

**UCHWAŁA NR XXVI/188/2020
RADY POWIATU NOWOSOLSKIEGO**

z dnia 18 grudnia 2020 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata
2021-2035**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r., poz. 920) 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 2019 r., poz. 869 z późn. zm.) Rada Powiatu Nowosolskiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowosolskiego na lata 2021-2035, 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 XVI/117/2019 z dnia 20.12.2019 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2020-2035 z późn. zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Powiatu

Jarosław Suski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	102 400 419,00	88 063 634,00	17 724 575,00	400 000,00	43 187 110,00	18 286 771,00	8 465 178,00	0,00	14 336 785,00	195 000,00	14 141 785,00	
2022	90 968 068,00	90 968 068,00	18 327 211,00	428 903,00	44 792 120,00	18 666 840,00	8 752 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	93 888 474,00	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	0,00	0,00	0,00	
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	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2021	107 057 809,00	90 994 024,00	60 068 357,00	0,00	0,00	1 440 500,00	0,00	0,00	0,00	16 063 785,00	16 063 785,00	1 650 000,00
2022	90 428 068,00	81 972 235,00	57 550 200,00	0,00	0,00	1 401 800,00	0,00	0,00	0,00	8 455 833,00	8 455 833,00	0,00
2023	91 348 474,00	83 887 726,00	58 931 405,00	0,00	0,00	1 383 600,00	0,00	0,00	0,00	7 460 748,00	7 460 748,00	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 ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-4 657 390,00	0,00	5 177 390,00	0,00	0,00	341 649,00	341 649,00	4 835 741,00	4 315 741,00
2022	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 540 000,00	2 540 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2 540 000,00	2 540 000,00	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43 200 000,00	0,00	-2 930 390,00	2 247 000,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	42 660 000,00	0,00	8 995 833,00	8 995 833,00
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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	2,81%	-0,68%	-0,40%	6,70%	6,71%	TAK	TAK
2022	2,69%	20,42%	20,42%	3,68%	3,68%	TAK	TAK
2023	5,26%	15,26%	15,26%	7,34%	7,34%	TAK	TAK
2024	5,08%	15,87%	15,87%	11,76%	11,76%	TAK	TAK
2025	5,00%	16,41%	x	17,18%	17,18%	TAK	TAK
2026	4,70%	16,97%	x	11,17%	11,17%	TAK	TAK
2027	5,05%	17,53%	x	12,28%	12,28%	TAK	TAK
2028	4,90%	17,98%	x	14,54%	14,54%	TAK	TAK
2029	4,76%	18,29%	x	17,21%	17,21%	TAK	TAK
2030	4,62%	18,53%	x	16,90%	16,90%	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	3 121 563,00	3 121 563,00	2 600 377,00	4 629 125,00	4 629 125,00	4 629 125,00	4 137 481,00	4 137 481,00	3 511 351,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 365 397,00	4 365 397,00	3 710 587,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	1 125 000,00	1 125 000,00	567 750,00	5 542 368,00	3 815 368,00	1 727 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 643 000,00	1 643 000,00	1 396 550,00	6 008 397,00	4 365 397,00	1 643 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	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 ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	2 540 000,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji 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 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				48 281 889,00	5 542 368,00	6 008 397,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.a	- wydatki bieżące				24 588 235,00	3 815 368,00	4 365 397,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 693 654,00	1 727 000,00	1 643 000,00	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:				37 754 935,00	4 940 368,00	6 008 397,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				24 588 235,00	3 815 368,00	4 365 397,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Nowosolskim	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2017	2022	17 860 038,00	2 231 563,00	242 018,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	ERAZMUS + w Liceum Ogólnokształcącym w NOwej Soli	Liceum Ogólnokształcące Nowa Sól	2018	2021	270 393,00	76 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Młodzi rzemieślnicy razem dla pogranicza - rozwój kompetencji transgranicznych	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2020	2022	495 379,00	0,00	495 379,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Scalanie gruntów wsi Konin - Szyba, Popęszyce -	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2020	2022	5 294 785,00	890 000,00	3 628 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Razem dla pogranicza - poprawa infrastruktury edukacyjnej i rozwój kompetencji transgranicznych -	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2018	2021	667 640,00	617 036,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 166 700,00	1 125 000,00	1 643 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Młodzi rzemieślnicy razem dla pogranicza - rozwój kompetencji transgranicznych -	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2020	2022	1 643 000,00	0,00	1 643 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Razem dla pogranicza - poprawa infrastruktury edukacyjnej i rozwój kompetencji transgranicznych -	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2018	2021	4 485 960,00	395 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Nowoczesna szkoła zawodowa - modernizacja infrastruktury szkolnictwa zawodowego w Powiecie Nowosolskim -	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2017	2021	7 037 740,00	730 000,00	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				10 526 954,00	602 000,00	0,00	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				10 526 954,00	602 000,00	0,00	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	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00
1.3.2.2	Modernizacja i doposażenie infrastruktury dydaktycznej i warsztatowej CKZIU w Nowej Soli -	Starostwo Powiatowe w Nowej Soli	2018	2021	5 526 954,00	602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
1	1 000 000,00	1 000 000,00	16 550 765,00
1.a	0,00	0,00	8 180 765,00
1.b	1 000 000,00	1 000 000,00	8 370 000,00
1.1	0,00	0,00	10 948 765,00
1.1.1	0,00	0,00	8 180 765,00
1.1.1.1	0,00	0,00	2 473 581,00
1.1.1.2	0,00	0,00	76 769,00
1.1.1.3	0,00	0,00	495 379,00
1.1.1.4	0,00	0,00	4 518 000,00
1.1.1.5	0,00	0,00	617 036,00
1.1.2	0,00	0,00	2 768 000,00
1.1.2.1	0,00	0,00	1 643 000,00
1.1.2.2	0,00	0,00	395 000,00
1.1.2.3	0,00	0,00	730 000,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	1 000 000,00	1 000 000,00	5 602 000,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	1 000 000,00	1 000 000,00	5 602 000,00
1.3.2.1	1 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	602 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2021-2035.

