

**UCHWAŁA NR XXXIX/278/2022  
RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO**

z dnia 28 grudnia 2022 r.

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2023-2037**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) 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 2022 r. poz. 1634 z 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 2021 r. poz. 83) 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,
- 2) wykaz przedsięwzięć stanowiący załącznik nr 2.

**§ 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.** Uchyla się z dniem 1 stycznia 2023 roku Uchwałę Nr XXX/238/2021 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 29 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2037.

**§ 4.** Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Szamotulskiego.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Przewodniczący Rady

**Radosław Łanoszka**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 XXXIX/278/2022**  
**Rady Powiatu Szamotulskiego**  
**z dnia 28 grudnia 2022 roku**  
**w sprawie Wieloletniej Prognozy**  
**Finansowej na lata 2023-2037**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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				
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2023	124 158 801,65	100 495 197,04	22 254 956,00	3 204 746,00	46 405 325,00	14 148 774,00	14 481 396,04	0,00	23 663 604,61	1 854 000,00	21 809 604,61	
2024	98 400 896,00	96 900 896,00	22 944 860,00	3 304 093,00	42 685 173,00	15 041 375,00	12 925 395,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2025	99 215 667,00	98 435 667,00	23 747 930,00	3 419 736,00	44 114 751,00	14 621 375,00	12 531 875,00	0,00	780 000,00	780 000,00	0,00	
2026	100 067 931,00	99 467 931,00	24 579 108,00	3 539 427,00	42 914 727,00	14 621 375,00	13 813 294,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2027	101 779 719,00	101 179 719,00	25 439 377,00	3 663 307,00	43 128 933,00	14 621 375,00	14 323 727,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2028	104 899 460,00	104 299 460,00	26 329 755,00	3 791 523,00	43 626 882,00	14 621 375,00	15 929 925,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2029	100 590 839,00	99 990 839,00	27 251 296,00	3 924 226,00	42 616 465,00	14 621 375,00	11 577 477,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2030	102 560 612,00	101 960 612,00	28 205 091,00	4 061 574,00	44 847 447,00	14 221 375,00	10 625 125,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2031	105 516 235,00	105 516 235,00	29 192 269,00	4 203 729,00	47 723 371,00	14 221 375,00	10 175 491,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	113 199 941,00	113 199 941,00	30 213 998,00	4 203 729,00	54 610 425,00	14 221 375,00	9 950 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	116 474 618,00	116 474 618,00	31 271 488,00	4 503 140,00	56 069 490,00	14 221 375,00	10 409 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	119 430 481,00	119 430 481,00	32 365 990,00	4 660 750,00	58 031 922,00	14 221 375,00	10 150 444,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	122 496 266,00	122 496 266,00	33 498 800,00	4 823 876,00	60 063 038,00	14 221 375,00	9 889 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2036	125 675 888,00	125 675 888,00	34 671 258,00	4 992 712,00	62 165 244,00	14 221 375,00	9 625 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	128 633 487,00	128 633 487,00	35 884 752,00	5 167 457,00	64 341 028,00	14 221 375,00	9 018 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	130 325 932,06	106 316 605,46	67 779 203,00	0,00	0,00	1 558 054,00	0,00	0,00	0,00	24 009 326,60	24 009 326,60	47 047,00
2024	96 914 576,00	90 741 686,00	69 222 986,00	0,00	0,00	886 615,00	0,00	0,00	0,00	6 172 890,00	6 172 890,00	53 470,00
2025	97 579 545,00	92 345 123,00	70 953 561,00	0,00	0,00	498 115,00	0,00	0,00	0,00	5 234 422,00	5 234 422,00	12 760,00
2026	98 431 809,00	93 197 387,00	72 727 400,00	0,00	0,00	452 199,00	0,00	0,00	0,00	5 234 422,00	5 234 422,00	35 773,00
2027	100 384 569,00	95 587 087,00	74 545 585,00	0,00	0,00	409 730,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	1 856 151,00
2028	103 504 310,00	98 706 828,00	76 409 225,00	0,00	0,00	370 709,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	1 854 044,00
2029	99 195 689,00	94 398 207,00	78 319 456,00	0,00	0,00	331 687,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2030	101 165 462,00	96 367 980,00	80 277 442,00	0,00	0,00	292 665,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2031	104 121 085,00	99 323 603,00	82 284 378,00	0,00	0,00	253 643,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2032	111 804 791,00	107 007 309,00	84 341 487,00	0,00	0,00	214 621,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2033	115 079 468,00	110 281 986,00	86 450 024,00	0,00	0,00	175 599,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2034	118 035 331,00	113 237 849,00	88 611 275,00	0,00	0,00	136 577,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2035	121 101 116,00	116 303 634,00	90 826 557,00	0,00	0,00	97 555,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2036	124 280 738,00	119 483 256,00	93 097 221,00	0,00	0,00	58 533,00	0,00	0,00	0,00	4 797 482,00	4 797 482,00	0,00
2037	127 238 331,00	122 780 755,00	95 424 652,00	0,00	0,00	19 511,00	0,00	0,00	0,00	4 457 576,00	4 457 576,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-6 167 130,41	0,00	8 114 562,41	1 947 432,00	0,00	0,00	0,00	6 167 130,41	6 167 130,41
2024	1 486 320,00	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 636 122,00	1 636 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 636 122,00	1 636 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 395 156,00	1 395 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 947 432,00	1 947 432,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 320,00	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 122,00	1 636 122,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 636 122,00	1 636 122,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 156,00	1 395 156,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 105 220,00	0,00	-5 821 408,42	345 721,99
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	18 618 900,00	0,00	6 159 210,00	6 159 210,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 982 778,00	0,00	6 090 544,00	6 090 544,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	15 346 656,00	0,00	6 270 544,00	6 270 544,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	13 951 506,00	0,00	5 592 632,00	5 592 632,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 556 356,00	0,00	5 592 632,00	5 592 632,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 161 206,00	0,00	5 592 632,00	5 592 632,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 766 056,00	0,00	5 592 632,00	5 592 632,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 370 906,00	0,00	6 192 632,00	6 192 632,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 975 756,00	0,00	6 192 632,00	6 192 632,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 580 606,00	0,00	6 192 632,00	6 192 632,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 185 456,00	0,00	6 192 632,00	6 192 632,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 790 306,00	0,00	6 192 632,00	6 192 632,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 395 156,00	0,00	6 192 632,00	6 192 632,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 852 732,00	5 852 732,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	4,06%	-4,75%	-2,60%	9,34%	10,19%	TAK	TAK
2024	2,90%	8,61%	10,44%	7,25%	8,10%	TAK	TAK
2025	2,55%	7,86%	x	7,39%	8,24%	TAK	TAK
2026	2,46%	7,92%	x	5,95%	7,08%	TAK	TAK
2027	2,09%	6,93%	x	5,55%	6,67%	TAK	TAK
2028	1,97%	6,65%	x	4,89%	6,01%	TAK	TAK
2029	2,02%	6,94%	x	3,65%	4,77%	TAK	TAK
2030	1,92%	6,71%	x	5,74%	5,74%	TAK	TAK
2031	1,81%	7,06%	x	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2032	1,63%	6,47%	x	7,15%	7,15%	TAK	TAK
2033	1,54%	6,23%	x	6,95%	6,95%	TAK	TAK
2034	1,46%	6,02%	x	6,71%	6,71%	TAK	TAK
2035	1,38%	5,81%	x	6,58%	6,58%	TAK	TAK
2036	1,30%	5,61%	x	6,46%	6,46%	TAK	TAK
2037	1,24%	5,13%	x	6,27%	6,27%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2023	4 800,00	4 800,00	4 294,74	2 077 962,41	2 077 962,41	2 077 962,41	167 785,00	167 785,00	165 529,74
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 <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2023	630 215,01	630 215,01	552 782,76	21 481 459,22	468 617,31	21 012 841,91	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	334 931,00	281 461,00	53 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	293 452,00	280 692,00	12 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	35 773,00	0,00	35 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 856 151,00	0,00	1 856 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 854 044,00	0,00	1 854 044,00	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 <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	1 947 432,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 245 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 XXXIX/278/2022  
Rady Powiatu Szamotulskiego  
z dnia 28 grudnia 2022 roku  
w sprawie Wieloletniej Prognozy  
Finansowej na lata 2023-2037

