

**PROJEKT WPF NR 1/2022  
RADY POWIATU NOWOSOLSKIEGO**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata  
2022-2035**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 920 ze 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 (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.) Rada Powiatu Nowosolskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowosolskiego na lata 2022-2035, 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:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) 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.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nowosolskiego.

**§ 5.** Traci moc Uchwała Nr XXV/188/2021 z dnia 18.12.2020r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2021-2035 z późn. zmianami.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2022	114 728 632,00	90 428 893,00	16 543 762,00	614 657,00	44 146 234,00	19 400 045,00	9 724 195,00	0,00	24 299 739,00	195 000,00	24 104 739,00	
2023	104 943 474,00	93 888 474,00	18 877 027,00	443 057,00	46 270 260,00	19 282 546,00	9 015 584,00	0,00	11 055 000,00	0,00	11 055 000,00	
2024	96 771 433,00	96 771 433,00	19 443 338,00	456 791,00	47 704 638,00	19 880 614,00	9 286 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	99 674 577,00	99 674 577,00	20 026 638,00	470 496,00	49 135 777,00	20 477 032,00	9 564 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	102 694 405,00	102 694 405,00	20 647 464,00	484 610,00	50 609 850,00	21 091 343,00	9 861 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	105 805 746,00	105 805 746,00	21 287 535,00	499 149,00	52 128 146,00	21 724 083,00	10 166 833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	108 905 567,00	108 905 567,00	21 926 161,00	513 624,00	53 639 862,00	22 354 082,00	10 471 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	111 954 922,00	111 954 922,00	22 540 094,00	528 005,00	55 141 778,00	22 979 996,00	10 765 049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	115 011 011,00	115 011 011,00	23 171 217,00	542 262,00	56 630 606,00	23 600 456,00	11 066 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	118 116 308,00	118 116 308,00	23 796 840,00	556 903,00	58 159 632,00	24 237 668,00	11 365 265,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	121 187 333,00	121 187 333,00	24 415 558,00	571 382,00	59 671 783,00	24 867 848,00	11 660 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	124 217 016,00	124 217 016,00	25 025 947,00	585 667,00	61 163 577,00	25 489 544,00	11 952 281,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	127 300 706,00	127 300 706,00	25 626 570,00	615 000,00	62 693 000,00	26 127 000,00	12 239 136,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	130 423 617,00	130 423 617,00	26 215 981,00	645 000,00	64 261 000,00	26 781 000,00	12 520 636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
2022	120 493 724,00	92 096 194,00	58 250 106,00	0,00	0,00	1 006 800,00	0,00	0,00	0,00	28 397 530,00	28 397 530,00	1 650 000,00
2023	104 403 474,00	83 887 726,00	58 931 405,00	0,00	0,00	1 383 600,00	0,00	0,00	0,00	20 515 748,00	20 515 748,00	0,00
2024	94 171 433,00	85 873 629,00	60 404 690,00	0,00	0,00	1 306 900,00	0,00	0,00	0,00	8 297 804,00	8 297 804,00	0,00
2025	96 944 577,00	87 907 797,00	61 914 807,00	0,00	0,00	1 226 900,00	0,00	0,00	0,00	9 036 780,00	9 036 780,00	0,00
2026	99 974 405,00	89 962 319,00	63 462 677,00	0,00	0,00	1 114 400,00	0,00	0,00	0,00	10 012 086,00	10 012 086,00	0,00
2027	102 585 746,00	92 093 317,00	65 049 244,00	0,00	0,00	1 024 200,00	0,00	0,00	0,00	10 492 429,00	10 492 429,00	0,00
2028	105 585 567,00	94 268 345,00	66 675 475,00	0,00	0,00	922 500,00	0,00	0,00	0,00	11 317 222,00	11 317 222,00	0,00
2029	108 534 922,00	96 494 691,00	68 342 362,00	0,00	0,00	815 200,00	0,00	0,00	0,00	12 040 231,00	12 040 231,00	0,00
2030	111 491 011,00	98 772 978,00	70 050 921,00	0,00	0,00	701 500,00	0,00	0,00	0,00	12 718 033,00	12 718 033,00	0,00
2031	114 596 308,00	101 106 365,00	71 802 194,00	0,00	0,00	583 100,00	0,00	0,00	0,00	13 489 943,00	13 489 943,00	0,00
2032	117 467 333,00	103 495 147,00	73 597 249,00	0,00	0,00	458 800,00	0,00	0,00	0,00	13 972 186,00	13 972 186,00	0,00
2033	120 467 016,00	105 942 655,00	75 437 180,00	0,00	0,00	330 400,00	0,00	0,00	0,00	14 524 361,00	14 524 361,00	0,00
2034	123 500 706,00	108 452 062,00	77 323 110,00	0,00	0,00	199 500,00	0,00	0,00	0,00	15 048 644,00	15 048 644,00	0,00
2035	126 623 617,00	111 025 376,00	79 256 188,00	0,00	0,00	66 500,00	0,00	0,00	0,00	15 598 241,00	15 598 241,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	-5 765 092,00	0,00	6 305 092,00	0,00	0,00	3 850 298,00	3 850 298,00	2 454 794,00	1 914 794,00
2023	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 420 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 730 000,00	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 720 000,00	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 320 000,00	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 420 000,00	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 520 000,00	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 720 000,00	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	3 750 000,00	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 660 000,00	0,00	-1 667 301,00	2 182 997,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	40 120 000,00	0,00	10 000 748,00	10 000 748,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	37 520 000,00	0,00	10 897 804,00	10 897 804,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	34 790 000,00	0,00	11 766 780,00	11 766 780,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	32 070 000,00	0,00	12 732 086,00	12 732 086,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	28 850 000,00	0,00	13 712 429,00	13 712 429,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 530 000,00	0,00	14 637 222,00	14 637 222,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 110 000,00	0,00	15 460 231,00	15 460 231,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 590 000,00	0,00	16 238 033,00	16 238 033,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 070 000,00	0,00	17 009 943,00	17 009 943,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 350 000,00	0,00	17 692 186,00	17 692 186,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	18 274 361,00	18 274 361,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	18 848 644,00	18 848 644,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 398 241,00	19 398 241,00

