

UCHWAŁA NR/.../2025
RADY POWIATU W NOWYM DWORZE GDAŃSKIM

z dnia 23 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego
na lata 2026–2040**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1483) w związku z art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U. z 2025 r., poz. 1684) uchwala się:

§ 1

Przyjmuje się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Nowodworskiego na lata 2026–2040, stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2026–2040, stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3

Upoważnia się Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4

Upoważnia się Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5

Upoważnia się Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu nowodworskiego uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 i 4.

§ 6

Upoważnia się Zarząd Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim, do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami realizacji tych przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 7

Traci moc uchwała Rady Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim Nr X/73/2024 z dnia 27 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego na lata 2025–2040 wraz ze zmianami.

§ 8

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim.

§ 9

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Dochody ogółem	91 501 569,63	132 745 000,00	91 154 000,00	94 369 000,00	97 774 000,00	101 237 000,00	104 751 000,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	84 715 035,98	87 445 000,00	90 654 000,00	93 869 000,00	97 274 000,00	100 737 000,00	104 251 000,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	29 804 899,00	31 498 000,00	33 222 000,00	34 972 000,00	36 815 000,00	38 679 000,00	40 558 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 689 326,00	2 843 000,00	2 999 000,00	3 157 000,00	3 324 000,00	3 493 000,00	3 663 000,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	23 645 521,00	24 261 000,00	24 868 000,00	25 465 000,00	26 102 000,00	26 755 000,00	27 424 000,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	13 113 985,98	13 113 000,00	13 441 000,00	13 764 000,00	14 109 000,00	14 462 000,00	14 824 000,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	15 461 304,00	15 730 000,00	16 124 000,00	16 511 000,00	16 924 000,00	17 348 000,00	17 782 000,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	6 786 533,65	45 300 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 607 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	5 179 533,65	44 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	100 663 220,95	132 135 092,76	90 534 092,76	92 753 092,76	95 994 092,76	99 457 092,76	102 871 092,76
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	84 503 100,94	85 203 000,00	87 160 400,00	89 095 300,00	91 249 300,00	94 412 600,00	97 622 900,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	55 996 500,00	57 440 000,00	58 876 000,00	60 290 000,00	61 798 000,00	63 999 000,00	66 232 000,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	897 800,00	1 100 000,00	954 400,00	819 300,00	765 300,00	705 600,00	645 900,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	16 160 120,01	46 932 092,76	3 373 692,76	3 657 792,76	4 744 792,76	5 044 492,76	5 248 192,76
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	16 160 120,01	46 932 092,76	3 373 692,76	3 657 792,76	4 744 792,76	5 044 492,76	5 248 192,76
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	540 000,00	44 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	-9 161 651,32	609 907,24	619 907,24	1 615 907,24	1 779 907,24	1 779 907,24	1 879 907,24
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	609 907,24	619 907,24	1 615 907,24	1 779 907,24	1 779 907,24	1 879 907,24
4	Przychody budżetu	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	9 161 651,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	838 348,68	609 907,24	619 907,24	1 615 907,24	1 779 907,24	1 779 907,24	1 879 907,24
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	838 348,68	609 907,24	619 907,24	1 615 907,24	1 779 907,24	1 779 907,24	1 879 907,24
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	25 624 701,92	25 014 794,68	24 394 887,44	22 778 980,20	20 999 072,96	19 219 165,72	17 339 258,48
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy							
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	211 935,04	2 242 000,00	3 493 600,00	4 773 700,00	6 024 700,00	6 324 400,00	6 628 100,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	211 935,04	2 242 000,00	3 493 600,00	4 773 700,00	6 024 700,00	6 324 400,00	6 628 100,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań							
8.1	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)	2,42%	2,30%	2,04%	3,04%	3,06%	2,88%	2,82%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	1,95%	4,54%	5,79%	6,98%	8,16%	8,15%	8,13%

