PROJEKT WPF NR 1/2026
ZARZĄDU POWIATU NOWOSOLSKIEGO

z dnia 12 listopada 2026 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2027-2035.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2025 poz.1684 ze zm.), art 226, art. 227, art.228, art. 229, art. 230 ust. 1, 2 i 6, art. 232 ust. 2 i 3 oraz art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowosolskiego na lata 2027-2035, 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.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Nowosolskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nowosolskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała nr XXVII/147/2025 Rady Powiatu Nowosolskiego z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2026-2035 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Starosta Nowosolski

Mariusz Stokłosa

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

Zał. Nr 1 do projektu Uchwały Rady Powiatu Nowosolskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2035

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [X 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [X]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2027	183 977 813,99	170 876 755,09	83 077 418,00	7 240 828,00	34 148 758,00	30 826 897,34	15 582 853,75	0,00	13 101 058,90	119 300,00	12 981 615,90
2028	175 319 552,00	175 319 552,00	85 237 431,00	7 429 090,00	35 036 626,00	31 628 397,00	15 988 008,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	179 877 859,00	179 877 859,00	87 453 604,00	7 622 246,00	35 947 578,00	32 450 735,00	16 403 696,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	184 374 804,00	184 374 804,00	89 639 944,00	7 812 802,00	36 846 267,00	33 262 003,00	16 813 788,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	188 984 175,00	188 984 175,00	91 880 943,00	8 008 122,00	37 767 424,00	34 093 553,00	17 234 133,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	193 708 780,00	193 708 780,00	94 177 967,00	8 208 325,00	38 711 610,00	34 945 892,00	17 664 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	198 551 499,00	198 551 499,00	96 532 416,00	8 413 533,00	39 679 400,00	35 819 539,00	18 106 611,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	203 515 285,00	203 515 285,00	98 945 726,00	8 623 871,00	40 671 385,00	36 715 027,00	18 559 276,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	208 603 168,00	208 603 168,00	101 419 369,00	8 839 468,00	41 688 170,00	37 632 903,00	19 023 258,00	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 2025 r. poz. 1403, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
2027	186 529 925,54	163 368 819,54	113 124 853,16	0,00	0,00	1 980 400,00	0,00	0,00	0,00	23 161 106,00	22 561 106,00	600 000,00
2028	171 999 552,00	167 348 055,00	116 654 349,00	0,00	0,00	1 223 550,00	0,00	0,00	0,00	4 651 497,00	4 651 497,00	0,00
2029	176 457 859,00	172 098 914,00	120 270 634,00	0,00	0,00	1 071 900,00	0,00	0,00	0,00	4 358 945,00	4 358 945,00	0,00
2030	180 854 804,00	176 651 414,00	123 710 374,00	0,00	0,00	915 750,00	0,00	0,00	0,00	4 203 390,00	4 203 390,00	0,00
2031	185 464 175,00	180 886 405,00	126 803 133,00	0,00	0,00	757 350,00	0,00	0,00	0,00	4 577 770,00	4 577 770,00	0,00
2032	189 988 780,00	185 226 731,00	129 973 211,00	0,00	0,00	594 450,00	0,00	0,00	0,00	4 762 049,00	4 762 049,00	0,00
2033	194 801 499,00	189 674 463,00	133 222 541,00	0,00	0,00	426 375,00	0,00	0,00	0,00	5 127 036,00	5 127 036,00	0,00
2034	199 715 285,00	194 235 791,00	136 553 105,00	0,00	0,00	256 500,00	0,00	0,00	0,00	5 479 494,00	5 479 494,00	0,00
2035	204 803 168,00	198 914 274,00	139 966 933,00	0,00	0,00	85 500,00	0,00	0,00	0,00	5 888 894,00	5 888 894,00	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: 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: 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
2027	-2 552 111,55	0,00	5 772 111,55	0,00	0,00	701 330,79	701 330,79	5 070 780,76	1 850 780,76
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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								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
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:	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		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków 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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 850 000,00	0,00	7 507 935,55	13 280 047,10
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	25 530 000,00	0,00	7 971 497,00	7 971 497,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	22 110 000,00	0,00	7 778 945,00	7 778 945,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	18 590 000,00	0,00	7 723 390,00	7 723 390,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 070 000,00	0,00	8 097 770,00	8 097 770,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	11 350 000,00	0,00	8 482 049,00	8 482 049,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	8 877 036,00	8 877 036,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 800 000,00	0,00	9 279 494,00	9 279 494,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 688 894,00	9 688 894,00