<sup>8)</sup> 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.

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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,18%	-0,03%	0,24%	6,27%	6,33%	TAK	TAK
2023	2,58%	20,53%	20,53%	3,20%	3,26%	TAK	TAK
2024	5,08%	15,87%	15,87%	8,56%	8,62%	TAK	TAK
2025	5,00%	16,41%	x	12,21%	12,21%	TAK	TAK
2026	4,70%	16,97%	x	9,32%	9,35%	TAK	TAK
2027	5,05%	17,53%	x	10,43%	10,46%	TAK	TAK
2028	4,90%	17,98%	x	12,34%	12,37%	TAK	TAK
2029	4,76%	18,29%	x	15,04%	15,04%	TAK	TAK
2030	4,62%	18,53%	x	17,65%	17,65%	TAK	TAK
2031	4,37%	18,74%	x	17,37%	17,37%	TAK	TAK
2032	4,34%	18,84%	x	17,78%	17,78%	TAK	TAK
2033	4,13%	18,84%	x	18,13%	18,13%	TAK	TAK
2034	3,95%	18,83%	x	18,39%	18,39%	TAK	TAK
2035	3,73%	18,78%	x	18,58%	18,58%	TAK	TAK



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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi 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
2022	3 786 442,00	3 786 442,00	3 531 670,00	4 456 177,00	4 456 177,00	4 456 177,00	4 422 576,00	4 422 576,00	3 975 323,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 933 976,00	3 933 976,00	3 540 578,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2029	0,00	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	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

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 <sup>x</sup>	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
2022	0,00	0,00	0,00	9 657 645,00	2 857 645,00	6 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	20 871 374,00	3 933 976,00	16 937 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	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	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	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	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	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2022	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	2 730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	3 520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	3 720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	3 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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 na realizację 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.

<sup>x</sup> - 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 772 961,00	9 657 645,00	20 871 374,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				24 035 563,00	2 857 645,00	3 933 976,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 737 398,00	6 800 000,00	16 937 398,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
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:				24 035 563,00	2 857 645,00	3 933 976,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				24 035 563,00	2 857 645,00	3 933 976,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Scalanie gruntów wsi Konin - Szyba, Popęszyce	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2020	2023	6 175 525,00	881 920,00	3 736 590,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Nowosolskim	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2017	2023	17 860 038,00	1 975 725,00	197 386,00	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				27 737 398,00	6 800 000,00	16 937 398,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				27 737 398,00	6 800 000,00	16 937 398,00	1 000 000,00	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	2023	2027	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 Nowa Sól - Siedlisko -	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2023	5 050 000,00	100 000,00	4 950 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki rowerowej Otyń - Niedoradz - Zielona Góra -	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2023	13 200 000,00	6 600 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa ścieżki rowerowej relacji Nowa Sól - Bytom Odrzański -	Powiatowy Zarząd Dróg	2022	2023	4 487 398,00	100 000,00	4 387 398,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	1 000 000,00	34 529 019,00
1.a	0,00	6 791 621,00
1.b	1 000 000,00	27 737 398,00
1.1	0,00	6 791 621,00
1.1.1	0,00	6 791 621,00
1.1.1.1	0,00	4 618 510,00
1.1.1.2	0,00	2 173 111,00
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	27 737 398,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	1 000 000,00	27 737 398,00
1.3.2.1	1 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.2	0,00	5 050 000,00
1.3.2.3	0,00	13 200 000,00
1.3.2.4	0,00	4 487 398,00

## **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2022-2035.**

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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Nowosolskiego na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowosolskiego została przygotowana na lata 2022-2035.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

### **1. Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Nowosolskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. 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 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

**Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy**

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,50%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%	2,90%	2,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## 2. 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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. 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:

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

### 2.1. 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 PKB.

### **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 latach 2022-2035 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

### **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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

## **2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 195 000,00 zł, z czego:

- rata za sprzedaż nieruchomości położonej w Nowej Soli przy ul. Witosa 18 lokal nr 1 - 25.000 zł,
- sprzedaż nieruchomości położonej w Nowej Soli przy ul. Witosa 18 "L" - 170.000 zł.

