

**UCHWAŁA NR IX/49/2024**  
**RADY POWIATU NOWODWORSKIEGO**

z dnia 30 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 107) oraz art. 228 i art. 230 ust 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Powiatu Nowodworskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowodworskiego na lata 2025 – 2030 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 9 000 000 zł rocznie;

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

**§ 4.** Traci moc uchwała Rady Powiatu Nowodworskiego Nr LXIV/385/2023 z dnia 28 grudnia 2023 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 2025 r.

Przewodniczący Rady Powiatu

/-/ Marcin Gągolewski

# 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 IX/49/2024

Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 30 grudnia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	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
2025	130 605 270,64	121 920 770,66	47 377 542,64	41 467 336,56	0,00	17 339 359,46	15 736 532,00	0,00	8 684 499,98	0,00	8 684 499,98
2026	125 362 715,00	125 362 715,00	49 035 756,00	42 918 693,00	0,00	17 514 369,00	15 893 897,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	128 547 385,00	128 547 385,00	50 555 865,00	44 249 172,00	0,00	17 689 512,00	16 052 836,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	131 539 349,00	131 539 349,00	51 971 429,00	45 488 149,00	0,00	17 866 407,00	16 213 364,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	134 609 015,00	134 609 015,00	53 426 629,00	46 761 817,00	0,00	18 045 071,00	16 375 498,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	137 457 929,00	137 457 929,00	54 762 294,00	47 930 862,00	0,00	18 225 521,00	16 539 252,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2025	131 407 667,62	111 232 436,12	77 397 755,46	0,00	0,00	1 018 000,00	0,00	0,00	0,00	20 175 231,50	20 175 231,50	1 150 000,00
2026	121 715 951,00	113 852 617,00	79 460 797,00	0,00	0,00	785 944,00	0,00	0,00	0,00	7 863 334,00	7 863 334,00	0,00
2027	124 951 385,00	116 812 785,00	81 526 778,00	0,00	0,00	556 088,00	0,00	0,00	0,00	8 138 600,00	8 138 600,00	0,00
2028	127 943 349,00	119 733 105,00	83 564 947,00	0,00	0,00	323 062,00	0,00	0,00	0,00	8 210 244,00	8 210 244,00	0,00
2029	131 351 015,00	122 726 432,00	85 654 071,00	0,00	0,00	112 780,00	0,00	0,00	0,00	8 624 583,00	8 624 583,00	0,00
2030	137 457 929,00	125 794 592,00	87 795 422,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 663 337,00	11 663 337,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2025	-802 396,98	0,00	4 449 160,98	0,00	0,00	476 769,94	476 769,94	3 972 391,04	325 627,04
2026	3 646 764,00	3 646 764,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	3 596 000,00	3 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 596 000,00	3 596 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	3 258 000,00	3 258 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>X</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>X</sup>	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem (dług) <sup>X7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>X</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>				z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>X</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>X</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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	3 596 000,00	3 596 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 596 000,00	3 596 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 258 000,00	3 258 000,00	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

<sup>71</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku (jednostki) samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>1</sup>						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 096 764,00	0,00	10 688 334,54	15 137 495,52	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 450 000,00	0,00	11 510 098,00	11 510 098,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 854 000,00	0,00	11 734 600,00	11 734 600,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 258 000,00	0,00	11 806 244,00	11 806 244,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 882 583,00	11 882 583,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	11 663 337,00	11 663 337,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o bieżony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, o bieżony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego o rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego o rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2025	4,46%	11,61%	17,64%	17,53%	TAK	TAK
2026	4,11%	11,40%	15,85%	15,74%	TAK	TAK
2027	3,75%	11,09%	14,98%	14,87%	TAK	TAK
2028	3,45%	10,67%	14,20%	14,10%	TAK	TAK
2029	2,89%	10,29%	12,26%	12,15%	TAK	TAK
2030	0,00%	9,78%	11,20%	11,10%	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	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 przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	826 750,00	826 750,00	618 574,40	15 801 031,00	2 517 813,00	13 283 218,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	5 476 327,00	2 509 993,00	2 966 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 777 101,00	810 767,00	2 966 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 569 458,00	469 458,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	280 478,00	280 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	23 411,00	23 411,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:					Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (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 równowagi kwoty ubytku w wykonanych do dochodów jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczonych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>				
					w tym:						
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
2025	0,00	0,00	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	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
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadągnięto oraz planuje się zadągnięć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przewodniczący Rady Powiatu  
/-/ Marcin Gągolewski