[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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	3,71%	7,48%	6,72%	6,69%	TAK	TAK
2028	3,16%	6,68%	7,16%	7,12%	TAK	TAK
2029	3,05%	6,11%	6,03%	6,00%	TAK	TAK
2030	2,94%	5,72%	6,23%	6,19%	TAK	TAK
2031	2,76%	5,72%	6,84%	6,81%	TAK	TAK
2032	2,72%	5,72%	6,76%	6,72%	TAK	TAK
2033	2,57%	5,72%	6,21%	6,17%	TAK	TAK
2034	2,43%	5,72%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2035	2,27%	5,72%	5,91%	5,91%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	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 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	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 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	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
2027	2 330 304,25	2 330 304,25	2 286 868,72	7 237 430,90	7 237 430,90	7 237 430,90	3 323 422,65	3 323 422,65	2 801 129,12
2028	403 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403 460,00	403 460,00	322 768,00
2029	154 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	154 680,00	154 680,00	123 744,00
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	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 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	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 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
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
2027	9 690 351,00	9 690 351,00	7 243 430,00	10 326 576,65	2 849 262,65	7 477 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 403 460,00	403 460,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	154 680,00	154 680,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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
2027	3 220 000,00	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	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

Zał. Nr 2 do projektu Uchwały Rady Powiatu Nowosolskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2035

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 175 942,65	10 326 576,65	1 403 460,00	154 680,00	0,00	11 884 716,65
1.a	- wydatki bieżące				4 633 482,65	2 849 262,65	403 460,00	154 680,00	0,00	3 407 402,65
1.b	- wydatki majątkowe				9 542 460,00	7 477 314,00	1 000 000,00	0,00	0,00	8 477 314,00
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:				9 907 626,65	8 128 233,65	403 460,00	154 680,00	0,00	8 686 373,65
1.1.1	- wydatki bieżące				4 300 482,65	2 649 489,65	403 460,00	154 680,00	0,00	3 207 629,65
1.1.1.2	Zawody w dobie przemian - modernizacja transgranicznej oferty szkolenia zawodowego	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2024	2027	220 377,00	103 520,00	0,00	0,00	0,00	103 520,00
1.1.1.3	Projekt Edukacja włączająca w ramach FERS w SOSW w Nowej Soli	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. JANUSZA KORCZAKA	2026	2027	718 851,00	295 487,00	0,00	0,00	0,00	295 487,00
1.1.1.4	Remont drogi powiatowej nr 1030F Stara Wieś - Kiełcz	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2026	2027	719 196,65	719 196,65	0,00	0,00	0,00	719 196,65
1.1.1.5	Lubuska Szkoła Przyszłości w Nowej Soli - etap I	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2026	2027	101 176,00	101 176,00	0,00	0,00	0,00	101 176,00
1.1.1.6	ERAZMUS+ 2026-2027 w CKZiU ELEKTRYK w Nowej Soli	CENTRUM KSZTAŁCENIA ZAWODOWEGO I USTAWICZNEGO "ELEKTRYK"	2026	2027	319 350,00	63 850,00	0,00	0,00	0,00	63 850,00
1.1.1.7	ERAZMUS + 2026-2027 w Liceum Ogólnokształcącym w Nowej Soli	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE	2026	2027	149 543,00	30 562,00	0,00	0,00	0,00	30 562,00
1.1.1.8	ERAZMUS + 2026-2027 w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Nowej Soli	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. JANUSZA KORCZAKA	2026	2027	114 862,00	22 973,00	0,00	0,00	0,00	22 973,00
1.1.1.9	ERAZMUS + 2026-2027 Technicy w ZSP NR 5 w Kożuchowie	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 5 IM. LESZKA KOŁAKOWSKIEGO	2026	2027	521 750,00	521 750,00	0,00	0,00	0,00	521 750,00
1.1.1.10	ERAZMUS+ 2026-2027 w ZSP NR 4 w Nowej Soli	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 4	2026	2027	350 304,00	350 304,00	0,00	0,00	0,00	350 304,00
1.1.1.11	ERAZMUS + 2026-2027 w ZSP NR 5 w Kożuchowie	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADGIMNAZJALNYCH NR 5 IM. LESZKA KOŁAKOWSKIEGO	2026	2027	108 691,00	108 691,00	0,00	0,00	0,00	108 691,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.12	Projekt Senioralny tandem kulturowo-językowy	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2027	2029	440 960,00	134 936,00	204 796,00	101 228,00	0,00	440 960,00
1.1.1.13	Projekt AI4 Permitting Lausitz	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2027	2028	40 000,00	25 000,00	15 000,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.14	Innowacyjna edukacja zawodowa na pograniczu	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2027	2029	403 160,00	166 044,00	183 664,00	53 452,00	0,00	403 160,00
1.1.1.15	Wsparcie rozwoju szkolnictwa zawodowego na terenie ZNOF - "Zawód na horyzoncie"	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2026	2027	92 262,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 607 144,00	5 478 744,00	0,00	0,00	0,00	5 478 744,00
1.1.2.1	Lubuska Szkoła Przyszłości w Nowej Soli - etap I	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2025	2027	4 955 824,00	4 955 824,00	0,00	0,00	0,00	4 955 824,00
1.1.2.2	Rozwój sieci dróg rowerowych w Powiecie Nowosolskim (budowa ścieżki rowerowej Otyń - Niedoradz - Zielona Góra)	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2024	2027	550 000,00	421 600,00	0,00	0,00	0,00	421 600,00
1.1.2.3	Innowacyjna edukacja zawodowa na pograniczu	STAROSTWO POWIATOWE W NOWEJ SOLI	2027	2029	101 320,00	101 320,00	0,00	0,00	0,00	101 320,00
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				4 268 316,00	2 198 343,00	1 000 000,00	0,00	0,00	3 198 343,00
1.3.1	- wydatki bieżące				333 000,00	199 773,00	0,00	0,00	0,00	199 773,00
1.3.1.1	Program Rehabilitacja 25+ w SOSW (2026-2027)	SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY IM. JANUSZA KORCZAKA	2026	2027	333 000,00	199 773,00	0,00	0,00	0,00	199 773,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 935 316,00	1 998 570,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 998 570,00
1.3.2.1	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1053F w Broniszowie - dokumentacja	Powiatowy Zarząd Dróg	2023	2027	117 200,00	117 200,00	0,00	0,00	0,00	117 200,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1043F w m.Stypułów (dokumentacja)	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2024	2027	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1029F ul.Markiewiczowej w m.Niedoradz - dokumentacja	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2025	2027	146 370,00	146 370,00	0,00	0,00	0,00	146 370,00
1.3.2.4	Budowa parkingu przy szpitalu na działce 1566/3 w m. Nowa Sól	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2025	2028	2 836 746,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.5	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1045F Nowe Żabno - Ciepielów (dokumentacja)	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2026	2027	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.6	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Rozbudowa drogi powiatowej nr 1435F w zakresie budowy ścieżki rowerowej relacji Nowe Miasteczko - Bytom Odrzański na odcinku Nowe Miasteczko do wiaduktu nad drogą S3 w ramach rozwoju sieci dróg rowerowych w Województwie Lubuskim	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG	2026	2027	135 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2027-2035

