 637,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	14 935 502,00	14 935 502,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	15 162 879,00	15 162 879,00			
x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 440 194,00	15 440 194,00			

⁶⁾ 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 wyłączenia, 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.

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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony 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 wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	5,48%	-3,75%	6,32%	6,42%	TAK	TAK
2025	4,02%	8,36%	5,06%	5,16%	TAK	TAK
2026	3,48%	10,26%	3,71%	3,83%	TAK	TAK
2027	3,73%	11,69%	3,86%	3,98%	TAK	TAK
2028	3,62%	11,93%	4,94%	5,06%	TAK	TAK
2029	3,51%	11,99%	5,35%	5,47%	TAK	TAK
2030	3,41%	11,95%	6,44%	6,56%	TAK	TAK
2031	3,23%	11,86%	8,92%	8,92%	TAK	TAK
2032	3,22%	11,67%	11,15%	11,15%	TAK	TAK
2033	3,07%	11,48%	11,62%	11,62%	TAK	TAK
2034	2,94%	11,29%	11,80%	11,80%	TAK	TAK
2035	2,78%	11,14%	11,74%	11,74%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	Dochody 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	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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x			
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	
2024	4 925 365,58	4 925 365,58	1 577 880,00	1 577 880,00	1 577 880,00	5 298 031,58	5 298 031,58	5 233 489,08	
2025	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	
2027	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	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		Wydatki majątkowe		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 związkowiastwotworzonego 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	
	w tym:		w tym:		z tego:									
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					
2024	0,00	0,00	41 091 490,73	11 704 005,58	29 387 485,15	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	24 750 000,00	0,00	24 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	25 550 000,00	0,00	25 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych																
Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11				
						Wydatki zwiększające dług 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	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:	
															Wydatki wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydługi wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x																
	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00				
	3 800 000,00	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. Automatycznie 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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				114 274 489,91	41 091 490,73	24 750 000,00	25 550 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				31 035 563,00	11 704 005,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				83 238 926,91	29 387 485,15	24 750 000,00	25 550 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				24 035 563,00	4 704 005,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				24 035 563,00	4 704 005,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Konin - Szyba, Popęszyce	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2020	2024	6 175 525,00	4 504 005,58	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Nowosolskim	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2017	2024	17 860 038,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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				90 238 926,91	36 387 485,15	24 750 000,00	25 550 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont drogi powiatowej nr 1050F Podbrzezie Dolne - Stocina.	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej nr 3462F ul. Staszica w Nowej Soli.	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2025	3 000 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont drogi powiatowej nr 1435F na odcinku z Niedoradza do Otylnia	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2025	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remont drogi powiatowej nr 1051F od skrzyżowania z drogą 1052F do m. Lelechów.	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				83 238 926,91	29 387 485,15	24 750 000,00	25 550 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.1	Przebudowa układu komunikacyjnego w mieście w rejonie ulic Wojska Polskiego, Przyszłości, Matejki, Sienkiewicza, Grota Roweckiego, Waryńskiego i Zjednoczenia na potrzeby związane z budową tunelu w Nowej Soli	Powiatowy Zarząd Dróg	2024	2029	5 000 000,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki rowerowej relacji Nowa Sól - Bytom Odrzański	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2024	5 799 450,00	5 799 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1053F w Broniszowie - dokumentacja	Powiatowy Zarząd Dróg	2023	2024	117 200,00	117 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa Skrzyżowania ulic Zielonogórskiej, Chrobrego, Grobla, Okrężnej i Nowszej wraz z ich przebudową w m Nowa Sól	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2026	19 000 000,00	5 700 000,00	6 650 000,00	6 650 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1435F na odcinku od m. Królikowice do m. Bytom Odrzański.	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2026	22 000 000,00	1 000 000,00	12 600 000,00	8 400 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	1 000 000,00	71 091 490,73
1.a	0,00	11 704 005,68
1.b	1 000 000,00	59 387 485,15
1.1	0,00	4 704 005,68
1.1.1	0,00	4 704 005,68
1.1.1.1	0,00	4 504 005,68
1.1.1.2	0,00	200 000,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 000 000,00	66 387 485,15
1.3.1	0,00	7 000 000,00
1.3.1.1	0,00	1 000 000,00
1.3.1.2	0,00	3 000 000,00
1.3.1.3	0,00	2 000 000,00
1.3.1.4	0,00	1 000 000,00
1.3.2	1 000 000,00	59 387 485,15
1.3.2.1	1 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.2	0,00	5 799 450,00
1.3.2.3	0,00	117 200,00
1.3.2.4	0,00	5 700 000,00
1.3.2.5	0,00	22 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji technicznej ścieżki rowerowej na odcinku Nowa Sól (most na Odrze) - Kiełcz w ramach rozwoju sieci dróg rowerowych w Województwie Lubuskim	POWIATOWY ZARZĄD DROG	2023	2024	260 000,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1022F Tataraki - Uście wraz z budową mostu	POWIATOWY ZARZĄD DROG	2023	2026	18 262 276,91	7 868 835,15	4 000 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa wielofunkcyjnego boiska przy ZSP 5 w Kozuchowie	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2025	2026	4 000 000,00	0,00	500 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa połączenia turystycznego Nowa Sól - Siedlisko	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2023	2024	8 800 000,00	8 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.6	0,00	102 000,00
1.3.2.7	0,00	7 868 835,15
1.3.2.8	0,00	4 000 000,00
1.3.2.9	0,00	8 600 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nowosolskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Nowosolskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowosolskiego została przygotowana na lata 2024-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Nowosolskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Nowosolskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Nowosolskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Nowosolskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Nowosolskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2025 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 8,20% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2026 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2035	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Położenie nieruchomości	Planowany dochód
Nowe Miasteczko, ul. Poniatowskiego	100.000,00
Nieruchomość po GDDKiA, ul. Wojska Polskiego, przy PZD	600 000,00
Płatności ratalne za sprzedaż lokali przy ul. Witosa w Nowej Soli	100.000,00

