

**UCHWAŁA NR XX/173/2020
RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO**

z dnia 30 grudnia 2020 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2021-2037.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t. j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 920) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 późn. zm.) i rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2015 r. poz. 92 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Szamotulskiego uchwala co następuje :

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Szamotulskiego obejmującą:

1) 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 niniejszej Uchwały;

§ 2. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 3. Uchyła się z dniem 1 stycznia 2021 roku Uchwałę Nr XII/121/2019 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020 - 2037.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Szamotulskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku.

Przewodniczący Rady

Radosław Łanoszka

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1
do Uchwały Nr XX/173/2020
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia 30 grudnia 2020 roku
w sprawie: Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2021 - 2037

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2021	93 535 012,65	89 005 147,54	24 396 982,00	1 299 999,67	35 891 959,00	15 489 368,87	11 926 838,00	0,00	4 529 865,11	1 496 025,00	3 033 840,11	
2022	84 563 914,00	82 963 914,00	25 041 403,00	1 144 664,00	32 967 884,00	14 221 376,00	9 588 587,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	
2023	84 159 531,00	82 659 531,00	25 261 818,00	1 069 919,00	35 110 221,00	12 891 661,00	8 325 912,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2024	85 113 374,00	84 333 374,00	25 484 436,00	1 167 672,00	35 714 496,00	15 041 375,00	6 925 395,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	
2025	87 879 140,00	87 279 140,00	25 709 280,00	1 179 349,00	33 237 261,00	14 621 375,00	12 531 875,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2026	91 340 798,00	90 740 798,00	25 936 373,00	1 191 142,00	34 392 952,00	14 621 375,00	14 598 956,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2027	90 662 886,00	90 062 886,00	26 165 737,00	1 203 053,00	32 977 541,00	14 621 375,00	15 095 180,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2028	90 662 886,00	90 062 886,00	26 397 394,00	1 215 084,00	31 143 410,00	14 621 375,00	16 685 623,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2029	90 662 886,00	90 062 886,00	26 631 368,00	1 227 235,00	35 246 492,00	14 621 375,00	12 336 416,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2030	90 662 886,00	89 662 886,00	26 867 682,00	1 239 507,00	35 958 180,00	14 221 375,00	11 376 142,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2031	90 428 453,00	89 428 453,00	27 106 359,00	1 251 902,00	35 929 992,00	14 221 375,00	10 918 825,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2032	90 428 453,00	89 428 453,00	27 347 422,00	1 264 421,00	35 929 992,00	14 221 375,00	10 665 243,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	
2033	90 428 453,00	89 428 453,00	27 590 896,00	1 277 065,00	35 929 992,00	14 221 375,00	10 409 125,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	