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nowosolskiego za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Nowosolskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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.

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 2027-2035.

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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2035 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.

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:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Nowosolskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących przyjęto następujące założenia:

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 przedstawione 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 2027 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 przedstawione w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 119 300,00 zł oraz dochody z przekształcenia w wysokosci 143,00 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.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 12 981 615,90 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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. uposażenia i wynagrodzenia oraz 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 o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W latach 2028-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźniki makroekonomiczne.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto poziom stóp procentowych skorelowanych z inflacją.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2027-2035. Wyodrębniono także nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art.124 ust. 6 pkt. 1 ustawy oraz transfery majątkowe, o których mowa w art.124 ust. 7 ustawy.

Spadek wydatków majatkowych w kolejnych latach prognozy wynika z harmonogramów zakończenia obecnie zakontraktowanych zadań inwestycyjnych ujętych w wykazie przedsięwzięć.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -2 552 111,55 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. przychodów wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 701 330,79 zł
2. wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 850 780,76 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.

W latach 2028-2035 planuje się nadwyżki budżetowe, które zostaną preznaczone w całości na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań dłużnych (wykup obligacji).

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.
W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 772 111,55 zł. Przychody Powiatu Nowosolskiego w 2027 r. obejmują:

1. przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 701 330,79 zł;
2. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 070 780,76 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".

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Nowosolskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosolskiego na lata 2027-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 32 070 000,00 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 28 850 000,00 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 2027 roku wyniesie 20,12%.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Nowosolski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Nowosolskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego,

				skorygowany o środki [zł]
2027	170 876 755,09	163 368 819,54	7 507 935,55	13 280 047,10
2028	175 319 552,00	167 348 055,00	7 971 497,00	7 971 497,00
2029	179 877 859,00	172 098 914,00	7 778 945,00	7 778 945,00
2030	184 374 804,00	176 651 414,00	7 723 390,00	7 723 390,00
2031	188 984 175,00	180 886 405,00	8 097 770,00	8 097 770,00
2032	193 708 780,00	185 226 731,00	8 482 049,00	8 482 049,00
2033	198 551 499,00	189 674 463,00	8 877 036,00	8 877 036,00
2034	203 515 285,00	194 235 791,00	9 279 494,00	9 279 494,00
2035	208 603 168,00	198 914 274,00	9 688 894,00	9 688 894,00

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.

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

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 III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,71%	6,72%	TAK	6,69%	TAK
2028	3,16%	7,16%	TAK	7,12%	TAK
2029	3,05%	6,03%	TAK	6,00%	TAK
2030	2,94%	6,23%	TAK	6,19%	TAK
2031	2,76%	6,84%	TAK	6,81%	TAK
2032	2,72%	6,76%	TAK	6,72%	TAK
2033	2,57%	6,21%	TAK	6,17%	TAK
2034	2,43%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2035	2,27%	5,91%	TAK	5,91%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

Informacje dodatkowe

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 (pozycje od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.

Projekt WPF na lata 2027-2035 wskazuje na możliwości realizowania polityki finansowej Powiatu Nowosolskiego w perspektywie wieloletniej. Uwzględnia możliwości finansowe Powiatu w zakresie zapewnienia środków na realizację zaplanowanych inwestycji oraz nałożonych na Powiat zadań publicznych służących zaspokajaniu potrzeb mieszkańców. Jednostka zachowuje stabilną sytuację ekonomiczno-finansową, nie występują problemy z płynnością i zobowiązania wymagalne, co potwierdza realność przyjętych założeń

i możliwość dalszego zachowania równowagi finansowej oraz racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi.