

UCHWAŁA NR 45/2024
ZARZĄDU POWIATU SZAMOTULSKIEGO

z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.107) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 233 i 238 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Zarząd Powiatu Szamotulskiego uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025 - 2037 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu poprzez przekazanie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2037 Radzie Powiatu Szamotulskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu:

Starosta: *Beata Hanyżak*

Wicestarosta: *Przemysław Nowak*

Członek Zarządu: *Andrzej Grzeszczyk*

Michał Chojara

Szymon Erenc

Załącznik nr 1

do Uchwały nr 45/2024

Zarządu Powiatu Szamotulskiego

z dnia 14 listopada 2024 roku

w sprawie projektu Wieloletniej

Prognozy Finansowej na lata 2025 – 2037

UCHWAŁA NR RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 1 i 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1530) i zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 83), Rada Powiatu Szamotulskiego uchwala, co następuje

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Szamotulskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Szamotulskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Szamotulskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Szamotulskiego 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 4. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr XLVIII/330/2023 Rady Powiatu Szamotulskiego Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 28.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Szamotulskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2025 - 2037

		z tego:										w tym:	
Lp	1	z tego:										w tym:	
		Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾			
2025	165 646 000,00	154 332 259,55	93 092 537,79	22 312 084,13	0,00	0,00	19 512 711,19	19 414 926,44	0,00	0,00	11 313 740,45	2 214 281,00	9 099 459,45
2026	161 490 467,00	159 733 889,00	96 350 777,00	23 093 007,00	0,00	0,00	20 196 656,00	20 094 449,00	0,00	0,00	1 766 578,00	1 500 000,00	256 578,00
2027	166 685 639,00	164 685 639,00	99 337 651,00	23 808 890,00	0,00	0,00	20 821 721,00	20 717 377,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	170 896 837,00	169 296 837,00	102 119 105,00	24 475 539,00	0,00	0,00	21 404 729,00	21 297 464,00	0,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2029	174 637 148,00	174 037 148,00	104 978 440,00	25 160 854,00	0,00	0,00	22 004 061,00	21 893 793,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	178 988 077,00	178 388 077,00	107 602 901,00	25 789 875,00	0,00	0,00	22 554 163,00	22 441 138,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2031	183 447 779,00	182 847 779,00	110 292 974,00	26 434 622,00	0,00	0,00	23 118 017,00	23 002 166,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2032	188 018 973,00	187 418 973,00	113 050 298,00	27 095 488,00	0,00	0,00	23 695 967,00	23 577 220,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2033	192 104 446,00	192 104 446,00	115 876 555,00	27 772 875,00	0,00	0,00	24 288 366,00	24 166 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	196 907 057,00	196 907 057,00	118 773 469,00	28 467 197,00	0,00	0,00	24 896 575,00	24 770 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	201 829 733,00	201 829 733,00	121 742 806,00	29 178 877,00	0,00	0,00	25 517 964,00	25 390 086,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	206 875 476,00	206 875 476,00	124 786 376,00	29 908 349,00	0,00	0,00	26 155 913,00	26 024 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	212 047 363,00	212 047 363,00	127 906 035,00	30 656 058,00	0,00	0,00	26 809 811,00	26 675 459,00	0,00	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.