8.3	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)	10,78%	9,60%	9,16%	7,29%	5,61%	5,78%	5,42%
8.3.1	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)	8,64%	9,61%	9,17%	7,30%	5,62%	5,80%	5,43%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy							
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	769 894,77	270 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	769 894,77	270 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	736 816,94	270 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	789 706,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	789 706,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	657 448,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 054 914,81	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 054 914,81	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	890 583,85	280 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	881 987,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	881 987,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	657 448,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych							
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	14 515 783,80	45 600 000,00	3 200 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	863 674,79	300 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	13 652 109,01	45 300 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	838 348,68	609 907,24	619 907,24	279 907,24	279 907,24	279 907,24	279 907,24
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
108 266 000,00	111 910 000,00	115 690 000,00	119 557 000,00	123 455 000,00	127 434 000,00	131 374 000,00	135 381 000,00
107 766 000,00	111 410 000,00	115 190 000,00	119 057 000,00	122 955 000,00	126 934 000,00	130 874 000,00	134 881 000,00
42 404 000,00	44 334 000,00	46 352 000,00	48 414 000,00	50 468 000,00	52 558 000,00	54 573 000,00	56 609 000,00
3 830 000,00	4 005 000,00	4 188 000,00	4 375 000,00	4 561 000,00	4 750 000,00	4 933 000,00	5 118 000,00
28 110 000,00	28 813 000,00	29 534 000,00	30 273 000,00	31 030 000,00	31 806 000,00	32 602 000,00	33 418 000,00
15 195 000,00	15 575 000,00	15 965 000,00	16 365 000,00	16 775 000,00	17 195 000,00	17 625 000,00	18 066 000,00
18 227 000,00	18 683 000,00	19 151 000,00	19 630 000,00	20 121 000,00	20 625 000,00	21 141 000,00	21 670 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00	500 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 386 092,76	109 930 092,76	113 610 092,76	117 477 092,76	121 275 092,76	125 154 092,76	128 994 092,76	132 901 092,20
100 830 700,00	104 158 400,00	107 608 700,00	111 136 500,00	114 693 300,00	118 322 600,00	121 912 300,00	125 559 600,00
68 466 000,00	70 782 000,00	73 184 000,00	75 641 000,00	78 118 000,00	80 647 000,00	83 151 000,00	85 697 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
582 700,00	519 400,00	452 700,00	382 500,00	312 300,00	238 600,00	161 300,00	80 600,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 555 392,76	5 771 692,76	6 001 392,76	6 340 592,76	6 581 792,76	6 831 492,76	7 081 792,76	7 341 492,20
5 555 392,76	5 771 692,76	6 001 392,76	6 340 592,76	6 581 792,76	6 831 492,76	7 081 792,76	7 341 492,20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 879 907,24	1 979 907,24	2 079 907,24	2 079 907,24	2 179 907,24	2 279 907,24	2 379 907,24	2 479 907,80
1 879 907,24	1 979 907,24	2 079 907,24	2 079 907,24	2 179 907,24	2 279 907,24	2 379 907,24	2 479 907,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 879 907,24	1 979 907,24	2 079 907,24	2 079 907,24	2 179 907,24	2 279 907,24	2 379 907,24	2 479 907,80

[illegible]

