

UCHWAŁA NR XXXVIII/231/2021
RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO

z dnia 28 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego

Na podstawie art. 12 pkt 9 i 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 920 i 2021 r. poz. 1038 i 1834) oraz art. 226, 227, 228 i art. 230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305, 1535, 1773 i 1927) Rada Powiatu Nowodworskiego uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowodworskiego na lata 2022 – 2028 zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego dołącza się objaśnienia przyjętych wartości.

§ 2. Określa się wykaz realizowanych przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

1) zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku nr 2 do uchwały,
b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, do kwoty 4 500 000 zł rocznie;

2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1.

§ 4. Traci moc uchwała Rady Powiatu Nowodworskiego Nr XV/165/2020 z dnia 29 grudnia 2020 r. ze zmianami w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

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

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu

/-/ Mariusz Kraszewski

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

Załącznik nr 1 do uchwały Nr XXXVIII/231/2021

Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 28 grudnia 2021 r.

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:		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
2022	79 717 632,58	73 146 061,00	24 241 372,00	2 905 516,00	20 882 467,00	13 293 206,00	11 823 500,00	0,00	6 571 571,58	0,00	6 571 571,58
2023	75 695 773,00	75 013 773,00	25 138 303,00	3 013 021,00	21 508 941,00	13 426 138,00	11 927 370,00	0,00	682 000,00	0,00	682 000,00
2024	77 493 937,00	77 493 937,00	26 018 143,00	3 118 476,00	22 154 209,00	13 560 399,00	12 642 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	79 704 374,00	79 704 374,00	26 928 778,00	3 227 622,00	22 818 835,00	13 960 002,00	12 769 137,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	81 839 394,00	81 839 394,00	27 871 285,00	3 340 588,00	23 503 400,00	14 099 602,00	13 024 519,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	84 007 184,00	84 007 184,00	28 818 908,00	3 454 167,00	24 208 502,00	14 240 598,00	13 285 009,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	86 206 554,00	86 206 554,00	29 769 931,00	3 568 154,00	24 934 757,00	14 383 003,00	13 550 709,00	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:				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 ^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			
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	81 235 332,58	69 703 386,58	46 128 245,00	400 000,00	0,00	307 795,00	0,00	0,00	0,00	11 531 946,00	11 531 946,00	1 744 200,00
2023	72 245 773,00	71 268 966,00	46 067 660,00	400 000,00	0,00	560 467,00	0,00	0,00	0,00	976 807,00	976 807,00	682 000,00
2024	73 847 173,00	73 193 238,00	46 528 337,00	400 000,00	0,00	409 401,00	0,00	0,00	0,00	653 935,00	653 935,00	0,00
2025	76 057 610,00	75 023 068,00	46 993 620,00	0,00	0,00	362 888,00	0,00	0,00	0,00	1 034 542,00	1 034 542,00	0,00
2026	78 192 630,00	76 898 644,00	47 463 556,00	0,00	0,00	310 610,00	0,00	0,00	0,00	1 293 986,00	1 293 986,00	0,00
2027	81 407 184,00	78 821 110,00	47 938 191,00	0,00	0,00	218 959,00	0,00	0,00	0,00	2 586 074,00	2 586 074,00	0,00
2028	83 606 554,00	80 791 637,00	48 417 573,00	0,00	0,00	76 932,00	0,00	0,00	0,00	2 814 917,00	2 814 917,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	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
2022	-1 517 700,00	0,00	4 717 700,00	0,00	0,00	597 700,00	597 700,00	4 120 000,00	920 000,00
2023	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem 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 wart. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 450 000,00	3 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	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 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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 590 292,00	0,00	3 442 674,42	8 160 374,42
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	16 140 292,00	0,00	3 744 807,00	3 744 807,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	12 493 528,00	0,00	4 300 699,00	4 300 699,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	8 846 764,00	0,00	4 681 306,00	4 681 306,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	4 940 750,00	4 940 750,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	5 186 074,00	5 186 074,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 414 917,00	5 414 917,00

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 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
2022	6,53%	6,40%	6,40%	19,45%	19,45%	TAK	TAK
2023	7,16%	6,99%	6,99%	16,26%	16,26%	TAK	TAK
2024	6,97%	7,37%	7,37%	14,87%	14,87%	TAK	TAK
2025	6,10%	7,67%	x	12,63%	12,63%	TAK	TAK
2026	5,84%	7,75%	x	10,18%	10,18%	TAK	TAK
2027	4,04%	7,75%	x	8,78%	8,78%	TAK	TAK
2028	3,73%	7,65%	x	7,53%	7,53%	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