Lp	Wydatki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:	
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, w 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 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu 243 ustawy, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
	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	
2025	165 646 000,00	151 191 805,18	96 790 364,20	0,00	0,00	1 082 778,00	0,00	0,00	0,00	14 454 194,82	14 454 194,82	40 358,00	
2026	159 855 515,00	156 656 624,00	100 661 979,00	0,00	0,00	1 023 103,00	0,00	0,00	0,00	3 198 891,00	3 198 891,00	77 739,00	
2027	165 291 659,00	161 465 750,00	104 210 314,00	0,00	0,00	854 634,00	0,00	0,00	0,00	3 825 909,00	3 825 909,00	1 823 909,00	
2028	169 502 857,00	166 141 178,00	107 623 202,00	0,00	0,00	707 154,00	0,00	0,00	0,00	3 361 679,00	3 361 679,00	1 863 769,00	
2029	173 243 168,00	170 278 018,00	110 448 311,00	0,00	0,00	573 614,00	0,00	0,00	0,00	2 965 150,00	2 965 150,00	0,00	
2030	177 594 097,00	174 456 251,00	113 264 743,00	0,00	0,00	454 013,00	0,00	0,00	0,00	3 137 846,00	3 137 846,00	0,00	
2031	182 053 799,00	178 716 244,00	116 096 362,00	0,00	0,00	363 950,00	0,00	0,00	0,00	3 337 555,00	3 337 555,00	0,00	
2032	186 624 993,00	183 010 165,00	118 882 675,00	0,00	0,00	315 160,00	0,00	0,00	0,00	3 614 828,00	3 614 828,00	0,00	
2033	190 710 466,00	187 380 148,00	121 706 139,00	0,00	0,00	266 371,00	0,00	0,00	0,00	3 330 318,00	3 330 318,00	0,00	
2034	195 513 077,00	191 826 643,00	124 566 233,00	0,00	0,00	217 581,00	0,00	0,00	0,00	3 686 434,00	3 686 434,00	0,00	
2035	200 435 753,00	196 350 090,00	127 462 398,00	0,00	0,00	168 792,00	0,00	0,00	0,00	4 085 663,00	4 085 663,00	0,00	
2036	205 630 128,00	200 921 644,00	130 362 168,00	0,00	0,00	122 604,00	0,00	0,00	0,00	4 708 484,00	4 708 484,00	0,00	
2037	210 802 015,00	205 572 128,00	133 295 317,00	0,00	0,00	79 017,00	0,00	0,00	0,00	5 229 887,00	5 229 887,00	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)	3		4	4,1	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	na pokrycie deficytu budżetu x
							na pokrycie deficytu budżetu x			na pokrycie deficytu budżetu x			
Lp		3,1	4		4,1	4,1,1	4,2		4,2,1	4,3		4,3,1	
2025	0,00	0,00	1 486 320,00	1 486 320,00	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 634 952,00	1 634 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 245 348,00	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 245 348,00	1 245 348,00	0,00	0,00	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:				5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
							łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu x	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 320,00	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 952,00	1 634 952,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 348,00	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 245 348,00	1 245 348,00	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:						w tym:	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		Kwota długu x	
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 671 468,00	0,00	3 140 454,37	3 140 454,37
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 036 516,00	0,00	3 077 265,00	3 077 265,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 642 536,00	0,00	3 219 889,00	3 219 889,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 248 556,00	0,00	3 155 659,00	3 155 659,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 854 576,00	0,00	3 759 130,00	3 759 130,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 460 596,00	0,00	3 931 826,00	3 931 826,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 066 616,00	0,00	4 131 535,00	4 131 535,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 672 636,00	0,00	4 408 808,00	4 408 808,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 278 656,00	0,00	4 724 298,00	4 724 298,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 884 676,00	0,00	5 080 414,00	5 080 414,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 490 696,00	0,00	5 479 643,00	5 479 643,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 245 348,00	0,00	5 953 832,00	5 953 832,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 475 235,00	6 475 235,00

*) Skorygowanie o środki dotychczas 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.