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 2021 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za lata 2018 i 2019, wartości planowane na koniec III kwartału 2020 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2020 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2020 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 2019 r. poz. 869 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 2021-2035.

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 dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI). 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 19 lipca 2020 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
PKB	4,00%	3,40%	3,00%	3,00%	3,00%	3,10%	3,10%
Inflacja	1,80%	2,20%	2,40%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%

Wskaźnik	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
PKB	3,00%	2,80%	2,80%	2,70%	2,60%	2,50%	2,40%
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wskaźnik	2035						
PKB	2,30%						
Inflacja	2,50%						

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 19 lipca 2020 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2020.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2021 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2022-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji oraz dynamiki PKB (z wyłączeniem prognozy wydatków na 2022 - dokonano korekty w zakresie wydatków bieżących).

2. Dochody

Dochody na 2021 zostały oszacowane w oparciu o wstępne kwoty dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań realizowanych przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, zadań własnych powiatu, dotacje od innych jednostek samorządu terytorialnego, planowane dochody budżetowe własne powiatu, wstępne kwoty udziałów w podatkach, części subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej dla powiatu.

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.: 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 2021-2035 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 2021 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 2021 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 195 000,00 zł, z czego:
- rata za sprzedaż nieruchomości położonej w Nowej Soli przy ul. Witosza 18 lokal nr 1 - 25.000 zł,
- sprzedaż nieruchomości położonej w Nowej Soli przy ul. Witosza 18 lokal nr 2 - 170.0000 zł.

W kolejnych latach prognozy nie założono żadnych dochodów ze sprzedaży majątku.

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 2021 przyjęto projekt budżetu.

Ponadto wydatki na rok 2021 zostały oszacowane przy następujących założeniach:

- pełna realizacja zadań nałożonych przez ustawodawcę,
- realizowane zadania z zakresu administracji rządowej: finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz ze środków własnych powiatu,
- ograniczenie wydatków budżetowych,
- zatrudnienie w urzędzie i jednostkach organizacyjnych niezbędne do realizacji zadań,

- wysokość wynagrodzeń na poziomie roku 2020 (fundusz płac powiększony o wskaźnik inflacji 1,80% z uwzględnieniem najniższego wynagrodzenia obowiązującego od 01.01.2021r.),
- realizacja zadań inwestycyjnych z dochodów majątkowych i środków zewnętrznych.