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028
1	Przedsięwzięcia razem				75 121 592,30	15 271 055,80	45 600 000,00	3 200 000,00
1.a	- wydatki bieżące				3 485 375,46	1 166 774,79	300 000,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				71 636 216,84	14 104 281,01	45 300 000,00	3 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				4 247 322,54	1 936 902,12	300 000,00	200 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 365 335,08	1 054 914,66	300 000,00	200 000,00
1.1.1.1	Cyberbezpieczny Powiat Nowodworski - projekt grantowy "Cyberbezpieczny samorząd" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	nowodworski	2024	2026	222 926,66	203 129,90	0,00	0,00
1.1.1.2	Nowoczesna Szkoła- gwarantem sukcesu - CEL: poprawa warunków kształcenia oraz stworzenie ośrodka egzaminacyjnego	nowodworski	2024	2027	246 422,76	246 422,76	0,00	0,00
1.1.1.3	Nowodworska Akademia Zawodowców - gotowi do pracy - CEL: poprawa kształcenia	nowodworski	2024	2028	2 895 985,66	605 362,00	300 000,00	200 000,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				881 987,46	881 987,46	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyberbezpieczny Powiat Nowodworski - projekt grantowy "Cyberbezpieczny samorząd" - Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa	nowodworski	2024	2026	468 130,09	468 130,09	0,00	0,00
1.1.2.2	Nowoczesna Szkoła- gwarantem sukcesu - CEL: poprawa warunków kształcenia oraz stworzenie ośrodka egzaminacyjnego	nowodworski	2024	2027	166 585,37	166 585,37	0,00	0,00
1.1.2.3	POPRAWA DOSTĘPU DO MAŁEJ INFRASTRUKTURY PUBLICZNEJ -	nowodworski	2025	2026	247 272,00	247 272,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego:				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				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):				70 874 269,76	13 334 153,68	45 300 000,00	3 000 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				120 040,38	111 860,13	0,00	0,00
1.3.1.1	Cyberbezpieczny Powiat Nowodworski - projekt grantowy "Cyberbezpieczny samorząd" -	nowodworski	2024	2026	51 273,14	46 719,89	0,00	0,00
1.3.1.2	Nowoczesna Szkoła - gwarantem sukcesu - CEL: poprawa warunków kształcenia oraz stworzenie ośrodka egzaminacyjnego	nowodworski	2024	2027	56 677,24	56 677,24	0,00	0,00
1.3.1.3	Program polityki zdrowotnej profilaktyki krztuśca w województwie pomorskim u osób 65+, z rozpoznaniem przewlekłych chorób układu oddechowego -	nowodworski	2025	2026	12 090,00	8 463,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				70 754 229,38	13 222 293,55	45 300 000,00	3 000 000,00
1.3.2.1	Cyberbezpieczny Powiat Nowodworski - projekt grantowy "Cyberbezpieczny samorząd" -	nowodworski	2024	2026	107 669,92	107 669,92	0,00	0,00
1.3.2.2	Dokumentacja projektowa i przebudowa łazienki w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w NDG w celu dostosowania do potrzeb osób niepełnosprawnych - Dostosowania łazienki do potrzeb osób niepełnosprawnych	nowodworski	2024	2026	196 344,57	117 551,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Kajakownia wraz z projektem przy Liceum Ogólnokształcącym -	nowodworski	2025	2026	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00

1.3.2.4	Nowoczesna Szkoła - gwarantem sukcesu - CEL: poprawa warunków kształcenia oraz stworzenie ośrodka egzaminacyjnego	nowodworski	2024	2027	38 314,63	38 314,63	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa zadanie pn.: "Przebudowa sześciu dróg w Powiecie Nowodworskim tj. Część nr 1 - droga nr 2344G Tuja-Marynowy, Część nr 2 - droga nr 2316G Łaszka, Część nr 3 - droga nr 2329 Wybicko, Część nr 4 - droga nr 2339G Palczewo, Część nr 5- droga nr 2329G Wiśniówka, Część nr 6 - droga nr 2337G Gniazdowo" - CEL: poprawa bezpieczeństwa	nowodworski	2024	2026	6 750 000,00	6 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa budynku filialnego przynależnego do Liceum Ogólnokształcącego w Nowym Dworze Gdańskim - CEL: Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w celu zapewnienia odpowiednich warunków do realizacji wysokiej jakości kształcenia	nowodworski	2024	2026	738 728,26	620 809,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi powiatowej Myszkowo-Myszewko do granicy z Powiatem Malborskim - bezpieczeństwo na drogach powiatowych	nowodworski	2023	2026	4 074 972,00	3 884 715,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa drogi powiatowej nr 2328G od skrzyżowania z drogą wojewódzką 501 w miejscowości Mikoszewo (wraz z rozbudową skrzyżowania) do węzła drogowego na S7 w Dworku (bez rozbudowy węzła) - bezpieczeństwo na drogach	nowodworski	2021	2027	46 080 490,00	605 490,00	44 800 000,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Liceum Ogólnokształcącego poprzez wykonanie tynków ciepłochronnych - poprawa energetyczna budynku	nowodworski	2025	2026	608 034,00	604 344,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Wykonanie dokumentacji projektowej i budowa hali sportowej przy Zespole Szkół w Nowym Dworze Gdańskim - CEL: Poprawa stanu infrastruktury edukacyjnej w celu zapewnienia odpowiednich warunków do realizacji wysokiej jakości kształcenia	nowodworski	2024	2030	10 750 000,00	0,00	500 000,00	3 000 000,00
1.3.2.11	Wykonanie nowego pokrycia dachu Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Gdańskim wraz z dokumentacją projektową -	nowodworski	2025	2026	30 750,00	30 750,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Zakup samochodu na potrzeby osób niepełnosprawnych "Auto- odkrywcy i auto- zdobywcy" -	nowodworski	2025	2026	213 000,00	62 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa miejsc postojowych w m. Stegna -	nowodworski	2025	2026	1 018 650,00	1 015 650,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Przygotowanie terenu bazy materiałowej przy ul. Tczewskiej na potrzeby związane z zadaniami wynikającymi z OLiOC -	nowodworski	2025	2026	77 276,00	65 000,00	0,00	0,00