	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	8.2	8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań 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 zobowiązań ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 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	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
Wyszczególnienie	Lp	8.1		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
	2025	1,91%	3,48%	x	9,27%	9,23%	TAK	TAK
	2026	1,90%	3,27%	x	7,80%	7,76%	TAK	TAK
	2027	1,56%	2,86%	x	6,72%	6,69%	TAK	TAK
	2028	1,42%	2,64%	x	5,49%	5,45%	TAK	TAK
	2029	1,29%	2,86%	x	3,67%	3,63%	TAK	TAK
	2030	1,19%	2,81%	x	2,66%	2,62%	TAK	TAK
	2031	1,10%	2,81%	x	2,19%	2,15%	TAK	TAK
	2032	1,04%	2,89%	x	2,96%	2,96%	TAK	TAK
	2033	0,99%	2,97%	x	2,88%	2,88%	TAK	TAK
	2034	0,94%	3,08%	x	2,83%	2,83%	TAK	TAK
	2035	0,89%	3,20%	x	2,87%	2,87%	TAK	TAK
	2036	0,76%	3,36%	x	2,95%	2,95%	TAK	TAK
	2037	0,71%	3,54%	x	3,02%	3,02%	TAK	TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	w tym:		Dochody 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	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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
2025	1 699 167,19	1 699 167,19	1 525 429,61	1 085 671,38	1 085 671,38	1 031 061,29	2 168 867,62	2 168 867,62	1 525 429,61
2026	1 728 526,49	1 728 526,49	1 533 182,72	256 578,00	256 578,00	256 578,00	2 187 894,09	2 187 894,09	1 533 182,72
2027	604 675,60	604 675,60	445 550,44	0,00	0,00	0,00	639 647,92	639 647,92	445 550,44
2028	677 418,83	677 418,83	499 150,72	0,00	0,00	0,00	712 391,15	712 391,15	499 150,72
2029	481 334,03	481 334,03	354 667,17	0,00	0,00	0,00	498 819,72	498 819,72	354 667,17
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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
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	1 429 137,00	1 429 137,00	1 031 061,29	12 444 270,72	2 622 204,62	9 822 066,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	366 540,00	366 540,00	256 578,00	4 768 663,11	2 652 021,09	2 116 642,02	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 928 515,92	1 104 606,92	1 823 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 643 160,15	779 391,15	1 863 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	498 819,72	498 819,72	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
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do Uchwały nr
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2025 - 2037

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)				29 985 549,85	12 444 270,72	4 768 663,11	2 928 515,92	2 643 160,15	498 819,72
1.a	- wydatki bieżące				9 029 406,77	2 622 204,62	2 652 021,09	1 104 606,92	779 391,15	498 819,72
1.b	- wydatki majątkowe				20 956 143,08	9 822 066,10	2 116 642,02	1 823 909,00	1 863 769,00	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:				9 134 170,77	3 598 004,62	2 554 434,09	639 647,92	712 391,15	498 819,72
1.1.1	- wydatki bieżące				6 902 130,77	2 168 867,62	2 187 894,09	639 647,92	712 391,15	498 819,72
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim	POWATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SZAMOTULACH	2023	2029	3 846 945,78	624 797,92	727 241,15	639 647,92	712 391,15	498 819,72
1.1.1.2	Uruchomienie innowacyjnych e-usług, utworzenie inicjalnej bazy danych GESUT oraz modernizacja i podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury technicznej oraz aplikacyjnej Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego	1. Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru	2022	2026	2 868 974,99	1 408 389,70	1 452 042,94	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa Cyberbezpieczeństwa w Powiecie Szamotulskim	1. Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2023	2026	186 210,00	135 680,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 232 040,00	1 429 137,00	366 540,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Uruchomienie innowacyjnych e-usług, utworzenie inicjalnej bazy danych GESUT oraz modernizacja i podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury technicznej oraz aplikacyjnej Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego	1. Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru	2022	2026	1 568 250,00	1 030 863,00	366 540,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa Cyberbezpieczeństwa w Powiecie Szamotulskim	1. Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2023	2026	663 790,00	398 274,00	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				20 851 379,08	8 846 266,10	2 214 229,02	2 288 868,00	1 930 769,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 127 276,00	453 337,00	464 127,00	464 959,00	67 000,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	8 145 125,69
1.a	3 004 722,64
1.b	5 140 403,05
1.1	4 800 399,64
1.1.1	3 004 722,64
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	2 860 432,64
1.1.1.3	144 290,00
1.1.2	1 795 677,00
1.1.2.1	1 397 403,00
1.1.2.2	398 274,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	3 344 726,05
1.3.1	0,00