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego

Wieloletnia Prognoza Finansowa powiatu nowodworskiego została sporządzona na lata 2025 – 2030, 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 2025 – 2030 była zweryfikowana prognoza zawarta w informacji Ministra Finansów pn. "Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych" oraz dane zawarte w opracowanym projekcie budżetu powiatu nowodworskiego na 2025 rok. Dochody w roku bazowym 2025 określono realnie, przyjmując prawdopodobne wpływy szczegółowo opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej na 2025 rok.

#### **1.1. Dochody bieżące**

Dochody bieżące w roku bazowym 2025 skalkulowano na kwotę 121 920 770,66 zł, tj. o ok. 20,20% 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 2023 – 2028 oraz wytycznych dla lat 2029 – 2060. Zgodnie z tymi założeniami i wytycznymi wzrost tych dochodów ogółem w kolejnych latach przedstawia się następująco: w roku 2026 – 3,5%, 2027 – 3,1%, 2028 – 3,2%, 2029 – 2,8%, 2030 – 2,5%. 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 2025 r. dochody z udziałów przyjęto na podstawie szacunku Ministerstwa Finansów, w tym: PIT w kwocie 47 377 542,64 zł, CIT w kwocie 41 467 336,56 zł, natomiast w kolejnych latach przyjęto wzrost na podstawie ww. wskaźników.

## **Subwencja ogólna**

Powiat nowodworski w 2025 roku zgodnie z informacją Ministra Finansów nr ST3.4750.16.2024 nie otrzymał subwencji ogólnej w związku z powyższym dochodów z tego tytułu nie planowano na czas obowiązywania prognozy.

## **Dotacje, i środki przeznaczone na cele bieżące**

Dotacje z UE, dotacje na zadania zlecone oraz dotacje i środki od innych samorządów, funduszy oraz pozostałe. Wg aktualnie zawartych umów, wpływy ze środków UE będą niewielkie w 2025 r. (594 999,98 zł), w latach 2026 – 2030 nie planowano środków z tych dotacji, jakkolwiek powiat z pewnością o takie środki będzie występował. Od 2026 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. W roku 2025 grupę tych dochodów oszacowano na kwotę 17 339 359,46 zł.

## **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 2025 grupę tych dochodów oszacowano na kwotę 15 736 532 zł. Od 2026 roku w każdym kolejnym roku obowiązywania prognozy dochody z opłat zwiększa się o ok. 1%.

Dochodów z tytułu podatków powiat nie osiąga.

## **1.2. Dochody majątkowe**

Podstawę prognozy dochodowej stanowią dochody bieżące. W roku 2025 planuje się następujące dochody majątkowe:

1. Środki na podstawie umowy o powierzenie grantu na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027. – 594 999,98 zł,

2. Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych 8 089 500 zł, w tym:

- ✓ 2 000 000 zł na zadanie pn. „Rozbudowa Zespołu Placówek Edukacyjnych w Nowym Dworze Mazowieckim”,
- ✓ 4 962 500 zł na zadanie pn. „Remont w placówkach oświatowych powiatu nowodworskiego”,

3. Środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Remont pokrycia dachowego w parafii pw. Świętego Wojciecha w Nasielsku – 1 127 000 zł.

Dochodów majątkowych nie poddano waloryzacji gdyż pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych. Dochody majątkowe powiatu nowodworskiego pochodzą głównie z dotacji.

## **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 2025 roku nie planuje się zaciągać kredytu w celu sfinansowania inwestycji. Wydatki majątkowe pokryte są dochodami bieżącymi, majątkowymi oraz zaangażowano wolne środki. Od 2026 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 2025 - 2029 to czas spłaty długu. W związku z tym musi być kontynuowane w kolejnych latach oszczędne gospodarowanie środkami publicznymi. Wydatki bieżące w 2025 roku zaplanowano w kwocie 111 232 436,12 zł, tj. o k. 18,07% wyższe w stosunku do roku poprzedniego.