[illegible]

2039	2040	Limit zobowiązań
0,00	0,00	64 938 688,80
0,00	0,00	1 363 674,79
0,00	0,00	63 575 014,01
0,00	0,00	2 023 893,99
0,00	0,00	1 308 491,90
0,00	0,00	203 129,90
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	1 105 362,00
0,00	0,00	715 402,09
0,00	0,00	468 130,09
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	247 272,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	62 914 794,81
0,00	0,00	55 182,89
0,00	0,00	46 719,89
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	8 463,00
0,00	0,00	62 859 611,92
0,00	0,00	107 669,92
0,00	0,00	117 551,00
0,00	0,00	70 000,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	375 633,00
0,00	0,00	620 809,00
0,00	0,00	3 884 715,00
0,00	0,00	45 405 490,00
0,00	0,00	604 344,00
0,00	0,00	10 500 000,00
0,00	0,00	30 750,00
0,00	0,00	62 000,00
0,00	0,00	1 015 650,00
0,00	0,00	65 000,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego na lata 2026-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Nowodworskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Nowodworskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Nowodworskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Nowodworskiego została przygotowana na lata 2026-2040.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Nowodworskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Nowodworskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych.

Zmiany w zakresie prognoz dochodów obejmują korektę prognoz dochodów bieżących. Od 2027 roku wykorzystano wskaźniki wzrostu PKB realnego oraz inflacji. Prognozę dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych wyliczono z wykorzystaniem obu wskaźników. Dochody z subwencji, dotacji celowych oraz pozostałych dochodów bieżących wyliczono wykorzystując jedynie wskaźnik inflacji.

Wartości wskaźników inflacji i PKB realnego dla lat 2027 - 2040 zostały zaczerpnięte z dokumentu Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – lipiec 2025 r.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 857 957,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2328G od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 501 w msc. Mikoszewo (wraz z rozbudową skrzyżowania) do węzła drogowego na S7 w Dworku (bez rozbudowy węzła „ 605.490,00 zł
2. „Przebudowa drogi powiatowej Myszkowo-Myszewko do granicy z Powiatem Malborskim „ 3.757.737,11 zł
3. Dotacja na zakup specjalistycznego sprzętu do przeprowadzania czynności kontrolnych 26.600,00 zł
4. Dotacja na projekt grantowy "Cyberbezpieczny samorząd - wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa" 468.130,09 zł
5. Dotacja na projekt „Poprawa dostępu do małej infrastruktury publicznej” 179.987,88 zł
6. Dotacja na projekt „Nowoczesna szkoła – gwarantem sukcesu” 351.056,91 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 44 800 000,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Nowodworskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Prognoza wydatków bieżących od 2026 roku została sporządzona w oparciu o wyliczenia kosztów obsługi długu oraz założenia dotyczące koniecznych do wypracowania nadwyżek operacyjnych. Koszty obsługi długu zostały wyliczone zgodnie z aktualnymi danymi dotyczącymi posiadanych i planowanych zobowiązań oraz ich harmonogramów spłaty. W celu wyliczenia odsetek wykorzystano faktyczne lub planowane wartości marży każdego zobowiązania oraz odpowiednie dla nich stawki bazowe WIBOR. Przyjęto, że stawki bazowe WIBOR wyniosą: 3,0% w 2027 roku, 2,5% w 2028 roku oraz 2,0% w pozostałych latach prognozy.

Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Wydatki bieżące (bez obsługi długu) w latach 2027 – 2030 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2031 roku wydatki bieżące bez obsługi długu wzrastają w tempie wzrostu dochodów bieżących. Pozwoli to utrzymać Powiatowi wielkość nadwyżki operacyjnej na stałym poziomie, a przy sukcesywnej spłacie długu wpłynie na niewielki wzrost udziału nadwyżki bieżącej w dochodach bieżących, powodowany stopniowo obniżającymi się kosztami obsługi długu.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2027 - 2030 zwaloryzowano o wskaźnik inflacji, a od 2031 roku zaprognozowano w tempie wzrostu dochodów bieżących.