2034	90 428 453,00	89 428 453,00	27 836 806,00	1 289 836,00	35 929 992,00	14 221 375,00	10 150 444,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2035	90 428 453,00	89 428 453,00	28 085 174,00	1 302 735,00	35 929 992,00	14 221 375,00	9 889 177,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2036	90 428 453,00	89 428 453,00	28 336 025,00	1 315 762,00	35 929 992,00	14 221 375,00	9 625 299,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00
2037	90 088 547,00	89 088 547,00	28 589 386,00	1 328 919,00	35 929 992,00	14 221 375,00	9 018 875,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:											
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2021	95 970 571,65	88 920 758,87	55 728 937,50	0,00	0,00	622 249,00	0,00	0,00	0,00	7 049 812,78	7 049 812,78	353 008,45	
2022	82 819 930,00	77 700 466,00	46 125 116,00	0,00	0,00	841 946,00	0,00	0,00	0,00	5 119 464,00	5 119 464,00	381 500,00	
2023	82 079 048,00	76 844 626,00	46 741 992,00	0,00	0,00	872 720,00	0,00	0,00	0,00	5 234 422,00	0,00	0,00	
2024	83 494 003,00	78 259 581,00	47 241 992,00	0,00	0,00	867 108,00	0,00	0,00	0,00	5 234 422,00	0,00	0,00	
2025	86 259 769,00	81 025 347,00	47 741 992,00	0,00	0,00	793 665,00	0,00	0,00	0,00	5 234 422,00	0,00	0,00	
2026	89 721 427,00	84 487 005,00	47 241 992,00	0,00	0,00	721 221,00	0,00	0,00	0,00	5 234 422,00	0,00	0,00	
2027	89 284 487,00	84 487 005,00	47 741 992,00	0,00	0,00	653 711,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2028	89 284 487,00	84 487 005,00	47 741 992,00	0,00	0,00	592 033,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2029	89 284 487,00	84 487 005,00	47 741 992,00	0,00	0,00	529 355,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2030	89 284 487,00	84 487 005,00	47 741 992,00	0,00	0,00	467 677,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2031	89 050 054,00	84 252 572,00	47 741 992,00	0,00	0,00	405 999,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2032	89 050 054,00	84 252 572,00	47 741 992,00	0,00	0,00	343 321,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2033	89 050 054,00	84 252 572,00	47 741 992,00	0,00	0,00	281 259,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2034	89 050 054,00	84 252 572,00	47 741 992,00	0,00	0,00	219 289,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2035	89 050 054,00	84 252 572,00	41 741 992,00	0,00	0,00	157 320,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2036	89 050 054,00	84 252 572,00	47 741 992,00	0,00	0,00	95 352,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	0,00	0,00	
2037	88 710 148,00	84 252 572,00	47 741 992,00	0,00	0,00	33 384,00	0,00	0,00	0,00	4 457 576,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-2 435 559,00	0,00	4 564 472,00	2 128 913,00	0,00	663 500,00	663 500,00	1 772 059,00	1 772 059,00
2022	1 743 984,00	1 743 984,00	336 500,00	0,00	0,00	336 500,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 080 483,00	2 080 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 619 371,00	1 619 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 619 371,00	1 619 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 619 371,00	1 619 371,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 128 913,00	2 128 913,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 484,00	2 080 484,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080 483,00	2 080 483,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 371,00	1 619 371,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 371,00	1 619 371,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 619 371,00	1 619 371,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 378 399,00	1 378 399,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
	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
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
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 181 469,00	0,00	84 388,67	2 519 947,67
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	22 100 985,00	0,00	5 263 448,00	5 599 948,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	20 020 502,00	0,00	5 814 905,00	5 814 905,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 401 131,00	0,00	6 073 793,00	6 073 793,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 781 760,00	0,00	6 253 793,00	6 253 793,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 162 389,00	0,00	6 253 793,00	6 253 793,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 783 990,00	0,00	5 575 881,00	5 575 881,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 405 591,00	0,00	5 575 881,00	5 575 881,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 027 192,00	0,00	5 575 881,00	5 575 881,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 648 793,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 270 394,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 891 995,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 513 596,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 135 197,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 756 798,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 378 399,00	0,00	5 175 881,00	5 175 881,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 835 975,00	4 835 975,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	3,74%	1,05%	3,08%	8,64%	7,85%	TAK	TAK
2022	4,25%	8,89%	11,22%	5,95%	5,16%	TAK	TAK
2023	4,23%	9,59%	11,74%	5,89%	5,10%	TAK	TAK
2024	3,59%	10,02%	11,14%	8,68%	8,68%	TAK	TAK
2025	3,32%	9,70%	x	11,37%	11,37%	TAK	TAK
2026	3,07%	9,16%	x	7,32%	7,29%	TAK	TAK
2027	2,69%	8,26%	x	7,09%	7,06%	TAK	TAK
2028	2,61%	8,18%	x	8,10%	8,10%	TAK	TAK
2029	2,53%	8,09%	x	9,11%	9,11%	TAK	TAK
2030	2,45%	7,48%	x	9,00%	9,00%	TAK	TAK
2031	2,37%	7,42%	x	8,70%	8,70%	TAK	TAK
2032	2,29%	7,34%	x	8,33%	8,33%	TAK	TAK
2033	2,21%	7,26%	x	7,99%	7,99%	TAK	TAK
2034	2,12%	7,17%	x	7,72%	7,72%	TAK	TAK
2035	2,04%	7,09%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2036	1,96%	7,01%	x	7,41%	7,41%	TAK	TAK
2037	1,89%	6,50%	x	7,25%	7,25%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2021	799 559,87	799 559,87	725 921,98	3 033 840,11	3 033 840,11	3 033 840,11	864 126,60	864 126,60	725 921,98	
2022	26 250,00	26 250,00	23 486,84	0,00	0,00	0,00	31 500,00	31 500,00	23 486,84	
2023	4 800,00	4 800,00	4 294,74	0,00	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	4 294,74	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2021	3 758 732,45	3 758 732,45	3 033 840,11	5 458 359,05	1 086 126,60	4 372 232,45	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 328 858,00	2 328 858,00	0,00	2 776 858,00	66 500,00	2 710 358,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	6 300,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	2 128 913,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 947 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	1 947 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 486 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 486 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 486 314,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 245 342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do Uchwały Nr XX/173/2020
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia 30 grudnia 2020 roku
w sprawie: Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2021 - 2037