W ramach wydatków bieżących pokazano wydatki na:

#### **2.1.1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane**

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 we wszystkich jednostkach powiatu w wysokości ok. 5%. Wzrost wynagrodzeń w latach 2026 – 2030 we wszystkich jednostkach przyjęto na podstawie dynamiki realnych wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej dla roku 2026 – 6,3%, 2027 – 5,8%, 2028 – 5,3%, 2029 – 2,7%, 2030 r. – 2,7%.

### **2.1.2. Poręczenia i gwarancje.**

W latach 2025 – 2030 poręczenia nie występują.

### **2.1.3. Wydatki na obsługę długu**

Obsługę długu, tj. kwotę zaplanowaną na odsetki od zaciągniętych kredytów w całym okresie ich spłaty. Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR oraz średnią marżę banków, w których powiat nowodworski posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów.

W latach 2026 – 2030 przyjęto wzrost wydatków bieżących (bez wynagrodzeń, obsługi długu i poręczeń) zgodnie z dynamiką cen towarów i usług konsumpcyjnych na lata: 2026 – 3,1%, 2027 – 2,6%, 2028 – 2,5%, 2029 – 2,5%, 2030 – 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 ujęte w załączniku do uchwały budżetowej oraz wydatki majątkowe przeznaczone na dotacje.

## **3. Wynik budżetu**

Wynik budżetu w roku 2025 planuje się ujemny (deficyt) 802 396,98 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

— 476 769,94 zł - wynikających 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.

— 325 627,04 zł – z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy (są to środki pozostałe na rachunku budżetu powiatu po rozliczeniu 2023 roku).

Wyniki budżetów w latach 2026-2030 planuje się dodatnie, które zapewnią spłatę długu.

#### **4. Przychody budżetu**

W 2025 roku planuje się przychody w wysokości 4 449 160,98 zł, które pochodzą z:

— 476 769,94 zł – z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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 – środki, które wpłynęły na rachunek budżetu do umowy o powierzenie grantu na realizację projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027,

— 3 972 391,04 zł – z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy (są to środki pozostałe na rachunku budżetu powiatu po rozliczeniu 2023 roku).

Przychody te przeznacza się na pokrycie deficytu oraz spłatę długu w . W latach 2026 – 2030 przychodów nie planuje się.

#### **5. Rozchody budżetu**

Przewiduje się spłatę długu, zgodnie z zawartymi umowami: w 2025 roku dwóch kredytów zaciągniętych w 2018 r. i w 2021 r. Od 2027 rozpocznie się spłata kredytu zaciągniętego w 2023 roku. W przedstawionej prognozie kwoty spłaty długu w latach 2025 – 2029 są porównywalnie na tym samym poziomie i jednakowo obciążają budżety w kolejnych latach.

#### **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 2029 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 wykazane w art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, a wydatkami bieżącymi. Sytuacja powyższa występuje tylko w roku 2025.

## **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: 2025 r. – 4,46%, 2026 r. – 4,11%, 2027 r. – 3,75%, 2028 r. – 3,45%, 2029 r. – 2,89%, 2030 – 0%.

**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. W kolejnych latach kształtuje się następująco: 2025 r. – 11,61%, 2026 r. – 11,40%, 2027 r. – 11,09%, 2028 r. – 10,67%, 2029 r. – 10,29%, 2030 – 9,78%.

**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 2024 roku przyjmuje się planowane wielkości na dzień 30.09.2023 r., a dla lat poprzednich wykonanie na 31.12. W kolejnych latach kształtuje się następująco: 2025 r. – 17,64%, 2026 r. – 14,97%, 2027 r. – 14,10%, 2028 r. – 13,33%, 2029 r. – 11,47%, 2030 r. – 10,42%.

**8.3.1.** Jest to dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 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. W kolejnych latach kształtuje się następująco: 2025 r. – 17,53%, 2026 r. – 14,87%, 2027 r. – 14%, 2028 r. – 13,23%, 2029 r. – 11,37%, 2030 r. – 10,32%.



**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.

Powyższe dane wskazują, że w całym okresie obowiązywania prognozy Powiat Nowodworski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**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 2025 r. w ramach 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. – nie występują.

**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 2025 r. i wykracza poza rok budżetowy 2025 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.