[illegible]

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 niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowej)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi i 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	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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu 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 zostały 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 - pożyczki 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, wykracających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu
/-/ Mariusz Kraszewski

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa powiatu nowodworskiego została sporządzona na lata 2022 – 2028, co wynika z limitów wydatków związanych z zapewnieniem ciągłości działań jednostki, oraz wydatków bieżących i majątkowych na planowane i realizowane przedsięwzięcia. Ponadto w Wieloletniej Prognozie Finansowej została ujęta kwota długu na okres zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

1. Dochody

Bazą do przygotowania WPF na lata 2022 – 2028 była zweryfikowana prognoza zawarta w informacji Ministra Finansów pn. "Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego" oraz dane zawarte w opracowanym projekcie budżetu powiatu nowodworskiego na 2022 rok. Dochody w roku bazowym 2022 określono realnie, przyjmując prawdopodobne wpływy szczegółowo opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2022 rok.

1.1. Dochody bieżące

Dochody bieżące w roku bazowym 2022 skalkulowano na kwotę 73 146 061 zł, tj. o ok. 2,45% wyższe w stosunku do poprzedniego roku. W kolejnych latach obowiązywania prognozy dla dochodów z udziałów we wpływach z podatku PIT i CIT przyjęto wzrost do roku bazowego na podstawie założeń makroekonomicznych na lata 2021 – 2025 oraz wytycznych dla lat 2026 – 2060. Zgodnie z tymi założeniami i wytycznymi wzrost tych dochodów ogółem w kolejnych latach przedstawia się następująco:

- w roku 2023 – 3,7%,
- w roku 2024 – 3,5%,
- w roku 2025 – 3,5%,
- w roku 2026 – 3,5%
- w roku 2027 – 3,4%
- w roku 2028 – 3,3%

Dla pozostałych dochodów przyjęto wskaźnik wzrostu indywidualny, oszacowany na podstawie wykonania tych dochodów na przestrzeni trzech ostatnich lat.

Na dochody bieżące, składają się następujące źródła wpływów:

Dochody z udziałów we wpływach z PIT

W 2022 r. dochody z udziałów przyjęto na podstawie szacunku Ministerstwa Finansów, w tym: PIT w kwocie 24 241 372 zł, CIT w kwocie 2 905 516 zł, natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost na podstawie ww. wskaźników.

Subwencja ogólna

Powiat nowodworski otrzymuje subwencję oświatową oraz równoważącą. W 2022 roku przyjęto wartość subwencji zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów w wysokości 20 882 467 zł. Od 2023 roku w związku z brakiem przewidywań dotyczących wynagrodzeń dla pracowników oświaty zaplanowano wzrost wpływów z tego tytułu w wysokości 3%.

Dotacje, i środki przeznaczone na cele bieżące

Dotacje z UE, dotacje na zadania zlecone oraz dotacje i środki od innych samorządów. Wg aktualnie zawartych umów, w 2022 r. wpływy ze środków UE będą niewielkie (324 400 zł). Od roku 2023 nie planowano środków z tych dotacji, jakkolwiek powiat z pewnością o takie środki będzie występował. Od 2023 r. ujęto, więc tylko środki kierowane z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i z budżetów innych samorządów na realizację zadań bieżących powtarzalnych. Ich wzrost założono na poziomie 1%, ponieważ na przestrzeni kilku lat są to środki na porównywalnym poziomie.

Pozostałe dochody bieżące

Grupę tych dochodów zaplanowano dla wszystkich dochodów z opłat pobieranych przez powiat. Głównymi źródłami tych dochodów są opłaty komunikacyjne i licencje, opłaty za zajęcie pasa drogowego, opłaty geodezyjne, opłaty środowiskowe i za wydawanie kart wędkarskich, odsetki od rachunków bankowych, 25% wpływów za zarządzanie majątkiem Skarbu Państwa. W roku 2022 grupę tych dochodów oszacowano na kwotę 11 823 500 zł. Od 2023 roku w każdym kolejnym roku obowiązywania prognozy dochody z opłat zwiększa się o ok. 2%.

Dochodów z tytułu podatków powiat nie osiąga.