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				10 320 220,79	5 458 359,05	2 776 858,00	6 300,00	0,00	8 241 517,05
1.a	- wydatki bieżące				3 001 266,77	1 086 126,60	66 500,00	6 300,00	0,00	1 158 926,60
1.b	- wydatki majątkowe				7 318 954,02	4 372 232,45	2 710 358,00	0,00	0,00	7 082 590,45
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 755 640,58	4 622 859,05	2 360 358,00	6 300,00	0,00	6 989 517,05
1.1.1	- wydatki bieżące				2 431 686,56	864 126,60	31 500,00	6 300,00	0,00	901 926,60
1.1.1.1	Usługi społeczne dla mieszkańców powiatu szamotulskiego -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Szamotuły	2019	2021	1 197 293,63	474 233,63	0,00	0,00	0,00	474 233,63
1.1.1.2	Integracja i aktywizacja społeczno - zawodowa osób z terenu powiatu szamotulskiego II -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie Szamotuły	2019	2021	944 712,00	138 012,04	0,00	0,00	0,00	138 012,04
1.1.1.3	ENIGMA - Wsparcie nauczania matematyki i informatyki w szkołach ponadpodstawowych Metropolii Poznań -	Starostwo Powiatowe	2020	2023	289 680,93	251 880,93	31 500,00	6 300,00	0,00	289 680,93
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 323 954,02	3 758 732,45	2 328 858,00	0,00	0,00	6 087 590,45
1.1.2.1	Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa -	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	2017	2021	361 912,02	189 508,45	0,00	0,00	0,00	189 508,45

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	Przebudowa i wyposażenie pracowni kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Nr 3 im. Hugona Kołłątaja w Szamotułach -	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 3 SZAMOTUŁY	2020	2022	5 962 042,00	3 569 224,00	2 328 858,00	0,00	0,00	5 898 082,00
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				1 564 580,21	835 500,00	416 500,00	0,00	0,00	1 252 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				569 580,21	222 000,00	35 000,00	0,00	0,00	257 000,00
1.3.1.1	Program rehabilitacji neurologicznej osób po udarach mózgu w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Szamotułach -	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	2020	2022	82 580,21	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.1.2	Organizacja przewozów o charakterze użyteczności publicznej w zakresie publicznego transportu zbiorowego w powiatowych przewozach pasażerskich -	Starostwo Powiatowe	2020	2021	487 000,00	187 000,00	0,00	0,00	0,00	187 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				995 000,00	613 500,00	381 500,00	0,00	0,00	995 000,00
1.3.2.1	Opracowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanych na przebudowę dróg powiatowych -	Zarząd Dróg Powiatowych	2020	2021	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00
1.3.2.2	Przystosowanie budynków szpitala w Szamotułach do obowiązujących wymagań w zakresie ochrony przeciwpożarowej -	Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej	2021	2022	545 000,00	163 500,00	381 500,00	0,00	0,00	545 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2021 - 2037

1. Wstęp

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Szamotulskiego została przygotowana na lata 2021 - 2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869 późn. zm.). Przepis ten stanowi, iż prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt. 4 oraz nie krótszy niż okres na jaki zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia dotyczące 2021 roku:

- istniejącą na dzień 1 września 2020 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu.
- zadania nałożone na samorząd powiatu według stanu na dzień 1 września 2020 r. z uwzględnieniem zmian (ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań), planowanych po tym dniu,
- zatrudnienie według stanu na dzień 1 września 2020 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
- przewidywane wykonanie planu wydatków w 2020 roku, jako bazę wyjściową do planu na 2021 rok, przy wyłączeniu z przewidywanego wykonania wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania zakończone w roku 2020.