Przewodniczący Rady Powiatu

/-/ Marcin Gągolewski

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr IX/49/2024

Rady Powiatu Nowodworskiego z dnia 30 grudnia 2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 423 037,00	15 801 031,00	5 476 327,00	3 777 101,00	1 569 458,00	280 478,00
1.a	- wydatki bieżące				7 775 820,00	2 517 813,00	2 509 993,00	810 767,00	469 458,00	280 478,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 647 217,00	13 283 218,00	2 966 334,00	2 966 334,00	1 100 000,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				30 423 037,00	15 801 031,00	5 476 327,00	3 777 101,00	1 569 458,00	280 478,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 775 820,00	2 517 813,00	2 509 993,00	810 767,00	469 458,00	280 478,00
1.3.1.1	Pełnienie zawodowej rodziny zastępczej -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2017	2028	839 964,00	194 117,00	194 117,00	129 411,00	48 529,00	0,00
1.3.1.3	Obsługa i rozliczanie transakcji opłacanych instrumentami płatniczymi z wykorzystaniem terminala POS -	Starostwo Powiatowe	2021	2025	1 000,00	225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa najmu lokalu na prowadzenie RDDz w NDM -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2021	2025	98 735,00	7 595,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Program kompleksowego wsparcia rodzin "Za życiem" -	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2022	2026	1 033 428,00	234 520,00	234 520,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Pełnienie zawodowej rodziny zastępczej w formie pogotowia rodzinnego 01.01.2024 - 31.12.2027 -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2024	2027	364 180,00	94 527,00	94 527,00	94 527,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Umowa na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka IV od 01.01.2024 - 31.12.2028 -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2024	2028	684 817,00	140 451,00	140 451,00	140 451,00	140 451,00	0,00
1.3.1.11	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych -	Starostwo Powiatowe	2024	2026	2 800 000,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Usuwanie pojazdów z dróg na terenie powiatu nowodworskiego oraz ich umieszczanie i przechowywanie na parkingu strzeżonym -	Starostwo Powiatowe	2024	2027	527 895,00	165 900,00	165 900,00	165 900,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Umowa na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka 01.03.2025 - 28.02.2030 RDD NDM -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2020	2030	716 756,00	138 669,00	138 669,00	138 669,00	138 669,00	138 669,00
1.3.1.14	Umowa na prowadzenie Rodzinnego Domu Dziecka V 01.01.2025 - 31.12.2029 -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W NOWYM DWORZE MAZOWIECKIM	2025	2029	709 045,00	141 809,00	141 809,00	141 809,00	141 809,00	141 809,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 647 217,00	13 283 218,00	2 966 334,00	2 966 334,00	1 100 000,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	23 411,00	26 927 806,00
1.a	23 411,00	6 611 920,00
1.b	0,00	20 315 886,00
1.1	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	23 411,00	26 927 806,00
1.3.1	23 411,00	6 611 920,00
1.3.1.1	0,00	566 174,00
1.3.1.3	0,00	225,00
1.3.1.5	0,00	7 595,00
1.3.1.6	0,00	469 040,00
1.3.1.7	0,00	283 581,00
1.3.1.8	0,00	561 804,00
1.3.1.11	0,00	2 800 000,00
1.3.1.12	0,00	497 700,00
1.3.1.13	23 411,00	716 756,00
1.3.1.14	0,00	709 045,00
1.3.2	0,00	20 315 886,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
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	2028	1 621 331,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00
1.3.2.2	Rozbudowa Zespołu Placówek Edukacyjnych w Nowym Dworze Mazowieckim -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	2 460 000,00	2 096 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Remont w placówkach oświatowych powiatu nowodworskiego -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	6 184 500,00	6 038 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg powiatowych zapewniających dojazd pojazdów ciężkich do zakładów produkcyjnych, magazynów położonych na terenie powiatu nowodworskiego -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	3 482 384,00	2 182 384,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozwój mobilności miejskiej na terenie powiatu nowodworskiego -	Starostwo Powiatowe	2025	2027	8 899 002,00	2 966 334,00	2 966 334,00	2 966 334,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.1	0,00	1 100 000,00
1.3.2.2	0,00	2 096 000,00
1.3.2.3	0,00	6 038 500,00
1.3.2.4	0,00	2 182 384,00
1.3.2.5	0,00	8 899 002,00

Przewodniczący Rady Powiatu  
/-/ Marcin Gągolewski