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						
1.3.1.1	Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej (PKM)	Starostwo Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	2023	2027	1 716 276,00	362 337,00	373 127,00	383 959,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotulach elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja	1. Wydział Edukacji, Spraw Obywatelskich, Kultury, Sportu i Turystyki	2024	2028	335 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	0,00
1.3.1.3	Wynajem urządzeń wielofunkcyjnych w celu optymalizacji kosztów działalności Starostwa Powiatowego	1. Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2024	2027	76 000,00	24 000,00	24 000,00	14 000,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 724 103,08	8 392 929,10	1 750 102,02	1 823 909,00	1 863 769,00	0,00
1.3.2.1	Realizacja Projektu pn. "Rewitalizacja linii kolejowej nr 368 Międzychód - Szamotuły" w ramach Programu Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2029 roku	Starostwo Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	2023	2028	3 859 245,00	40 358,00	77 739,00	1 823 909,00	1 863 769,00	0,00
1.3.2.2	Roboty budowlane przy zabytkowym pałacu będącym siedzibą Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ NOWA WIEŚ	2023	2025	4 608 723,00	2 221 572,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa budynku szkoły specjalnej przysposabiającej do pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH IM. JANA BRZECZCHY W SZAMOTULACH	2024	2025	5 600 909,03	3 816 490,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Wymiana instalacji grzewczej oraz stolarki okiennej i drzwiowej wraz z wykonaniem niezbędnych prac budowlanych w Muzeum- Zamek Górkow w Szamotulach	1. Wydział Edukacji, Spraw Obywatelskich, Kultury, Sportu i Turystyki	2024	2025	1 310 500,00	642 145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanych na budowę i przebudowę dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTULACH	2024	2026	900 000,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1845P Nowa Wieś-Szamotuły od skrzyżowania z drogą powiatową 1899P do skrzyżowania z drogą powiatową 1850P w m. Ordzin na odc. 2610 mib-cz. I. od km 000,00 do 1+250 -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTULACH	2025	2026	2 444 726,05	1 222 363,03	1 222 363,02	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0.00
1.3.1.2	0.00
1.3.1.3	0.00
1.3.2	3 344 726.05
1.3.2.1	0.00
1.3.2.2	0.00
1.3.2.3	0.00
1.3.2.4	0.00
1.3.2.5	900 000.00
1.3.2.6	2 444 726.05

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037

1. Wstęp

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących 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.

Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego 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 Szamotulskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za lata 2023 i 2022 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Szamotulskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) 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 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Szamotulskiego została przygotowana na lata 2025-2037.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia dotyczące 2025 roku :

- istniejącą na dzień 1 września 2025 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu,
- zadania nałożone na samorząd powiatu według stanu na dzień 1 września 2024 r. z uwzględnieniem zmian (ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań), planowanych po tym dniu,
- zatrudnienie według stanu na dzień 1 września 2024 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
- przewidywane wykonanie planu wydatków w 2024 roku, jako bazę wyjściową do planu na 2025 rok, przy wyłączeniu z przewidywanego wykonania wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania zakończone w roku 2024.

2. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Szamotulskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej.

Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Szamotulskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Szamotulskiego. Ponadto do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków na lata 2019-2024.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

3. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Szamotulskiego 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.

3.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Szamotulskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w CIT	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026-2030	100,00%	0,00%
	2031-2037	0,00%	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej. Powiat Szamotulski, z uwagi na fakt, iż dochody Powiatu Szamotulskiego w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców powiatu są wyższe od 120 % dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego, nie otrzymał dochodów z tytułu subwencji ogólnej na rok 2025.

Kwota subwencji ogólnej w latach 2025-2037 została ustalona zgodnie z informacją Ministra Finansów na poziomie planowanym w 2025 roku tj.: 0,00 złotych.

3.2. 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 214 281,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Planowana do sprzedaży w 2025 roku jest nieruchomość niezabudowana położona w Szamotułach przy ul. Nowowiejskiego, przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną i zieleń izolacyjną (działka nr 514 o powierzchni 2.5079 ha), nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Nojewie (działka nr 298/3 o pow. 0,1079 ha) oraz lokal mieszkalny położony w Sękowie przy ul. Poznańskiej 1 o pow. użytkowej 69,5 m.kw.

W projekcie przedstawiona została szacunkowa wartość majątku do sprzedaży.