2. Prognoza dochodów i wydatków

Znaczący wpływ na prognozowane wartości dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego mają **inflacja** i **PKB**. Są to główne wskaźniki makroekonomiczne, których nawet drobne wahania przejawiają się w ogólnym wzroście cen oraz dochodów państwa, a co za tym idzie wywierają wpływ na koniunkturę społeczną.

Przewidywany poziom inflacji w latach 2021-2037

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
inflacja	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	2,30%	
	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
inflacja	2,30%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,40%	2,30%	2,30%	2,30%

Źródło: Ministerstwo Finansów.

Tabela przedstawia przewidywany poziom inflacji w latach 2021 - 2037, który został przyjęty do szacunku wielkości dochodów i wydatków w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego. Inflacja jest obserwowana jako długotrwały wzrost poziomu cen dóbr i usług. Jest to zjawisko powszechnie występujące w każdej gospodarce. Proces inflacji jest dość złożony ze względu na wielość przyczyn i skutków jakie za sobą niesie. Jako główne przyczyny inflacji należy wymienić m. in.:

- niezrównoważony budżet państwa (wydatki przewyższające uzyskane wpływy);
- wadliwą strukturą gospodarki;
- niespodziewany i gwałtowny wzrost kosztów produkcji (np. wzrost cen surowców, ropy naftowej);
- przeinwestowanie gospodarki (nadmierne rozwinięcie procesu inwestycyjnego finansowanego przez państwo);
- zadłużenie wiodących przedsiębiorstw w danej branży;
- recesja gospodarcza;
- monopolizacja niektórych gałęzi gospodarki co prowadzi do przenoszenia wzrostu kosztów produkcji

na cenę.

Głównym negatywnym skutkiem inflacji jest ogólny wzrost cen oraz spadek siły nabywczej pieniądza. Najpopularniejszą na świecie miarą inflacji jest wskaźnik CPI (Consumer Price Index), czyli indeks wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wskaźnik ten jest podawany do wiadomości publicznej przez Główny Urząd Statystyczny na podstawie odpowiednich wyliczeń.

Drugim czynnikiem mającym wpływ na prognozowanie wartości dochodów i wydatków jest Produkt Krajowy Brutto.

Przewidywany poziom PKB w latach 2021 - 2037

2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027			
3,10%	3,10%	3,10%	3,10%	3,0%	2,9%	3,50%			
2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
3,40%	3,30%	3,20%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%	3,10%	3,0%	2,9%

Źródło: Ministerstwo Finansów.

Jak wspomniano wpływ na prognozowane wartości ma PKB (Produkt Krajowy Brutto). PKB opisuje zagregowaną wartość dóbr i usług finalnych wytworzonych na terenie danego kraju w określonym okresie czasu. Wskaźnik ten podlega stałym wahaniom. Jego zmiany są uważane za istotną wielkość makroekonomiczną, gdyż pozwala ocenić w jakiej fazie cyklu koniunkturalnego znajduje się gospodarka. Jako główną przyczynę zmian PKB należy wymienić zwłaszcza postęp technologiczny i innowacje. Powyższa tabela przedstawia prognozowany poziom PKB w przyszłych okresach.

PKB jest wskaźnikiem mającym wpływ zwłaszcza na wielkość dochodów podatkowych (PIT i CIT). Od koniunktury gospodarczej są uzależnione przede wszystkim wpływy do budżetu państwa z tytułu podatków. Wpływy z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych są bardzo wrażliwe na nawet minimalne zmiany PKB. W tabeli przedstawiono PKB na przestrzeni lat 2021-2037 tj.: w okresie objętym Wieloletnią Prognozą Finansową.

Ponadto do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2018-2019.

Bardzo istotny wpływ na poziom dochodów powiatu ma kwota subwencji oświatowej, która stanowi na przestrzeni ostatnich lat około 40% dochodów. Założono, że w okresie 2021 - 2037 udział subwencji pozostanie na zbliżonym poziomie w strukturze wydatków.

Powyższe wynika z analizy przeprowadzonej przez organ prowadzący.