Wydatki bieżące w latach następnych tj. od roku 2023 do roku 2035 zostały oszacowane w oparciu o aktualne wytyczne MRiF dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby WPF, natomiast w roku 2022 wydatki bieżące zostały skorygowane w następujący sposób:

- koszty funkcjonowania placówek oświatowych zostały zmniejszone o 2,5 mln zł (mniejsza dopłata ze środków własnych powiatu do subwencji oświatowej).

- pozostałe wydatki bieżące zostały zmniejszone w stosunku do 2021 roku z uwagi na planowaną przed terminem całkowitą spłatę przejętego zadłużenia po Ws SP ZOZ we Wschowie (spłata rat i odsetek była dokonywana z wydatków bieżących) oraz zmniejszenie wydatków na projekty miękkie „Modernizacja kształcenia zawodowego w Powiecie Nowosolskim” oraz "Razem dla pogranicza - rozwój kompetencji transgranicznych" w związku z planowanym okresem zakończenia projektów.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

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 2021-2026. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

4. Wynik budżetu

W roku 2021 prognozuje się deficyt budżetowy w wysokości 4.657.390 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 kolejnych latach 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 prognozowanym okresie od 2022 roku utrzymana została relacja z art. 242 (brak deficytu bieżącego).

Tabela 2. Wynik budżetu Powiatu Nowosolskiego

	2021	2022	2023	2024
Dochody	102 400 419,00	90 968 068,00	93 888 474,00	96 771 433,00
Wydatki	107 057 809,00	90 428 068,00	91 348 474,00	94 171 433,00
Wynik budżetu	-4 657 390,00	540 000,00	2 540 000,00	2 600 000,00
	2025	2026	2027	2028
Dochody	99 674 577,00	102 694 405,00	105 805 746,00	108 905 567,00
Wydatki	96 944 577,00	99 974 405,00	102 585 746,00	105 585 567,00
Wynik budżetu	2 730 000,00	2 720 000,00	3 220 000,00	3 320 000,00
	2029	2030	2031	2032
Dochody	111 954 922,00	115 011 011,00	118 116 308,00	121 187 333,00

Wydatki	108 534 922,00	111 491 011,00	114 596 308,00	117 467 333,00
Wynik budżetu	3 420 000,00	3 520 000,00	3 520 000,00	3 720 000,00
	2033	2034	2035	
Dochody	124 217 016,00	127 300 706,00	130 423 617,00	
Wydatki	120 467 016,00	123 500 706,00	126 623 617,00	
Wynik budżetu	3 750 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W budżecie Powiatu Nowosolskiego na 2021 r. zaplanowano przychody w kwocie ogółem 5.177.390 zł, z czego:

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

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2020 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i wyemitowanych obligacji wynosi 43 720 000,00 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2035.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Nowosolskiego

Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024
Roczna rata kapitałowa	520 000,00	540 000,00	2 540 000,00	2 600 000,00
Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028
Roczna rata kapitałowa	2 730 000,00	2 720 000,00	3 220 000,00	3 320 000,00
Wyszczególnienie	2029	2030	2031	2032
Roczna rata kapitałowa	3 420 000,00	3 520 000,00	3 520 000,00	3 720 000,00
Wyszczególnienie	2033	2034	2035	
Roczna rata kapitałowa	3 750 000,00	3 800 000,00	3 800 000,00	

Źródło: Opracowanie własne.

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.

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 podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19; w poz.10.11 wykazano wydatki bieżące poniesione na koniec III kwartału 2020r. w wysokości 91.008 zł, natomiast w przewidywanym wykonaniu na koniec 2020r. w wysokości 107.230,14 zł (są to wydatki poniesione do 31.10.2020r.)

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.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2021	2022	2023	2024	2025
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	2,81%	2,69%	5,26%	5,08%	5,00%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	6,70%	3,68%	7,34%	11,76%	17,18%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	6,71%	3,68%	7,34%	11,76%	17,18%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2026	2027	2028	2029	2030
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,70%	5,05%	4,90%	4,76%	4,62%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	11,17%	12,28%	14,54%	17,21%	16,90%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	11,17%	12,28%	14,54%	17,21%	16,90%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2031	2032	2033	2034	2035

Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	4,37%	4,34%	4,13%	3,95%	3,73%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2020)	17,37%	17,78%	18,13%	18,39%	18,58%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2020)	17,37%	17,78%	18,13%	18,39%	18,58%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Źródło: Opracowanie własne.

Powiat terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w okresie prognozy od roku 2022 do 2035 zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242) jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.