W kolejnych latach w oparciu o dane z lat ubiegłych założono realizację innych dochodów majątkowych niż sprzedaż majątku.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9.099.459,45 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:

- 721.604,10 zł - na realizację projektu pn.: Uruchomienie innowacyjnych e-usług, utworzenie inicjalnej bazy danych GESUT oraz modernizacja i podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury technicznej oraz

aplikacyjnej Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego - projekt realizowany w latach 2022-2026;

- 364.067,28 zł - na realizację projektu Poprawa cyberbezpieczeństwa w Powiecie Szamotulskim - CYBERBEZPIECZNY SAMORZĄD - projekt realizowany w latach 2023-2026;
- 1.400.000,00 zł - dotacja celowa z budżetu państwa na przebudowę pomieszczeń garażowych JRG i KPPSP w Szamotułach - zadanie realizowane w 2025 roku;
- 5.971.643,07 zł - Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych pn.:
 - Przebudowa budynku Szkoły Specjalnej przysposabiającej do pracy – 3.750.070,14 zł - zadanie realizowane w latach 2024-2025;
 - Roboty budowlane przy zabytkowym pałacu będącym siedzibą Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi – 2.221.572,93 zł - zadanie realizowane w latach 2024-2025.
- 642.145,00 zł - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 - na realizację zadania pn.: Wymiana instalacji grzewczej oraz stolarki okiennej i drzwiowej wraz z wykonaniem niezbędnych prac budowlanych w Muzeum-Zamek Górków w Szamotułach.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 256.578,00 zł.

4. Wydatki

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

4.1. 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.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Szamotulskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2037	25,00%	50,00%	25,00%
inne	2026-2037	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Szamotulskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 97.020.985,74 zł, w tym unijne w kwocie 230.621,54 zł co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 5.725.967,39 zł. W latach 2026-2037 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

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

W 2025 r. założono znaczący wzrost wydatków bieżących. Wzrost wydatków jest determinowany przez wzrost wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. Zarząd Powiatu zamierza wprowadzić oszczędności w zakresie oświaty i promocji oraz zmniejszać wydatki pozostające poza podstawowymi obowiązkami samorządu. Należy szukać innych obszarów generowania oszczędności (fotowoltaika, termomodernizacja obiektów), które zostaną określone na podstawie analizy wydatków w trakcie roku budżetowego.

4.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037. Na potrzeby WPF zabezpieczono wkłady własne do projektów, których realizacja w 2025 roku jest warunkowana otrzymaniem dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz środków pochodzących z budżetu UE.

5. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano równowagę budżetową.

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

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Szamotulskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	165 646 000,00	165 646 000,00	0,00
2026	161 490 467,00	159 855 515,00	1 634 952,00
2027	166 685 639,00	165 291 659,00	1 393 980,00
2028	170 896 837,00	169 502 857,00	1 393 980,00
2029	174 637 148,00	173 243 168,00	1 393 980,00
2030	178 988 077,00	177 594 097,00	1 393 980,00
2031	183 447 779,00	182 053 799,00	1 393 980,00
2032	188 018 973,00	186 624 993,00	1 393 980,00
2033	192 104 446,00	190 710 466,00	1 393 980,00
2034	196 907 057,00	195 513 077,00	1 393 980,00
2035	201 829 733,00	200 435 753,00	1 393 980,00
2036	206 875 476,00	205 630 128,00	1 245 348,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2037	212 047 363,00	210 802 015,00	1 245 348,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 1.486.320,00 zł. Przychody Powiatu Szamotulskiego w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1.486.320,00 zł.

W kolumnie “2024 Wykonanie” dokonano korekty planowanych przychodów Powiatu. W związku z zapewnieniem otrzymania przez Powiat dodatkowych środków w 2024 roku planuje się zmniejszenie przychodów z tytułu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2024 roku kredytu. W planie budżetu Powiatu na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) planuje się przychody zwrotne w wysokości 1.486.320,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie nie zostanie wykonane, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

7. Rozchody

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

W 2025 roku z budżetu Powiatu Szamotulskiego należy spłacić łącznie 1.486.320,00 zł z tytułu zaciągniętych rat kredytów. Planowany kredyt na 2025 rok sfinansuje spłatę poniższych rat wcześniej zaciągniętych kredytów, w tym:

- z roku 2015 – 150.972,00 zł,
- z roku 2016 – 90.000,00 zł,
- z roku 2017 – 470.640,00 zł,
- z roku 2018 – 434.796,00 zł,

– z roku 2019 – 339.912,00 zł.