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 32 711 205,22 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 50 246 297,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Nowosolskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich

środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Nowosolskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2035	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Powiatu Nowosolskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 85 902 325,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 8 134 006,73 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Nowosolski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Powiatu Nowosolskiego przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -7 039 134,28 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 7 039 134,28 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Nowosolskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	161 214 327,64	168 253 461,92	-7 039 134,28
2025	170 467 298,00	167 737 298,00	2 730 000,00
2026	160 411 658,00	157 691 658,00	2 720 000,00
2027	146 019 487,00	142 799 487,00	3 220 000,00
2028	150 108 033,00	146 788 033,00	3 320 000,00
2029	154 010 842,00	150 590 842,00	3 420 000,00
2030	157 861 113,00	154 341 113,00	3 520 000,00
2031	161 649 779,00	158 129 779,00	3 520 000,00
2032	165 367 724,00	161 647 724,00	3 720 000,00
2033	169 171 181,00	165 421 181,00	3 750 000,00
2034	173 062 117,00	169 262 117,00	3 800 000,00
2035	177 042 545,00	173 242 545,00	3 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 639 134,28 zł. Przychody Powiatu Nowosolskiego w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 200 000,00 zł;
2. wolne środki – 9 439 134,28 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Nowosolskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Nowosolskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Nowosolskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	2 600 000,00
2025	2 730 000,00
2026	2 720 000,00
2027	3 220 000,00
2028	3 320 000,00
2029	3 420 000,00
2030	3 520 000,00
2031	3 520 000,00
2032	3 720 000,00
2033	3 750 000,00
2034	3 800 000,00
2035	3 800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 40 120 000,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 37 520 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 36,15%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	37 520 000,00	103 784 745,84	36,15%
2025	34 790 000,00	108 616 140,00	32,03%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -7 039 134,28 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Nowosolski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Nowosolskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	127 702 979,42	134 742 113,70	-7 039 134,28	2 600 000,00
2025	138 174 623,00	130 728 819,15	7 445 803,85	7 445 803,85
2026	142 458 036,00	132 141 658,00	10 316 378,00	10 316 378,00
2027	146 019 487,00	133 668 083,00	12 351 404,00	12 351 404,00
2028	150 108 033,00	136 980 469,00	13 127 564,00	13 127 564,00
2029	154 010 842,00	140 332 071,00	13 678 771,00	13 678 771,00
2030	157 861 113,00	143 745 150,00	14 115 963,00	14 115 963,00
2031	161 649 779,00	147 173 637,00	14 476 142,00	14 476 142,00
2032	165 367 724,00	150 662 087,00	14 705 637,00	14 705 637,00
2033	169 171 181,00	154 235 679,00	14 935 502,00	14 935 502,00
2034	173 062 117,00	157 899 238,00	15 162 879,00	15 162 879,00
2035	177 042 545,00	161 602 351,00	15 440 194,00	15 440 194,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Nowosolskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	5,48%	6,32%	TAK	6,42%	TAK
2025	4,02%	5,06%	TAK	5,16%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	3,48%	3,71%	TAK	3,83%	TAK
2027	3,73%	3,86%	TAK	3,98%	TAK
2028	3,62%	4,94%	TAK	5,06%	TAK
2029	3,51%	5,35%	TAK	5,47%	TAK
2030	3,41%	6,44%	TAK	6,56%	TAK
2031	3,23%	8,92%	TAK	8,92%	TAK
2032	3,22%	11,15%	TAK	11,15%	TAK
2033	3,07%	11,62%	TAK	11,62%	TAK
2034	2,94%	11,80%	TAK	11,80%	TAK
2035	2,78%	11,74%	TAK	11,74%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Nowosolski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.