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				32 876 114,48	21 481 459,22	334 931,00	293 452,00	35 773,00	1 856 151,00
1.a	- wydatki bieżące				1 365 024,14	468 617,31	281 461,00	280 692,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				31 511 090,34	21 012 841,91	53 470,00	12 760,00	35 773,00	1 856 151,00
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:				7 280 356,88	798 000,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				450 915,93	167 785,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ENIGMA - Wsparcie nauczania matematyki i informatyki w szkołach ponadpodstawowych Metropolii Poznań -	Starostwo Powiatowe	2020	2023	289 680,93	6 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Cyfrowy Powiat - Program Operacyjny Polska Cyfrowa -	Starostwo Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2022	2023	161 235,00	161 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 829 440,95	630 215,01	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Cyfrowy Powiat - Program Operacyjny Polska Cyfrowa -	Starostwo Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2022	2023	114 000,00	114 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2023	6 715 440,95	516 215,01	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				25 595 757,60	20 683 459,21	334 931,00	293 452,00	35 773,00	1 856 151,00
1.3.1	- wydatki bieżące				914 108,21	300 832,31	281 461,00	280 692,00	0,00	0,00
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	2023	82 580,21	31 457,31	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	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	2025	831 528,00	269 375,00	281 461,00	280 692,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				24 681 649,39	20 382 626,90	53 470,00	12 760,00	35 773,00	1 856 151,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku szkoły w Zespole Szkół Nr 1 we Wronkach -	10 Zespół Szkół Nr 1 Wronki	2022	2023	4 152 788,57	4 152 788,57	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	1 854 044,00	25 855 810,22
1.a	0,00	1 030 770,31
1.b	1 854 044,00	24 825 039,91
1.1	0,00	798 000,01
1.1.1	0,00	167 785,00
1.1.1.1	0,00	6 550,00
1.1.1.2	0,00	161 235,00
1.1.2	0,00	630 215,01
1.1.2.1	0,00	114 000,00
1.1.2.2	0,00	516 215,01
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	1 854 044,00	25 057 810,21
1.3.1	0,00	862 985,31
1.3.1.1	0,00	31 457,31
1.3.1.2	0,00	831 528,00
1.3.2	1 854 044,00	24 194 824,90
1.3.2.1	0,00	4 152 788,57

