

UCHWAŁA NR LVIII/396/2023
RADY POWIATU NAKIELSKIEGO

z dnia 20 grudnia 2023 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XLVIII/324/2022 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 21.12.2022 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu nakielskiego na lata 2023-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nakielskiego na lata 2023-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Nakielskiego, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego stanowią załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Nakielskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

ZBIGNIEW SABACIŃSKI

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 LVIII/396/2023 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 20.12.2023 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	
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	
2023	150 290 145,36	127 330 774,72	15 312 195,00	712 130,00	77 903 176,65	18 992 738,91	14 410 534,16	0,00	22 959 370,64	206 700,00	22 744 404,64	
2024	155 506 380,00	135 687 280,00	20 334 541,00	856 225,00	82 264 225,00	18 524 103,00	13 708 186,00	0,00	19 819 100,00	0,00	19 819 100,00	
2025	129 243 736,00	126 753 760,00	19 484 978,00	769 448,00	78 630 282,00	13 707 593,00	14 161 459,00	0,00	2 489 976,00	0,00	2 489 976,00	
2026	127 307 811,00	127 307 811,00	17 357 310,00	788 684,00	80 596 039,00	14 050 283,00	14 515 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	130 589 114,00	130 589 114,00	17 450 049,00	811 556,00	82 933 324,00	14 457 741,00	14 936 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	134 376 197,00	134 376 197,00	17 956 100,00	835 091,00	85 338 390,00	14 877 015,00	15 369 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	138 138 731,00	138 138 731,00	18 458 871,00	858 474,00	87 727 865,00	15 293 571,00	15 799 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	141 868 477,00	141 868 477,00	18 957 261,00	881 653,00	90 096 517,00	15 706 497,00	16 226 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	145 698 926,00	145 698 926,00	19 469 107,00	905 458,00	92 529 123,00	16 130 572,00	16 664 666,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	149 487 098,00	149 487 098,00	19 975 304,00	929 000,00	94 934 880,00	16 549 967,00	17 097 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	153 373 763,00	153 373 763,00	20 494 662,00	953 154,00	97 403 187,00	16 980 266,00	17 542 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	157 208 108,00	157 208 108,00	21 007 029,00	976 983,00	99 838 267,00	17 404 773,00	17 981 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	160 981 103,00	160 981 103,00	21 511 198,00	1 000 431,00	102 234 385,00	17 822 488,00	18 412 601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	156 230 550,79	128 830 254,55	81 209 326,25	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	27 400 296,24	27 400 296,24	0,00
2024	158 613 569,20	134 442 473,20	89 990 396,11	0,00	0,00	2 098 508,00	0,00	26 711,00	0,00	24 171 096,00	24 171 096,00	1 000 000,00
2025	126 510 073,00	120 677 229,00	86 176 748,00	0,00	0,00	1 788 420,00	0,00	17 360,00	0,00	5 832 844,00	5 832 844,00	0,00
2026	124 367 473,00	122 214 009,00	87 684 841,00	0,00	0,00	1 408 206,00	0,00	10 009,00	0,00	2 153 464,00	2 153 464,00	0,00
2027	127 956 614,00	125 175 776,00	90 183 859,00	0,00	0,00	1 042 931,00	0,00	4 658,00	0,00	2 780 838,00	2 780 838,00	0,00
2028	131 626 197,00	128 213 768,00	92 709 007,00	0,00	0,00	707 050,00	0,00	1 016,00	0,00	3 412 429,00	3 412 429,00	0,00
2029	135 388 731,00	131 539 736,00	95 281 682,00	0,00	0,00	590 400,00	0,00	0,00	0,00	3 848 995,00	3 848 995,00	0,00
2030	139 118 477,00	135 038 073,00	97 901 928,00	0,00	0,00	576 800,00	0,00	0,00	0,00	4 080 404,00	4 080 404,00	0,00
2031	143 334 926,00	138 620 060,00	100 594 231,00	0,00	0,00	552 500,00	0,00	0,00	0,00	4 714 866,00	4 714 866,00	0,00
2032	147 123 098,00	142 263 086,00	103 335 424,00	0,00	0,00	517 500,00	0,00	0,00	0,00	4 860 012,00	4 860 012,00	0,00
2033	151 537 763,00	145 933 813,00	106 099 647,00	0,00	0,00	463 750,00	0,00	0,00	0,00	5 603 950,00	5 603 950,00	0,00
2034	155 372 108,00	149 650 964,00	108 911 288,00	0,00	0,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00	5 721 144,00	5 721 144,00	0,00
2035	160 981 103,00	153 133 752,00	111 770 209,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 847 351,00	7 847 351,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	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
2023	-5 940 405,43	0,00	14 689 872,43	0,00	0,00	1 138 311,19	1 138 311,19	9 209 427,24	459 960,24
2024	-3 107 189,20	0,00	6 277 524,20	0,00	0,00	202 736,20	202 736,20	515 656,00	515 656,00
2025	2 733 663,00	2 733 663,00	206 672,00	0,00	0,00	206 672,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 940 338,00	2 940 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 632 500,00	2 632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 364 000,00	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 364 000,00	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 836 000,00	1 836 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 836 000,00	1 836 000,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
2023	4 342 134,00	4 342 134,00	0,00	0,00	8 749 467,00	3 170 335,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2024	5 559 132,00	2 388 797,00	0,00	0,00	3 170 335,00	3 170 335,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 335,00	2 940 335,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 940 338,00	2 940 338,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 632 500,00	2 632 500,00	100 000,00	0,00	100 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	140 104,00	0,00	140 104,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364 000,00	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 364 000,00	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 836 000,00	1 836 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 836 000,00	1 836 000,00	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

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 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	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 579 132,00	28 333 508,00	0,00	-1 499 479,83	13 190 392,60	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	25 163 173,00	0,00	1 244 806,80	7 522 331,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	22 222 838,00	0,00	6 076 531,00	6 283 203,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 282 500,00	0,00	5 093 802,00	5 093 802,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	16 650 000,00	0,00	5 413 338,00	5 413 338,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 900 000,00	0,00	6 162 429,00	6 162 429,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 150 000,00	0,00	6 598 995,00	6 598 995,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	8 400 000,00	0,00	6 830 404,00	6 830 404,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 036 000,00	0,00	7 078 866,00	7 078 866,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 672 000,00	0,00	7 224 012,00	7 224 012,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 836 000,00	0,00	7 439 950,00	7 439 950,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 557 144,00	7 557 144,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 847 351,00	7 847 351,00	

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	5,60%	1,94%	2,13%	13,22%	14,63%	TAK	TAK
2024	4,39%	2,85%	2,85%	11,71%	13,11%	TAK	TAK
2025	4,08%	6,96%	x	10,12%	11,52%	TAK	TAK
2026	3,74%	5,74%	x	9,37%	10,77%	TAK	TAK
2027	3,07%	5,56%	x	8,20%	9,61%	TAK	TAK
2028	2,77%	5,75%	x	6,52%	7,92%	TAK	TAK
2029	2,72%	5,85%	x	4,77%	6,17%	TAK	TAK
2030	2,64%	5,87%	x	4,95%	4,95%	TAK	TAK
2031	2,25%	5,89%	x	5,51%	5,51%	TAK	TAK
2032	2,17%	5,82%	x	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2033	1,69%	5,79%	x	5,78%	5,78%	TAK	TAK
2034	1,59%	5,68%	x	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2035	0,00%	5,48%	x	5,81%	5,81%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	1 318 986,45	1 318 986,45	1 263 249,46	2 827 314,87	2 827 314,87	2 812 779,87	1 918 739,80	1 918 739,80	1 796 773,48
2024	0,00	0,00	0,00	2 045 100,00	2 045 100,00	2 045 100,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	2 489 976,00	2 489 976,00	2 489 976,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	536 829,23	536 829,23	441 779,38	11 236 215,44	1 207 751,43	10 028 464,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 306 000,00	2 306 000,00	2 045 100,00	17 315 855,27	0,00	17 315 855,27	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 929 380,00	2 929 380,00	2 489 976,00	5 804 380,00	0,00	5 804 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 125 000,00	0,00	2 125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
2023	3 170 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	3 170 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 940 335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 940 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 632 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	2 364 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 836 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	1 836 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	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 wyliczeniu limitu splaty 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

Załącznik nr 2 do Uchwały nr LVIII/396/2023 Rady Powiatu Nakielskiego z dnia 20.12.2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				43 631 040,56	11 236 215,44	17 315 855,27	5 804 380,00	2 125 000,00	29 718 503,71
1.a	- wydatki bieżące				4 089 785,28	1 207 751,43	0,00	0,00	0,00	1 095 251,43
1.b	- wydatki majątkowe				39 541 255,28	10 028 464,01	17 315 855,27	5 804 380,00	2 125 000,00	28 623 252,28
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:				8 975 165,28	1 195 251,43	2 306 000,00	2 929 380,00	0,00	6 430 631,43
1.1.1	- wydatki bieżące				3 639 785,28	1 095 251,43	0,00	0,00	0,00	1 095 251,43
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 335 380,00	100 000,00	2 306 000,00	2 929 380,00	0,00	5 335 380,00
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				34 655 875,28	10 040 964,01	15 009 855,27	2 875 000,00	2 125 000,00	23 287 872,28
1.3.1	- wydatki bieżące				450 000,00	112 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				34 205 875,28	9 928 464,01	15 009 855,27	2 875 000,00	2 125 000,00	23 287 872,28
1.3.2.5	Centrum archiwizacji i cyfryzacji w powiecie nakielskim - stworzenie nowoczesnej bazy dla dokumentów Starostwa Powiatowego w Nakle nad Notecią oraz jednostek organizacyjnych powiatu, w tym digitalizację dokumentów archiwalnych	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2022	2024	4 012 000,00	2 202 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	1 802 000,00
1.3.2.6	Modernizacja ogrodzenia frontowego w szpitalu w Nakle nad Notecią - poprawa warunków opieki zdrowotnej	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2022	2023	390 138,00	387 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Modernizacja infrastruktury sportowej przy Zespole Szkół im. S. Staszica w Nakle nad Notecią - Modernizacja infrastruktury sportowej	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2023	2024	2 858 309,00	928 426,74	1 929 882,26	0,00	0,00	1 260 000,00
1.3.2.12	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkół w Nakle nad Notecią	Starostwo Powiatowe w Nakle nad Notecią	2023	2024	2 465 000,00	2 096 758,99	368 241,01	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego na lata 2023-2035

W załączniku numer 1 doprowadza się do zgodności wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej do znowelizowanego budżetu Powiatu Nakielskiego zgodnie z art. 229 Ustawy o Finansach Publicznych na rok 2023.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2023 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	149 947 929,40	+342 215,96	150 290 145,36
Dochody bieżące	126 988 558,76	+342 215,96	127 330 774,72
Dotacje bieżące	18 654 622,95	+338 115,96	18 992 738,91
Pozostałe	14 406 434,16	+4 100,00	14 410 534,16
Wydatki ogółem	156 951 958,10	-721 407,31	156 230 550,79
Wydatki bieżące	128 543 541,59	+286 712,96	128 830 254,55
Wynagrodzenia i pochodne	81 235 522,48	-26 196,23	81 209 326,25
Pozostałe wydatki bieżące	44 308 019,11	+312 909,19	44 620 928,30
Wydatki majątkowe	28 408 416,51	-1 008 120,27	27 400 296,24
Wynik budżetu	-7 004 028,70	+1 063 623,27	-5 940 405,43

Źródło: opracowanie własne.

Od 2024 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nakielskiego:

1. Przychody budżetu zmniejszono o 1 063 623,27 zł i po zmianach wynoszą 14 689 872,43 zł.
2. Rozchody nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2023 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	15 753 495,70	-1 063 623,27	14 689 872,43
Wolne środki	10 273 050,51	-1 063 623,27	9 209 427,24

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Nakielskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Nakielskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2023	3 170 335,00
2024	3 170 335,00
2025	2 940 335,00
2026	2 940 338,00
2027	2 632 500,00
2028	2 750 000,00
2029	2 750 000,00
2030	2 750 000,00
2031	2 364 000,00
2032	2 364 000,00
2033	1 836 000,00
2034	1 836 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nakielskiego na lata 2023-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	5,60%	13,22%	TAK	14,63%	TAK
2024	4,39%	11,71%	TAK	13,11%	TAK
2025	4,08%	10,12%	TAK	11,52%	TAK
2026	3,74%	9,37%	TAK	10,77%	TAK
2027	3,07%	8,20%	TAK	9,61%	TAK
2028	2,77%	6,52%	TAK	7,92%	TAK
2029	2,72%	4,77%	TAK	6,17%	TAK
2030	2,64%	4,95%	TAK	4,95%	TAK
2031	2,25%	5,51%	TAK	5,51%	TAK
2032	2,17%	5,95%	TAK	5,95%	TAK
2033	1,69%	5,78%	TAK	5,78%	TAK
2034	1,59%	5,79%	TAK	5,79%	TAK
2035	0,00%	5,81%	TAK	5,81%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Nakielski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nakielskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Centrum archiwizacji i cyfryzacji w powiecie nakielskim ;
2. Modernizacja ogrodzenia frontowego w szpitalu w Nakle nad Notecią;
3. Modernizacja infrastruktury sportowej przy Zespole Szkół im. S. Staszica w Nakle nad Notecią ;
4. Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Zespole Szkół w Nakle nad Notecią.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2023	11 004 587,28	-976 123,27	10 028 464,01
2024	16 337 732,00	+978 123,27	17 315 855,27

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Uzasadnienie

Wobec wprowadzanych zmian w budżecie, obejmujących między innymi wieloletnie przedsięwzięcia oraz kwotę deficytu, niezbędne jest wprowadzenie zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w wykazie przedsięwzięć.