1.2. Dochody majątkowe

Podstawę prognozy dochodowej stanowią dochody bieżące. W latach 2022 – 2023 planuje się dochody majątkowe w łącznej kwocie – 6 571 571,58 zł, w tym:

- zgodnie z umową nr W/UMWM-UU/UM/RF/1541/2020 z dnia 19 czerwca 2020 r w sprawie udzielenia pomocy finansowej przez Województwo Mazowieckie, z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Rozbudowa Nowodworskiego Centrum Medycznego wraz z budową bloku operacyjnego” – 1 668 000,00 zł,

- na realizację projektu pn. „Wdrożenie nowoczesnych e – usług dla Powiatu Nowodworskiego” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej II „Wzrost e-potencjału Mazowsza. Działanie 2.1.1 „E – usługi dla Mazowsza” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 – 1 303 571,58 zł ,
- środki z Banku Gospodarstwa Krajowego na podstawie wstępnej promesy dotyczącej dofinansowania inwestycji z programu Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych nr 01/2021/5100/PolskiŁad z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Rozbudowa biur obsługi klienta w Starostwie Powiatowym przy ul. Paderewskiego 1B w Nowym Dworze Mazowieckim” – 3 600 000 zł.

2. Wydatki

Założono, że wydatki będą wynikać z możliwości dochodowych po uwzględnieniu zobowiązań z tytułu kredytów. Zobowiązania z tytułu spłat kredytów, w sposób znaczny ograniczają możliwości inwestycyjne powiatu. W 2022 roku nie planuje się zaciągać kredytu w celu sfinansowania inwestycji. Wydatki majątkowe pokryte są dochodami bieżącymi, majątkowymi oraz zaangażowano wolne środki. Od 2023 roku po zabezpieczeniu niezbędnego minimum na wydatki bieżące oraz spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów, środki kierowane na wydatki majątkowe.

2.1. Wydatki bieżące

Różnica pomiędzy ogólnymi możliwościami wydatkowymi i założonymi wydatkami majątkowymi, przy uwzględnieniu pewnego minimum tych wydatków stanowi wydatki bieżące powiatu. Okres 2022 - 2028 to czas spłaty długu. W związku z tym musi być kontynuowane w kolejnych latach oszczędne gospodarowanie środkami publicznymi. Wydatki bieżące w 2022 roku zaplanowano w kwocie 69 703 386,58 zł, tj. o k. 5,54% wyższe w stosunku do roku poprzedniego.

W ramach wydatków bieżących pokazano wydatki na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla urzędników Starostwa Powiatowego i pracowników wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu; na wynagrodzenia składają się: wynagrodzenia z umów o pracę, umowy zlecenia, tzw. „13 pensja”, nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Wzrost wynagrodzeń założono w wysokości ok. 1%.
- obsługę długu, tj. kwotę zaplanowaną na odsetki od zaciągniętych kredytów w całym okresie ich spłaty oraz kwotę poręczenia kredytu dla NCM w Nowym Dworze Mazowieckim.

W latach 2023 – 2028 przyjęto wzrost wydatków bieżących zgodnie z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata: 2023 – 3%, 2024 – 2,7%, 2025 – 2028 -2,5%.

2.2. Wydatki majątkowe

W ramach wydatków majątkowych wskazano przedsięwzięcia, które zostały określone w załączniku nr 2 do WPF pn. „Wykaz przedsięwzięć do WPF”, wydatki inwestycyjne jednoroczne oraz wydatki majątkowe przeznaczone na dotacje.

3.Wynik budżetu

Wynik budżetu w roku 2022 planuje się ujemny (deficyt) 1 517 700 zł, wyniki budżetów w latach 2023-2028 planuje się dodatnie, które zapewnią spłatę długu.

4.Przychody budżetu

W 2022 roku planuje się przychody w wysokości 4 717 700 zł, które pochodzą z:

- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy (są to środki pozostałe na rachunku budżetu powiatu po rozliczeniu 2020 roku) – 4 120 000 zł,
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (są to przychody w ramach (Ustawa z 17.05.1989 r. Prawo geodezyjne i Kartograficzne (art.41b) – 597 700 zł,
- przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (projekt door-to-door) - 81 000,00 zł.

W latach 2023 – 2028 przychodów nie planuje się.

5.Rozchody budżetu

Przewiduje się spłatę długu, zgodnie z zawartymi umowami, w 2022 roku 2 kredytów zaciągniętych w 2016 r., 2018 r. Od 2023 rozpocznie się spłata kredytu zaciągniętego w 2021 roku. W przedstawionej prognozie spłaty długu w latach 2023 – 2026 porównywalnie są na tym samym poziomie i jednakowo obciążają budżety w kolejnych latach, natomiast w latach 2027 – 2028 kwota spłaty długu jest znacznie niższa.

