

UCHWAŁA NR 477/2023
ZARZĄDU POWIATU SZAMOTULSKIEGO

z dnia 14 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz.1526 ze zm.) 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 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 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 2024 – 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: *Rafał Zimny*

Członek Zarządu: *Andrzej Grzeszczyk*

Kazimierz Michalak

Maciej Trąbczyński

Załącznik nr 1

do Uchwały nr 477/2023

Zarządu Powiatu Szamotulskiego

z dnia 14 listopada 2023 roku

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy

Finansowej na lata 2024 – 2037

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j.: Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 ze zm.) 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 2023 r. poz. 1270 ze zm.) 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 2024-2037 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. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 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.

§ 5. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr XXXIX/278/2022 Rady Powiatu Szamotulskiego Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 28.12.2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2023-2037 z późniejszymi zmianami.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Szamotulskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Usiełona 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 2024–2037

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				1.2.1	1.2.2
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:				
Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	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)	z podatku od nieruchomości			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	
2024	137 330 000,00	130 396 583,43	31 092 581,00	3 628 255,00	61 063 391,00	18 580 557,34	16 031 799,09	0,00	6 933 416,57	2 004 120,00	4 929 296,57	
2025	137 842 843,00	135 742 843,00	32 367 377,00	3 777 013,00	63 566 990,00	19 342 360,00	16 889 103,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00	0,00	
2026	141 450 871,00	139 950 871,00	33 370 766,00	3 894 100,00	65 537 567,00	19 941 973,00	17 206 465,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	
2027	144 249 642,00	143 449 642,00	34 205 035,00	3 991 452,00	67 176 006,00	20 440 522,00	17 636 627,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2028	148 066 233,00	147 466 233,00	35 162 776,00	4 103 213,00	69 056 934,00	21 012 857,00	18 130 453,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2029	151 900 355,00	151 300 355,00	36 077 008,00	4 209 897,00	70 852 414,00	21 559 191,00	18 601 845,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2030	155 682 863,00	155 082 863,00	36 978 933,00	4 315 144,00	72 623 724,00	22 098 171,00	19 066 891,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2031	159 404 850,00	158 804 850,00	37 866 427,00	4 418 707,00	74 366 693,00	22 628 527,00	19 524 495,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2032	163 057 361,00	162 457 361,00	38 737 355,00	4 520 337,00	76 077 127,00	23 148 983,00	19 973 559,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	
2033	166 193 881,00	166 193 881,00	39 628 314,00	4 624 305,00	77 826 901,00	23 681 410,00	20 432 951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	170 016 340,00	170 016 340,00	40 539 765,00	4 730 664,00	79 616 920,00	24 226 082,00	20 902 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	173 926 716,00	173 926 716,00	41 472 180,00	4 839 469,00	81 448 109,00	24 783 282,00	21 383 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