- Prognozę liczby uczniów na lata 2022-2031 oparto na analizie rzeczywistej liczby uczniów, uczniów przeliczeniowych, kwoty finansowego standardu A (kwoty subwencji w przeliczeniu na jednego ucznia) oraz kwoty subwencji z lat poprzednich.

- Liczbę uczniów uwzględnianą przy obliczaniu prognozy ustalono na podstawie rzeczywistych relacji uczniów przyjętych do szkół prowadzonych przez powiat szamotulski od roku szkolnego 2011/2012 do 2020/2021. Analizy wskazują, że szkołę podstawową kończyło w omawianym okresie średnio o 1,23% więcej dzieci w stosunku do dzieci urodzonych w danym roczniku na terenie powiatu szamotulskiego. Od 1 września 2017 r. nie było naboru do klasy 1-szej gimnazjum, które wygasły z dniem 31 sierpnia 2019 r. W roku szkolnym 2019/2020 do liceów, techników i szkół branżowych trafił podwójny rocznik uczniów (absolwenci gimnazjów oraz absolwenci VIII klasy szkoły podstawowej), co spowodowało wzrost liczby uczniów. Naukę w klasach 1-szych szkół ponadpodstawowych podejmowało odpowiednio: w LO 35,23%, w technicach 37,54%, a w branżowych szkołach I stopnia 27,23% absolwentów szkół podstawowych. Do szkół ponadpodstawowych prowadzonych powiat szamotulski 83,85% zrekrutowanych uczniów pochodzi ze szkół podstawowych zlokalizowanych na terenie powiatu. Takie wskaźniki rekrutacji przyjęto do prognozy na lata 2022-2031. Liczby uczniów w kolejnych latach ustalono więc jako iloczyn przedstawionych powyżej wskaźników, liczby uczniów w poszczególnych klasach w szkołach podstawowych na terenie Powiatu Szamotulskiego oraz liczby urodzeń w danym roku kalendarzowym. Zmiana tych wskaźników w latach następnych zależy od oferty edukacyjnej przedstawianej nie tylko przez powiat szamotulski i jego oświatowe jednostki organizacyjne, ale także powiaty ościennie, poziomu

kształcenia w placówkach, który przekłada się na wyniki rekrutacji w kolejnych latach, trendów w zakresie kierunków kształcenia, potrzeb rynku pracy i wreszcie od trudnych do przewidzenia zmian organizacyjnych i reform w oświacie.

- Na podstawie ustawy o systemie oświaty dzieci sześciolatnie objęto obowiązkiem szkolnym od roku szkolnego 2014/2015. Zgodnie z zapisami ustawy połowa rocznika sześciolatków rozpoczęła naukę w roku szkolnym 2014/2015, a druga połowa w roku szkolnym 2015/2016. Tak więc przez kolejne lata w poszczególnych klasach szkół podstawowych będzie 1,5 rocznika dzieci. Powyższą sytuację uwzględniono w prognozie dla szkół ponadpodstawowych począwszy od roku szkolnego 2023/2024. Zgodnie z nowelizacją ustawy o systemie oświaty od roku szkolnego 2016/2017 obowiązkiem szkolnym są objęte dzieci od 7 roku życia, które do szkół ponadpodstawowych uczęszczać będą od roku szkolnego 2024/25.

- Średni stosunek liczby uczniów przeliczeniowych do rzeczywistej liczby uczniów z lat 2011-2020 wynosi 1,435426432 i taki przyjęto do prognozy na lata 2022-2031.

- W prognozie na lata 2022-2031 przyjęto porównywalny w stosunku do lat poprzednich współczynnik korygujący Di, który zależy od relacji liczby nauczycieli w poszczególnych grupach stopnia awansu zawodowego w placówkach prowadzonych przez daną JST do liczby nauczycieli w tych grupach awansu zawodowego w całym kraju oraz od określanych corocznie w rozporządzeniu MEN wag - procentowego wskaźnika kwoty standardu A - na realizację poszczególnych zadań szkolnych i pozaszkolnych w przeliczeniu na jednego ucznia. Wartość tego współczynnika, istotnie wpływającego na wysokość subwencji, jest podawana na każdy rok budżetowy przez MEN dopiero wiosną danego roku w tzw. metryczce subwencji.