6.Kwota długu

Określono kwoty zobowiązań na koniec każdego roku budżetowego. Po spłacie w danym roku przewidzianych rat kredytu kwota długu systematycznie maleje, a na koniec 2028 r. wynosi 0.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy

7.1 Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi to tzw. nadwyżka operacyjna. Wynik ten w każdym roku jest dodatni - wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące. W całym okresie obowiązywania prognozy nadwyżka kierowana jest w pierwszej kolejności na spłatę długu, a następnie na wydatki majątkowe.

7.2 Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, a wydatkami bieżącymi jest taka wyższa niż w pkt. 7.1 . o kwotę 755 567,37 zł.

8. Wskaźniki spłaty zobowiązań

8.1 Relacja rocznego obciążenia budżetu spłatą długu, obsługi tego długu oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z poręczeń do dochodów bieżących, pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w kolejnych latach kształtuje się następująco:

2022 r. – 6,53%

2023 r. – 7,16%

2024 r. – 6,97%

2025 r. – 6,10%

2026 r. – 5,84%

2027 r. – 4,04%

2028 r. – 3,73%

8.2 Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)

To wskaźnik liczony dla każdego roku budżetowego wg wzoru:

(dochody bieżące (+) dochody ze sprzedaży majątku (-) wydatki bieżące pomniejszone o wydatki na obsługę długu oraz wydatki związane z realizacją programów z udziałem środków europejskich, dzielone przez dochody bieżące pomniejszone o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące.

8.3 Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. Jest to średni wskaźnik z 3 ostatnich lat, liczony wg wzoru.

Dla 2022 roku przyjmuje się planowane wielkości na dzień 30.09.2021 r., a dla lat poprzednich wykonanie na 31.12.

8.3.1 Jest to dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony wart. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy. Jest to wskaźnik jw., z tym, że dla roku poprzedzającego rok budżetowy wprowadza się dane dotyczące wykonania ze sprawozdania Rb. Oznacza to, że wskaźnik ten zmieni się po zamknięciu roku i będzie pokazywał faktyczny maksymalny wskaźnik zadłużenia.

8.4 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy.

8.4.1 Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy.

Zgodnie z treścią art. 7 ustawy z dnia 25 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r. poz. 2500), organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego, do dnia 31 grudnia 2021 r. dokonuje wyboru długości okresu (ostatnich trzech lub siedmiu lat) stosowanego do wyliczenia limitu przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, do planowanych dochodów bieżących budżetu (prawa strona wzoru).

Na podstawie uchwały Zarządu Powiatu Nowodworskiego nr 384/2021 z dnia 15 listopada 2021 r w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia na lata 2022 – 2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych dla powiatu nowodworskiego dokonano wyboru średniej arytmetycznej z ostatnich siedmiu lat.

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,53%	14,28%	14,28%	7,75%	7,75%
2023	7,16%	10,87%	10,87%	3,71%	3,71%
2024	6,97%	7,92%	7,92%	0,95%	0,95%
2025	6,10%	7,21%	7,21%	1,11%	1,11%

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	6,53%	19,36%	19,36%	12,83%	12,83%
2023	7,16%	16,28%	16,28%	9,12%	9,12%
2024	6,97%	14,90%	14,90%	7,93%	7,93%
2025	6,10%	12,66%	12,66%	6,56%	6,56%

Porównanie wariantów (średnia 7-letnia minus średnia 3-letnia)	
poz. 8.3	poz. 8.3.1
5,08%	5,08%
5,41%	5,41%
6,98%	6,98%
5,45%	5,45%

9.1, 9.2 i 9.3 i 9.4 Dochody i wydatki na programy, projekty lub zadania realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

Wykazano środki, które powiat pozyska i wyda w 2022 r. w ramach realizacji projektów realizowanych przez jednostki powiatu. Projekty wykazano zgodne z zawartymi umowami.

10.1 Wydatki objęte limitem art. 226, ust. 3 pkt. 4 ustawy to wydatki na przedsięwzięcia, w tym: bieżące i majątkowe, wyszczególnione w wykazie przedsięwzięć - załącznik nr 2.

Wykaz przedsięwzięć do WPF - załącznik nr 2

1. Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie w podziale na wydatki bieżące i majątkowe.

1.1 Wydatki na projekty realizowane z udziałem środków z budżetu UE, z podziałem na wydatki bieżące (z wyszczególnieniem na poszczególne programy) oraz wydatki majątkowe.

1.2 Wydatki na programy, projekty realizowane w ramach partnerstwa publiczno - prywatnego i powiatu nowodworskiego - nie występują.