2036	177 753 103,00	177 753 103,00	42 384 568,00	4 945 937,00	83 239 967,00	25 328 514,00	21 854 117,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	181 308 164,00	181 308 164,00	43 232 259,00	5 044 856,00	84 904 766,00	25 835 084,00	22 291 199,00	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 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 z wykonywaniem budżetu jednostki wykonawczy 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:	
		w tym:										w tym:	
		Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2024	141 330 000,00	130 569 518,41	81 374 730,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 760 481,59	10 760 481,59	53 470,00
2025	136 068 089,00	133 531 589,00	83 470 130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 526 500,00	2 526 500,00	12 760,00
2026	139 666 117,00	137 397 108,00	85 932 499,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 009,00	2 269 009,00	35 773,00
2027	142 705 860,00	140 810 274,00	88 188 227,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 895 586,00	1 895 586,00	1 856 151,00
2028	146 522 451,00	144 324 414,00	90 503 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 198 037,00	2 198 037,00	1 854 044,00
2029	150 366 573,00	147 897 569,00	92 833 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 459 004,00	2 459 004,00	0,00
2030	154 139 081,00	151 540 682,00	95 200 882,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 598 399,00	2 598 399,00	0,00
2031	157 861 088,00	155 206 747,00	97 557 104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 654 321,00	2 654 321,00	0,00
2032	161 513 579,00	158 941 576,00	99 947 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 572 003,00	2 572 003,00	0,00
2033	164 660 099,00	162 770 672,00	102 395 961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 879 427,00	1 879 427,00	0,00
2034	168 472 558,00	166 696 361,00	104 904 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 776 197,00	1 776 197,00	0,00
2035	172 531 566,00	170 673 036,00	107 422 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 858 530,00	1 858 530,00	0,00
2036	176 367 953,00	174 726 192,00	109 973 655,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 631 761,00	1 631 761,00	0,00
2037	179 913 008,00	178 824 369,00	112 530 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 088 639,00	1 088 639,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	4,1	z tego:		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:	
		3,1	4			4,1,1	4,2		4,2,1	4,3		4,3,1				
2024	-4 000 000,00	0,00	5 486 320,00	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2025	1 784 754,00	1 784 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 784 754,00	1 784 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 543 782,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 395 150,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 395 156,00	1 395 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Ilnie 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	5.1	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	w tym:		Rozchody budżetu x			Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)						na pokrycie deficytu budżetu x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x
4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
Lp										
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 784 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 543 782,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 395 156,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromnoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	6			7.1	7.2
		z tego:												
		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									
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					
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 105 220,00	0,00	-172 934,98	3 827 065,02				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	18 320 465,00	0,00	2 211 254,00	2 211 254,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	16 535 712,00	0,00	2 553 763,00	2 553 763,00				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	14 991 930,00	0,00	2 639 368,00	2 639 368,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 448 148,00	0,00	3 141 819,00	3 141 819,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 904 366,00	0,00	3 402 786,00	3 402 786,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 360 584,00	0,00	3 542 181,00	3 542 181,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 816 802,00	0,00	3 598 103,00	3 598 103,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 273 020,00	0,00	3 515 785,00	3 515 785,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 729 238,00	0,00	3 423 209,00	3 423 209,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 185 456,00	0,00	3 319 979,00	3 319 979,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 790 306,00	0,00	3 253 680,00	3 253 680,00				
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 395 156,00	0,00	3 026 911,00	3 026 911,00				
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 483 795,00	2 483 795,00				

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 wyłączeń ustawowych 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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
2024	2,40%	0,95%	2,74%	9,71%	9,60%	TAK
2025	2,46%	2,86%	x	8,75%	8,64%	TAK
2026	2,29%	2,96%	x	7,17%	7,06%	TAK
2027	1,96%	2,88%	x	6,06%	5,94%	TAK
2028	1,83%	3,12%	x	4,82%	4,71%	TAK
2029	1,72%	3,16%	x	3,08%	2,96%	TAK
2030	1,61%	3,12%	x	2,11%	1,99%	TAK
2031	1,51%	3,02%	x	2,72%	2,72%	TAK
2032	1,42%	2,83%	x	3,02%	3,02%	TAK
2033	1,33%	2,65%	x	3,01%	3,01%	TAK
2034	1,24%	2,46%	x	2,97%	2,97%	TAK
2035	1,06%	2,31%	x	2,91%	2,91%	TAK
2036	0,99%	2,06%	x	2,79%	2,79%	TAK
2037	0,92%	1,62%	x	2,64%	2,64%	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