- Standard A w roku 2012 wzrósł o 4,778716% w stosunku do roku 2011, w roku 2013 4,464621%, w roku 2014 1,553811%, w roku 2015 0,293055%, w roku 2016 0,368844%, w roku 2017 0,278628%, w roku 2018 2,198017%, w roku 2019 2,947832%, w roku 2020 7,496262% natomiast na rok 2021 przewidywany wzrost wynosi 3,2%. Do prognoz na lata 2022-2031 przyjęto jednak bardzo ostrożnościowy wzrost tego standardu o 2% rok do roku. Precyzyjne określenie wskaźnika wzrostu standardu A w latach następnych jest trudne do prognozowania, gdyż zależy on od przeobrażania się wielu zmiennych, takich jak zmiana PKB w latach następnych, stopa inflacji, średnie wynagrodzenie w gospodarce krajowej, podwyżki wynagrodzeń nauczycieli, zmiany organizacyjne w oświacie itp.

Jeżeli całość subwencji oświatowej przeznaczana jest na wydatki o charakterze oświatowym to przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków bieżących w stosunku do 40% dochodów i wydatków wynikający z prognozy tzw. „oświatowej”. Kwotę subwencji na 2021 rok przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej. Ponadto zabezpieczono środki finansowe na spłatę zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek zaciągniętych i przewidywanych do zaciągnięcia w omawianym okresie.

Sporządzając prognozę dochodów majątkowych głównie ze sprzedaży majątku uwzględniono następujące przesłanki:

- majątek własny przeznaczony do sprzedaży,
- koniunktura na rynku nieruchomości,
- obowiązujące procedury.

Wydział Gospodarki Nieruchomościami przewiduje sprzedaż lokali użytkowych na raty w przypadku jeżeli nie będzie chętnych do kupna za opłatą jednorazową. W projekcie przedstawiona została szacunkowa wartość majątku do sprzedaży według cen ustalonych w operacie szacunkowym.

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

Wydatki majątkowe

W prognozie finansowej ujęto inwestycje, których realizacja nastąpi w 2021 roku.

Na potrzeby Prognozy, w związku ze spodziewanym podpisaniem umowy o dofinansowanie przed dniem 31 grudnia br., zmieniono, w stosunku do WPF 2020-2037, klasyfikację wydatku związanego z realizacją przedsięwzięcia pn. "Przebudowa i wyposażenie pracowni kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Nr 3 im. Hugona Kołłątaja w Szamotułach, z: wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, na:

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 ufp.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Wynik z działalności operacyjnej jest pozycją istotną w związku z art. 242 Ustawy o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.) - organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące.

Relacja zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest zachowana począwszy od 2021 roku.

Wyciszając relacje w oparciu o art. 243 ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem wydatków ujętych w budżecie na 2021 rok i zadłużenia z lat ubiegłych w latach 2021 i dalszych kształtuje się prawidłowo.

4. Przychody.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów ujęto środki pochodzące z zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów. W przyjętych założeniach nie przewiduje się innych przychodów niż kredyt z uwagi na niski koszt kredytu.

Zgodnie z prognozą planuje się zaciągnięcie w roku 2021 kredytu w wysokości 2.128.913,00 zł w celu spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów.

Na potrzeby Prognozy przyjęto odstępianie od zaciągnięcia kredytu bankowego w roku 2020 i zastąpienie przychodów z tego tytułu posiadanymi wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ufp., co pozwoliło na urealnienie spodziewanego zadłużenia, harmonogramu spłat rat kredytowych i obciążeń odsetkowych.

5. Rozchody.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów - w kwocie 2.128.913,00 zł.

Rozchody w 2021 roku to spłata następujących kredytów długoterminowych:

-kredyt z 2011 roku	-181.470
-kredyt z 2013 roku	-50.004
-kredyt z 2014 roku	-411.108
-kredyt z 2015 roku	-150.972
-kredyt z 2016 roku	-90.000
-kredyt z 2017 roku	-470.640
-kredyt z 2018 roku	-434.810
-kredyt z 2019 roku	-339.909

6. 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, Funduszy i Polityki Regionalnej.

Przewodniczący Rady

Radosław Łanoszka