1.3 Wydatki na programy i projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1.1 i 1.2 w podziale na wydatki bieżące oraz majątkowe.

1.3.1 W wydatkach bieżących wymienia się programy wieloletnie, których realizacja trwa lub rozpoczyna się w 2022 r. i wykracza poza rok budżetowy 2022 oraz te, które były wstawione

do WPF i nie stanowią umów dotyczących ciągłości działania (ich brak w wykazie uniemożliwiłby zawarcie umów na ich realizację przekraczających rok budżetowy).

1.3.2 W wydatkach majątkowych wymienia się zadania inwestycyjne wieloletnie.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

**Załącznik nr 2 do uchwały nr XXXVIII/232/2021
Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 28 grudnia 2021 r.**

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)					11 001 258,00	4 848 464,00	416 991,00	338 732,00	150 959,00	1 152 897,00
1.a	- wydatki bieżące					7 714 261,00	3 207 398,00	416 991,00	338 732,00	150 959,00	52 897,00
1.b	- wydatki majątkowe					3 286 997,00	1 641 066,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
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:					2 385 966,00	1 965 466,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące					720 300,00	324 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Usługi indywidualnego transportu door - to - door -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2022	720 300,00	324 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe					1 665 666,00	1 641 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wdrożenie nowoczesnych e – usług dla Powiatu Nowodworskiego" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi Priorytetowej II „Wzrost e-potencjału Mazowsza. Działanie 2.1.1 „E – usługi dla Mazowsza" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014	Starostwo Powiatowe	2020	2022	1 665 666,00	1 641 066,00	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					8 615 292,00	2 882 998,00	416 991,00	338 732,00	150 959,00	1 152 897,00
1.3.1	- wydatki bieżące					6 993 961,00	2 882 998,00	416 991,00	338 732,00	150 959,00	52 897,00
1.3.1.1	Powierzenie zadania gminie Czosnów zarządzania drogą publiczna powiatową nr 2433W Czosnów - Kazuń Nowy - do drogi nr 579 oraz drogą nr 2420W Czosnów - Łomna - Łomianki - Dąbrowa	Starostwo Powiatowe	2016	2023	160 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Pełnienie zawodowej rodziny zastępczej -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2019	2025	924 396,00	256 371,00	136 096,00	102 337,00	26 127,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2020	2025	542 270,00	112 876,00	112 876,00	112 876,00	18 813,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia - Środowiskowego Domu Samopomocy dla 40 osób upośledzonych umysłowo i przewlekłe psychicznie chorych -	Starostwo Powiatowe	2019	2022	2 788 246,00	904 296,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka II -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2026	528 970,00	105 794,00	105 794,00	105 794,00	105 794,00	52 897,00	0,00
1.3.1.9	Umowa najmu lokalu na prowadzenie RDDz w Wągradnie -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2024	126 000,00	42 000,00	42 000,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Umowa na prowadzenie dwóch Placówek Opiekuńczo Wychowawczych Typu Rodzinnego 01.08.2021 - 31.12.2022 -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2022	892 170,00	713 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Umowa na prowadzenie Placówki Opiekuńczo Wychowawczej Typu Socjalizacyjnego z miejscami interwencyjnymi 01.08.2021 - 31.12.2022 -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2022	1 030 909,00	727 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	6 908 043,00
1.a	4 166 977,00
1.b	2 741 066,00
1.1	1 965 466,00
1.1.1	324 400,00
1.1.1.1	324 400,00
1.1.2	1 641 066,00
1.1.2.1	1 641 066,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	4 942 577,00
1.3.1	3 842 577,00
1.3.1.1	40 000,00
1.3.1.4	520 931,00
1.3.1.6	357 441,00
1.3.1.7	904 296,00
1.3.1.8	476 073,00
1.3.1.9	101 500,00
1.3.1.10	713 736,00
1.3.1.11	727 700,00

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						
1.3.1.12	Obsługa i rozliczanie transakcji opłacanych instrumentami płatniczymi z wykorzystaniem terminala POS -	Starostwo Powiatowe	2021	2025	1 000,00	225,00	225,00	225,00	225,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 621 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej 2420W Czosnów - Łomna - Łomianki - Dąbrowa na odcinku Łomna - Pieńków do granicy powiatu - poprawa jakości dróg	Starostwo Powiatowe	2012	2026	1 621 331,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.12	900,00
1.3.2	1 100 000,00
1.3.2.1	1 100 000,00
1.3.2.3	0,00

Wiceprzewodniczący Rady Powiatu
/-/ Mariusz Kraszewski