Poręczenia i gwarancje

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego na lata 2026-2040. Wydatki majątkowe zostały zaprognozowane z uwzględnieniem wykazu przedsięwzięć oraz możliwości samodzielnego finansowania inwestycji wynikających z wypracowanej nadwyżki operacyjnej. Od 2027 roku, ze względu na brak określonych na ten moment dalszych planów inwestycyjnych przekraczających możliwości własne Powiatu, założono limit wydatków majątkowych na maksymalnym możliwym poziomie, niewymagającym pozyskania zewnętrznego finansowania.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 161 651,32 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 9 161 651,32 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Powiatu Nowodworskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	91 501 569,63	100 663 220,95	-9 161 651,32
2027	132 745 000,00	132 135 092,76	609 907,24
2028	91 154 000,00	90 534 092,76	619 907,24
2029	94 369 000,00	92 753 092,76	1 615 907,24
2030	97 774 000,00	95 994 092,76	1 779 907,24
2031	101 237 000,00	99 457 092,76	1 779 907,24
2032	104 751 000,00	102 871 092,76	1 879 907,24
2033	108 266 000,00	106 386 092,76	1 879 907,24
2034	111 910 000,00	109 930 092,76	1 979 907,24
2035	115 690 000,00	113 610 092,76	2 079 907,24
2036	119 557 000,00	117 477 092,76	2 079 907,24
2037	123 455 000,00	121 275 092,76	2 179 907,24
2038	127 434 000,00	125 154 092,76	2 279 907,24
2039	131 374 000,00	128 994 092,76	2 379 907,24
2040	135 381 000,00	132 901 092,20	2 479 907,80

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 000 000,00 zł. Przychody Powiatu Nowodworskiego w 2026 r. obejmują: emisję papierów wartościowych – 10 000 000,00 zł;

Wskazane przychody pozwolą zrealizować zaplanowane wydatki inwestycyjne oraz pokryć rozchody budżetu.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Nowodworskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Nowodworskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	838 348,68	0,00	838 348,68
2027	609 907,24	0,00	609 907,24
2028	619 907,24	0,00	619 907,24
2029	279 907,24	1 336 000,00	1 615 907,24
2030	279 907,24	1 500 000,00	1 779 907,24
2031	279 907,24	1 500 000,00	1 779 907,24

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	279 907,24	1 600 000,00	1 879 907,24
2033	279 907,24	1 600 000,00	1 879 907,24
2034	279 907,24	1 700 000,00	1 979 907,24
2035	279 907,24	1 800 000,00	2 079 907,24
2036	279 907,24	1 800 000,00	2 079 907,24
2037	279 907,24	1 900 000,00	2 179 907,24
2038	279 907,24	2 000 000,00	2 279 907,24
2039	279 907,24	2 100 000,00	2 379 907,24
2040	279 907,80	2 200 000,00	2 479 907,80

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego na lata 2026-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 16 463 050,60 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 624 701,92 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 35,06%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	25 624 701,92	73 208 050,00	35,00%
2027	25 014 794,68	74 832 000,00	33,43%
2028	24 394 887,44	77 713 000,00	31,39%
2029	22 778 980,20	80 605 000,00	28,26%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

Zobowiązania na dzień 01.01.2026 r. w wysokości 16.463.050,60 zł z tytułów kredytów i pożyczek wynikających z następujących umów oraz z tytułu emisji obligacji:

- | | | |
|--|------------------|------------------|
| - Bank Gospodarstwa Krajowego | - um.IJ21-01622 | 4 198 609,16 zł |
| - Żuławski Bank Spółdzielczy w Nowym Dworze Gdańskim | - um. 1/JST-1/21 | 228 441,44 zł |
| - Bank Gospodarstwa Krajowego | - um. 24/4098 | 1 000 000,00 zł |
| - emisja obligacji | | 11 036 000,00 zł |