Natomiast w 2023 roku dodatkowo zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 11.055.000 zł dotyczące zadań inwestycyjnych finansowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych planowanych do realizacji w latach 2022-2023.

## **3. Wydatki**

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

### **3.1. Wydatki bieżące**

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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu.

Ponadto wydatki na 2022 rok zostały oszacowane przy następujących założeniach:

1. realizacja zadań nałożonych przez ustawodawcę w roku 2022,
2. realizowane zadania z zakresu administracji rządowej: finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz ze środków własnych powiatu,
3. ograniczenie wydatków budżetowych,

W latach 2023-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych i emisji obligacji.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych).

### 3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2022-2027. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

## 4. Wynik budżetu

W roku 2022 prognozuje się deficyt budżetowy w wysokości 5.765.092 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 oraz przychodami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

**Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Nowosolski**

	2022	2023	2024	2025
<b>Dochody</b>	114 728 632,00	93 888 474,00	96 771 433,00	99 674 577,00
<b>Wydatki</b>	120 493 724,00	93 348 474,00	94 171 433,00	96 944 577,00

<b>Wynik budżetu</b>	-5 765 092,00	540 000,00	2 600 000,00	2 730 000,00
	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Dochody</b>	102 694 405,00	105 805 746,00	108 905 567,00	111 954 922,00
<b>Wydatki</b>	99 974 405,00	102 585 746,00	105 585 567,00	108 534 922,00
<b>Wynik budżetu</b>	2 720 000,00	3 220 000,00	3 320 000,00	3 420 000,00
	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
<b>Dochody</b>	115 011 011,00	118 116 308,00	121 187 333,00	124 217 016,00
<b>Wydatki</b>	111 491 011,00	114 596 308,00	117 467 333,00	120 467 016,00
<b>Wynik budżetu</b>	3 520 000,00	3 520 000,00	3 720 000,00	3 750 000,00
	<b>2034</b>	<b>2035</b>		
<b>Dochody</b>	127 300 706,00	130 423 617,00		
<b>Wydatki</b>	123 500 706,00	126 623 617,00		
<b>Wynik budżetu</b>	3 800 000,00	3 800 000,00		

Źródło: Opracowanie własne.

## 5. Przychody

W budżecie Powiatu Nowosolskiego na 2022 r. zaplanowano przychody w kwocie ogółem 6.305.092 zł, z czego:

- 2.454.794 zł - przychody z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych,
- 3.850.298 zł - przychody, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych.

## 6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 41 200 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Nowosolski**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	540 000,00	540 000,00	2 600 000,00	2 730 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	540 000,00	540 000,00	2 600 000,00	2 730 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2026</b>	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	2 720 000,00	3 220 000,00	3 320 000,00	3 420 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	2 720 000,00	3 220 000,00	3 320 000,00	3 420 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>
<b>Kredyt historyczny</b>	3 520 000,00	3 520 000,00	3 720 000,00	3 750 000,00
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	3 520 000,00	3 520 000,00	3 720 000,00	3 750 000,00
<b>Wyszczególnienie</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>		
<b>Kredyt historyczny</b>	3 800 000,00	3 800 000,00		
<b>Kredyt planowany</b>	0,00	0,00		
<b>Roczna rata kapitałowa</b>	3 800 000,00	3 800 000,00		

## 7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

**Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp**

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)</b>	2,18%	2,58%	5,08%	5,00%	4,70%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)</b>	6,27%	3,20%	6,80%	10,46%	8,57%
<b>Maksymalna obsługa zadłużenia (wg</b>	6,33%	3,26%	6,86%	10,46%	8,60%

przewidywanego wykonania 2021)					
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	3,93%	3,96%	6,14%	8,41%	8,57%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	3,95%	3,99%	6,17%	8,43%	8,60%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) – średnia siedmioletnia w latach 2022-2025	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	5,05%	4,90%	4,76%	4,62%	4,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	9,68%	11,59%	14,28%	16,90%	17,37%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	9,71%	11,62%	14,28%	16,90%	17,37%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,34%	4,13%	3,95%	3,73%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	17,78%	18,13%	18,39%	18,58%	
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	17,78%	18,13%	18,39%	18,58%	
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	

Źródło: Opracowanie własne.

Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.