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1.3.2.2	Rozbudowa i przebudowa Powiatowego Centrum Lekkoatletycznego w Szamotułach -	07 I Liceum Ogólnokształcące im. ks. Piotra Skargi (Zespół Szkół Nr 1 Szamotuły)	2022	2023	4 497 495,00	4 497 495,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi powiatowej nr 1878P Pniewy - Lubosina w m. Pniewy - ul. Konińska w Pniewach -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	4 283 053,73	4 068 901,04	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanej zadania pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1845P Nowa Wieś-Szamotuły od skrzyżowania z drogą powiatową nr 1899P do skrzyżowania z drogą nr 1850P" -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	157 440,00	157 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa ścieżki pieszo – rowerowej wzdłuż drogi powiatowej nr 1852P Ostroróg – Wielonek wraz z budową lub przebudową oświetlenia drogowego -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	1 593 682,53	1 561 808,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa drogi powiatowej nr 1886P Wilczyna – Grzebienisko w m. Grzebienisko na odc. ok. 450 mb -	Zarząd Dróg Powiatowych	2022	2023	2 203 302,10	2 159 236,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Program Uzupelnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej Kolej+ do 2028 r. -	Starostwo Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	2023	2028	3 859 245,00	47 047,00	53 470,00	12 760,00	35 773,00	1 856 151,00
1.3.2.8	Przystosowanie SP ZOZ w Szamotułach do zapobiegania, przeciwdziałania chorobom zakaźnym, w tym COVID-19 i wywołanych nimi sytuacji kryzysowych -	Starostwo Wydział Edukacji, Spraw Obywatelskich, Kultury, Sportu i Turystyki	2022	2023	3 934 642,46	3 737 910,35	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	4 497 495,00
1.3.2.3	0,00	4 068 901,04
1.3.2.4	0,00	157 440,00
1.3.2.5	0,00	1 561 808,88
1.3.2.6	0,00	2 159 236,06
1.3.2.7	1 854 044,00	3 859 245,00
1.3.2.8	0,00	3 737 910,35



# Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2023 – 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 2023 – 2037. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 Ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z 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 2023 roku :

- istniejącą na dzień 1 września 2023 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu.
- zadania nałożone na samorząd powiatu według stanu na dzień 1 września 2022 r. z uwzględnieniem zmian (ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań), planowanych po tym dniu,
- zatrudnienie według stanu na dzień 1 września 2022 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
- przewidywane wykonanie planu wydatków w 2022 roku, jako bazę wyjściową do planu na 2023 rok, przy wyłączeniu z przewidywanego wykonania wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania zakończone w roku 2022.

## 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 2023-2037

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
--	------	------	------	------	------	------	------	------

<b>Inflacja (%)</b>	9,50	5,60	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50
---------------------	------	------	------	------	------	------	------	------

	<b>2031</b>	<b>2032</b>	<b>2033</b>	<b>2034</b>	<b>2035</b>	<b>2036</b>	<b>2037</b>
<b>Inflacja (%)</b>	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50	2,50

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych NBP.

Tabela przedstawia przewidywany poziom inflacji w latach 2023 – 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.:

- nie zrównoważony budżet państwa (wydatki przewyższające uzyskane wpływy),
- polityka fiskalna rządu,
- polityka monetarna NBP
- działalność rządowych funduszy pozabudżetowych,
- osłabienie złotego,
- gwałtowny wzrost kosztów produkcji (np. wzrost cen surowców, energii, nośników energii),
- wzrost płacy minimalnej,
- działania wojenne na terenie państwa sąsiedniego,
- wadliwa strukturę gospodarki,,
- 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 2023 – 2037

	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
PKB (%)	1,50	3,10	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50

	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
PKB (%)	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych NBP.