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Nowodworski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Nowodworskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	84 715 035,98	84 503 100,94	211 935,04	211 935,04
2027	87 445 000,00	85 203 000,00	2 242 000,00	2 242 000,00
2028	90 654 000,00	87 160 400,00	3 493 600,00	3 493 600,00
2029	93 869 000,00	89 095 300,00	4 773 700,00	4 773 700,00
2030	97 274 000,00	91 249 300,00	6 024 700,00	6 024 700,00
2031	100 737 000,00	94 412 600,00	6 324 400,00	6 324 400,00
2032	104 251 000,00	97 622 900,00	6 628 100,00	6 628 100,00
2033	107 766 000,00	100 830 700,00	6 935 300,00	6 935 300,00
2034	111 410 000,00	104 158 400,00	7 251 600,00	7 251 600,00
2035	115 190 000,00	107 608 700,00	7 581 300,00	7 581 300,00
2036	119 057 000,00	111 136 500,00	7 920 500,00	7 920 500,00
2037	122 955 000,00	114 693 300,00	8 261 700,00	8 261 700,00
2038	126 934 000,00	118 322 600,00	8 611 400,00	8 611 400,00
2039	130 874 000,00	121 912 300,00	8 961 700,00	8 961 700,00
2040	134 881 000,00	125 559 600,00	9 321 400,00	9 321 400,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Nowodworskiego przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wylączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	2,42%	10,78%	TAK	8,64%	TAK
2027	2,30%	9,60%	TAK	9,61%	TAK
2028	2,04%	9,16%	TAK	9,17%	TAK
2029	3,04%	7,29%	TAK	7,30%	TAK
2030	3,06%	5,61%	TAK	5,62%	TAK
2031	2,88%	5,78%	TAK	5,80%	TAK
2032	2,82%	5,42%	TAK	5,43%	TAK
2033	2,66%	6,24%	TAK	6,24%	TAK
2034	2,61%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2035	2,55%	7,63%	TAK	7,63%	TAK
2036	2,40%	7,96%	TAK	7,96%	TAK
2037	2,35%	8,12%	TAK	8,12%	TAK
2038	2,29%	8,11%	TAK	8,11%	TAK
2039	2,24%	8,10%	TAK	8,10%	TAK
2040	2,19%	8,09%	TAK	8,09%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Nowodworski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia

Wszystkie przedsięwzięcia w poszczególnych grupach zaprezentowane zostały w podziale na wydatki bieżące i wydatki majątkowe. W kolumnie 7 wykazu przedsięwzięć przedstawiono łączne nakłady finansowe obejmujące wydatki już poniesione w latach poprzednich oraz wydatki planowane do poniesienia w kolejnych latach, w których realizowane będą przedsięwzięcia. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowodworskiego i przedstawia odrębnie dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące: nazwy, celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację wykonywania przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonywanie, okresu realizacji i łącznych nakładów finansowych, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitu zobowiązań. Powyższe przedsięwzięcia Powiat Nowodworski realizować będzie jako zadania kontynuowane i nowo rozpoczynane. Szczegółowe wartości przypadające na lata wieloletniej prognozy finansowej oraz limity zobowiązań przedstawione zostały w załączniku wykaz przedsięwzięć.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr/...../2025
z dnia 23 grudnia 2025 roku
Rady Powiatu w Nowym Dworze Gdańskim
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Nowodworskiego na lata 2026-2040**

Stosownie do postanowień ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych każda jednostka samorządu terytorialnego zobowiązana jest do sporządzania wieloletniej prognozy finansowej (WPF). Stanowi ona prognozę m.in. podstawowych wielkości budżetowych takich jak dochody, wydatki, wynik finansowy, przychody i rozchody. Obejmuje prognozę kwoty długu i sposób jego sfinansowania. W projekcie ww. wielkości zawiera załącznik nr 1, natomiast załącznik nr 2 zawiera aktualizację wartości planowanych przedsięwzięć wieloletnich. Zmian limitów wydatków w poszczególnych latach oraz zmian limitu zobowiązań dokonuje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z dyspozycją art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedmiotowa uchwała jest konieczna z uwagi na potrzebę dostosowania wartości w zakresie wydatków powiatu i parametrów dotyczących limitów wydatków – na zadania objęte wieloletnią prognozą finansową, które są zadaniami wieloletnimi.