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:		w tym:
	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	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	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	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x			
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	
2024	609 075,60	609 075,60	0,00	0,00	0,00	644 047,92	644 047,92	448 792,55	
2025	589 825,60	589 825,60	0,00	0,00	0,00	624 797,92	624 797,92	434 608,34	
2026	692 268,83	692 268,83	0,00	0,00	0,00	727 241,15	727 241,15	510 092,82	
2027	604 675,60	604 675,60	0,00	0,00	0,00	639 647,92	639 647,92	445 550,44	
2028	677 418,83	677 418,83	0,00	0,00	0,00	712 391,15	712 391,15	499 150,72	
2029	481 334,03	481 334,03	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	
2031	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	
2033	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	
2035	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	
2037	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		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		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	
	w tym:		w tym:		z tego:									
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					
2024	0,00	0,00	4 955 298,89	2 962 282,66	1 993 016,23	0,00	0,00	0,00	0,00					
2025	0,00	0,00	976 558,92	963 798,92	12 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2026	0,00	0,00	1 114 000,15	1 078 227,15	35 773,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2027	0,00	0,00	2 495 798,92	639 647,92	1 856 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2028	0,00	0,00	712 391,15	712 391,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2029	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					
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										
Lp	Wydatki	Wydanki	Wydanki z tytułu wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki z tytułu wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki z tytułu wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki z tytułu wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:		Wydanki z tytułu wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki z tytułu wynikające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x
							w tym:			
							zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	bieżącego x		
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
1 486 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 636 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 636 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
1 395 156,00	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. Automatycznie 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 należy zamieścić w ogłoszeniach do wieloletniej prognozy finansowej w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz, planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne; informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w ogłoszeniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

Załącznik nr 2
do Uchwały nr
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2024-2037

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 352 586,31	4 955 298,89	976 558,92	1 114 000,15	2 495 798,92	712 391,15
1.a	- wydatki bieżące				8 451 713,70	2 962 282,66	963 798,92	1 078 227,15	639 647,92	712 391,15
1.b	- wydatki majątkowe				5 900 872,61	1 993 016,23	12 760,00	35 773,00	1 856 151,00	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.zim.), z tego:				3 846 945,78	644 047,92	624 797,92	727 241,15	639 647,92	712 391,15
1.1.1	- wydatki bieżące				3 846 945,78	644 047,92	624 797,92	727 241,15	639 647,92	712 391,15
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pleczy zastępczej w podregionie poznańskim	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SZAMOTULACH	2023	2029	3 846 945,78	644 047,92	624 797,92	727 241,15	639 647,92	712 391,15
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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				10 505 640,53	4 311 250,97	351 761,00	386 759,00	1 856 151,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 604 767,92	2 318 234,74	339 001,00	350 986,00	0,00	0,00

Limit 2029	Limit zobowiązań
498 819,72	7 777 248,75
498 819,72	5 837 702,52
0,00	1 939 546,23
498 819,72	3 846 945,78

498 819,72	3 846 945,78
498 819,72	3 846 945,78

0,00	0,00
0,00	0,00

0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	3 930 302,97

0,00	1 990 756,74
------	--------------

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			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)	1. Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	2023	2026	1 286 840,00	327 478,00	339 001,00	350 986,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remont Drogi Powiatowej nr 1857P Szamotuły-Górka na odc. ok. 350 m	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTUŁACH	2023	2024	824 679,73	494 807,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remont Drogi Powiatowej nr 1862P Brodziszewo-Sokolniki Wielkie na odc. Brodziszewo-Sokolniki Małe o dł. ok. 2,9 km.	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTUŁACH	2023	2024	2 493 248,19	1 495 948,91	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 900 872,61	1 993 016,23	12 760,00	35 773,00	1 856 151,00	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	1. Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg	2023	2028	3 859 245,00	53 470,00	12 760,00	35 773,00	1 856 151,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa Drogi Powiatowej nr 1889P Sędziny - Wierzeja na odc. około 990 mb w m. Wierzeja	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTUŁACH	2023	2024	2 041 627,61	1 939 546,23	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2029	Limit zobowiązań
0,00	0,00

0,00	494 807,83
0,00	1 495 948,91

0,00	1 939 546,23
0,00	0,00

0,00	1 939 546,23
------	--------------

Załącznik nr 3
do Uchwały nr
Rady Powiatu Szamotulskiego
z dnia
w sprawie Wieloletniej Prognozy
Finansowej na lata 2024-2037

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za lata 2022 i 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu

Szamotulskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 2024-2037.

Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia dotyczące 2024 roku :

- istniejącą na dzień 1 września 2024 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu,
- zadania nałożone na samorząd powiatu według stanu na dzień 1 września 2023 r. z uwzględnieniem zmian (ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań), planowanych po tym dniu,
- zatrudnienie według stanu na dzień 1 września 2023 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
- przewidywane wykonanie planu wydatków w 20236 roku, jako bazę wyjściową do planu na 2024 rok, przy wyłączeniu z przewidywanego wykonania wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania zakończone w roku 2023.

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 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%
2030	2,50%	2,50%	2,60%
2031	2,40%	2,50%	2,50%
2032	2,30%	2,50%	2,50%
2033	2,30%	2,50%	2,50%
2034	2,30%	2,50%	2,50%
2035	2,30%	2,50%	2,40%
2036	2,20%	2,50%	2,40%
2037	2,00%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2037 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 2018 - 2023.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 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	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2037	100,00%	0,00%

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 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Istotny wpływ na poziom dochodów powiatu ma kwota subwencji oświatowej, która stanowi na przestrzeni ostatnich lat około 40 % dochodów. Założono, że w okresie 2024 - 2037 udział subwencji pozostanie na zbliżonym poziomie w strukturze dochodów.

Powyższe wynika z analizy przeprowadzonej przez organ prowadzący.

- Prognozę liczby uczniów na lata 2025 - 2034 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 2014/2015 do 2023/2024.
- Średni stosunek liczby uczniów przeliczeniowych do rzeczywistej liczby uczniów z lat 2014-2023 wynosi 1,435426432 i taki przyjęto do prognozy na lata 2025-2034.
- W prognozie na lata 2025-2034 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 2015 wzrósł o 0,293055% w stosunku do roku 2014, w roku 2016 o 0,368844%, w roku 2017 0,278628%, w roku 2018 2,198017%, w roku 2019 o 2,947832% , w roku 2020 o 6,273215%, w roku 2021 2,559749%, w roku 2022 o 0,196806%, w roku 2023 o 13,440635, natomiast na rok 2024 przewidywany wzrost wynosi 18,62 %. Do prognoz na lata 2025-2034 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.

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 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2.004.120,00 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.

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.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4.929.296,57 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 zadań inwestycyjnych pozyskane z następujących źródeł:

1. Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - kwota 4.980.597,08 zł;
2. Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - kwota 1.939.456,23 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 na inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025	25,00%	25,00%	25,00%
	2026-2037	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025	0,00%	50,00%	0,00%
	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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Powiatu Szamotulskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 81.374.730,93 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 11.006.001,44 zł. W latach 2025-2037 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 projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. 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 2025 r. założono wzrost pozostałych wydatków bieżących. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego, dlatego dynamika wzrostu wydatków w latach 2025-2027 jest niższa niż w pozostałych latach prognozy.

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 2024-2037. Na potrzeby WPF zabezpieczono wkłady własne do projektów, których realizacja w roku 2023 jest warunkowana otrzymaniem dofinansowania w ramach naboru Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

5. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie - 4.000.000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 4.000.000,00 zł.

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

Tabela 5. Wynik budżetu Powiatu Szamotulskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	137 330 000,00	141 330 000,00	-4 000 000,00
2025	137 842 843,00	136 058 089,00	1 784 754,00
2026	141 450 871,00	139 666 117,00	1 784 754,00
2027	144 249 642,00	142 705 860,00	1 543 782,00
2028	148 066 233,00	146 522 451,00	1 543 782,00
2029	151 900 355,00	150 356 573,00	1 543 782,00
2030	155 682 863,00	154 139 081,00	1 543 782,00
2031	159 404 850,00	157 861 068,00	1 543 782,00
2032	163 057 361,00	161 513 579,00	1 543 782,00
2033	166 193 881,00	164 650 099,00	1 543 782,00
2034	170 016 340,00	168 472 558,00	1 543 782,00
2035	173 926 716,00	172 531 566,00	1 395 150,00
2036	177 753 103,00	176 357 953,00	1 395 150,00
2037	181 308 164,00	179 913 008,00	1 395 156,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5.486.320,00 zł. Przychody Powiatu Szamotulskiego w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1.486.320,00 zł;
2. wolne środki – 4.000.000,00 zł - które zostały w m-cu listopadzie 2023 r. zabezpieczone na lokacie 3M.

7. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Szamotulskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w kwocie- 1.486.320,00 zł.

Rozchody w 2024 roku to spłata następujących kredytów długoterminowych :

- kredyt z 2015 roku - 150.972,00 zł;
- kredyt z 2016 roku - 90.000,00 zł;
- kredyt z 2017 roku - 470.640,00 zł;
- kredyt z 2018 roku - 434.796,00 zł;
- kredyt z 2019 roku - 339.912,00 zł.

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 2025-2034. 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]
2024	1 486 320,00	0,00	1 486 320,00
2025	1 636 122,00	148 632,00	1 784 754,00
2026	1 636 122,00	148 632,00	1 784 754,00
2027	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2028	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2029	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2030	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2031	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2032	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2033	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2034	1 395 150,00	148 632,00	1 543 782,00
2035	1 395 150,00	0,00	1 395 150,00
2036	1 395 150,00	0,00	1 395 150,00
2037	1 395 156,00	0,00	1 395 156,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 20 105 220,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 20.105.220,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych 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 2024 roku wyniesie 17,66%.

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

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	20 105 220,00	113 820 146,09	17,66%
2025	18 320 466,00	118 500 483,00	15,46%

*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie - 172.934,98 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. 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]
2024	130 396 583,43	130 569 518,41	-172 934,98	3 827 065,02
2025	135 742 843,00	133 531 589,00	2 211 254,00	2 211 254,00
2026	139 950 871,00	137 397 108,00	2 553 763,00	2 553 763,00
2027	143 449 642,00	140 810 274,00	2 639 368,00	2 639 368,00
2028	147 466 233,00	144 324 414,00	3 141 819,00	3 141 819,00
2029	151 300 355,00	147 897 569,00	3 402 786,00	3 402 786,00
2030	155 082 863,00	151 540 682,00	3 542 181,00	3 542 181,00
2031	158 804 850,00	155 206 747,00	3 598 103,00	3 598 103,00
2032	162 457 361,00	158 941 576,00	3 515 785,00	3 515 785,00
2033	166 193 881,00	162 770 672,00	3 423 209,00	3 423 209,00
2034	170 016 340,00	166 696 361,00	3 319 979,00	3 319 979,00
2035	173 926 716,00	170 673 036,00	3 253 680,00	3 253 680,00
2036	177 753 103,00	174 726 192,00	3 026 911,00	3 026 911,00
2037	181 308 164,00	178 824 369,00	2 483 795,00	2 483 795,00

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	2,40%	9,71%	TAK	9,60%	TAK
2025	2,46%	8,75%	TAK	8,64%	TAK
2026	2,29%	7,17%	TAK	7,06%	TAK
2027	1,96%	6,06%	TAK	5,94%	TAK
2028	1,83%	4,82%	TAK	4,71%	TAK
2029	1,72%	3,08%	TAK	2,96%	TAK
2030	1,61%	2,11%	TAK	1,99%	TAK
2031	1,51%	2,72%	TAK	2,72%	TAK
2032	1,42%	3,02%	TAK	3,02%	TAK
2033	1,33%	3,01%	TAK	3,01%	TAK
2034	1,24%	2,97%	TAK	2,97%	TAK
2035	1,06%	2,91%	TAK	2,91%	TAK
2036	0,99%	2,79%	TAK	2,79%	TAK
2037	0,92%	2,64%	TAK	2,64%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

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:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);

- 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.