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 2023 - 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 2017 – 2022.

Bardzo istotny wpływ na poziom dochodów powiatu ma kwota subwencji oświatowej, która stanowi na przestrzeni ostatnich lat około 40 % dochodów. Założono, że w okresie 2023 - 2037 udział subwencji pozostanie na zbliżonym poziomie w strukturze dochodów.

Powyższe wynika z analizy przeprowadzonej przez organ prowadzący.

- Prognozę liczby uczniów na lata 2024 - 2033 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 2013/2014 do 2022/2023. 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. Naukę w klasach I-szych szkół ponadpodstawowych podejmowało odpowiednio: w LO 34,48%, w technikach 44,19%, a w branżowych szkołach I stopnia 21,33% absolwentów szkół podstawowych. Do szkół ponadpodstawowych prowadzonych powiat szamotulski 63 % zrekrutowanych uczniów pochodzi ze szkół podstawowych zlokalizowanych na terenie powiatu. Takie wskaźniki rekrutacji przyjęto do prognozy na lata 2024-2033. 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 ościenne, 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. Konsekwencją wprowadzenia reformy z 2014 r. jest przystąpienie do tegorocznej rekrutacji do szkół ponadpodstawowych 1,5 rocznika populacji, gdy do klasy I szkół podstawowych poszły dzieci sześciolatnie urodzone w pierwszej połowie 2008 r. (od 01.01.2008 r. do 30.06.2008 r.) oraz cały rocznik dzieci siedmioletnich urodzonych w roku 2007. 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 2013-2022 wynosi 1,435426432 i taki przyjęto do prognozy na lata 2024-2033.
- W prognozie na lata 2024-2033 przyjęto porównywalny w stosunku do lat poprzednich współczynnik korygujący  $D_i$ , 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 2014 wzrósł o 1,553811% w stosunku do roku 2013, w roku 2015 o 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 6,273215%, w roku 2021 2,559749% , w roku 2022 0,196806%, natomiast na rok 2023 przewidywany wzrost wynosi 14,2 %. Do prognoz na lata 2024-2033 przyjęto jednak bardzo ostrożnościowy wzrost tego standardu o 3,5 % 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 wynagrodzenia w gospodarce krajowej, podwyżki wynagrodzeń nauczycieli, zmiany organizacyjne w oświacie itp.

Kwotę subwencji na 2023 rok przyjęto zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów.

Wzrost wydatków uwzględnia poziom inflacji oraz zakres realizowanych zadań.

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 gruntu oraz lokali użytkowych na raty w przypadku jeżeli nie będzie chętnych do kupna za opłatą jednorazową.

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.

## **Wydatki majątkowe**

W prognozie finansowej ujęto inwestycje, których realizacja nastąpi w 2023 roku.

Na potrzeby Prognozy, zabezpieczono również wkłady własne w projektach, których realizacja w roku 2023 jest warunkowana otrzymaniem dofinansowania w ramach drugiego naboru Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych.

## **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 koniecznością ustalenia relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych, przy czym w latach 2023-2025 dochody bieżące mogą być powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienionej w art. 2 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2022 r. poz. 1964).

Relacja zgodnie z załącznikiem nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej jest zachowana.

Relacje, o której mowa w art. art. 243 ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem wydatków ujętych w budżecie na 2023 rok i zadłużenia z lat ubiegłych, w roku 2023 i latach kolejnych kształtuje się prawidłowo.

## **4. Przychody**

Na dzień 1 stycznia 2022 r. jednostka posiadała nadwyżkę oraz wolne środki z lat poprzednich, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, jak wskazano w załączniku nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Nie wykorzystane w roku 2022 wolne środki, w kwocie równoważnej deficytowi roku 2023, stanowią źródło jego sfinansowania. Dodatkowo zaplanowano w roku 2023 zaciągnięcie kredytu na pokrycie spłaty rat zaciągniętych kredytów w latach poprzednich. Planowana kwota kredytu to 1.947.432,00 zł.

Na potrzeby Prognozy przyjęto odstąpienie od zaciągnięcia kredytu bankowego w roku 2022 i zastąpienie przychodów z tego tytułu posiadanymi wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 up., 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 1.947.432,00 zł.

Rozchody w 2022 roku to spłata następujących kredytów długoterminowych :

- 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	- 434.796
- kredyt z 2019 roku	- 339.912

## **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 i metodologią Ministerstwa Finansów.

Przewodniczący Rady

**Radosław Łanoszka**