Rozchody w kwocie 1.486.320,00 zł zaplanowano na spłatę rat kapitałowych kredytów zaciągniętych przez Powiat Szamotulski w latach 2015-2019.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Szamotulskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 486 320,00	0,00	1 486 320,00
2026	1 486 320,00	148 632,00	1 634 952,00
2027	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2028	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2029	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2030	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2031	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2032	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2033	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2034	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2035	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2036	1 245 348,00	0,00	1 245 348,00
2037	1 245 348,00	0,00	1 245 348,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 16.671.468,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16.671.468,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 12,17%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	16 671 468,00	137 033 829,36	12,17%

*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.

9. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Szamotulski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Szamotulskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	154 332 259,55	151 191 805,18	3 140 454,37	3 140 454,37
2026	159 733 889,00	156 656 624,00	3 077 265,00	3 077 265,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	164 685 639,00	161 465 750,00	3 219 889,00	3 219 889,00
2028	169 296 837,00	166 141 178,00	3 155 659,00	3 155 659,00
2029	174 037 148,00	170 278 018,00	3 759 130,00	3 759 130,00
2030	178 388 077,00	174 456 251,00	3 931 826,00	3 931 826,00
2031	182 847 779,00	178 716 244,00	4 131 535,00	4 131 535,00
2032	187 418 973,00	183 010 165,00	4 408 808,00	4 408 808,00
2033	192 104 446,00	187 380 148,00	4 724 298,00	4 724 298,00
2034	196 907 057,00	191 826 643,00	5 080 414,00	5 080 414,00
2035	201 829 733,00	196 350 090,00	5 479 643,00	5 479 643,00
2036	206 875 476,00	200 921 644,00	5 953 832,00	5 953 832,00
2037	212 047 363,00	205 572 128,00	6 475 235,00	6 475 235,00

Źródło: Opracowanie własne.

10. 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 Szamotulskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,91%	9,27%	TAK	9,23%	TAK
2026	1,90%	7,80%	TAK	7,76%	TAK
2027	1,56%	6,72%	TAK	6,69%	TAK
2028	1,42%	5,49%	TAK	5,45%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2029	1,29%	3,67%	TAK	3,63%	TAK
2030	1,19%	2,66%	TAK	2,62%	TAK
2031	1,10%	2,19%	TAK	2,15%	TAK
2032	1,04%	2,96%	TAK	2,96%	TAK
2033	0,99%	2,88%	TAK	2,88%	TAK
2034	0,94%	2,83%	TAK	2,83%	TAK
2035	0,89%	2,87%	TAK	2,87%	TAK
2036	0,76%	2,95%	TAK	2,95%	TAK
2037	0,71%	3,02%	TAK	3,02%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Szamotulski spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

11. Przedsięwzięcia

Powiat Szamotulski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. Wskazane przedsięwzięcia w Załączniku Nr 2 do WPF są kontynuacją przedsięwzięć z roku 2024.

W ramach przedsięwzięć, w stosunku do 2024 roku, dodano nowe pn.:

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1845P Nowa Wieś - Szamotuły od skrzyżowania z drogą powiatową 1899P do skrzyżowania z drogą powiatową 1850P w m. Ordzin na odc. 2610 mb - cz. I. od km 000,00 do 1+250 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026.

Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2.444.726,05 zł, w tym w 2025 r. – 1.222.363,03 zł.

Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2.444.726,05 zł.

Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTUŁACH.

11. Podsumowanie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej zostały przyjęte wartości w oparciu o wiedzę i stan finansów powiatu na dzień sporządzania prognozy. Prognozę sporządzono w sposób bezpieczny i możliwie realny. Dodatkowe korekty merytoryczne w trakcie realizacji będą miały dodatkowy wpływ na jej urealnienie. Prognoza pozwala na oszacowanie możliwości inwestycyjnych powiatu. Dokument sporządzono zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów i metodologią Ministerstwa Finansów.

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.