UCHWAŁA NR 150/2025
ZARZĄDU POWIATU SZAMOTULSKIEGO

z dnia 14 listopada 2025 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2026-2037

Na podstawie art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz.107 z późn. 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 2025 r. poz. 1483) i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) Zarząd Powiatu Szamotulskiego uchwala co następuje:

§ 1. Przyjmuje się Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2026 - 2037 w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu poprzez przekazanie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026 – 2037 Radzie Powiatu Szamotulskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Podpisy Członków Zarządu:

Starosta: *Beata Hanyżak*
Wicestarosta: *Przemysław Nowak*
Członek Zarządu: *Andrzej Grzeszczyk*
Michał Chojara
Szymon Erenc

Załącznik nr 1
do Uchwały nr 150/2025
Zarządu Powiatu Szamotulskiego
z dnia 14 listopada 2025 roku
w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy
Finansowej Powiatu Szamotulskiego
na lata 2026 – 2037

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2026-2037

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j.: Dz. U. z 2024 r. poz. 107 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 1 i 6, art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) 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 2026-2037 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

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

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

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

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

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Szamotulskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

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

§ 4. Traci moc Uchwała nr Uchwała Nr VII/55/2024 Rady Powiatu Szamotulskiego Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 30.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Szamotulskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego [1)]

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 150/2025
z dnia 2025-11-14
- projekt -

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe[x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym: 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
2026	166 700 000,00	164 228 991,00	100 454 097,00	18 085 687,00	1 495 857,00	21 959 272,58	22 234 077,42	0,00	2 471 009,00	2 214 431,00	256 578,00
2027	171 155 862,00	169 155 862,00	103 467 720,00	18 628 258,00	1 540 733,00	22 618 051,00	22 901 100,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
2028	175 661 381,00	174 061 381,00	106 468 284,00	19 168 477,00	1 585 414,00	23 273 974,00	23 565 232,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2029	179 535 099,00	178 935 099,00	109 449 396,00	19 705 194,00	1 629 806,00	23 925 645,00	24 225 058,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2030	184 366 347,00	183 766 347,00	112 404 530,00	20 237 234,00	1 673 811,00	24 571 637,00	24 879 135,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2031	188 960 505,00	188 360 505,00	115 214 643,00	20 743 165,00	1 715 656,00	25 185 928,00	25 501 113,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2032	193 669 517,00	193 069 517,00	118 095 009,00	21 261 744,00	1 758 547,00	25 815 576,00	26 138 641,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2033	197 896 255,00	197 896 255,00	121 047 384,00	21 793 288,00	1 802 511,00	26 460 965,00	26 792 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	202 843 662,00	202 843 662,00	124 073 569,00	22 338 120,00	1 847 574,00	27 122 489,00	27 461 910,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	207 914 753,00	207 914 753,00	127 175 408,00	22 896 573,00	1 893 763,00	27 800 551,00	28 148 458,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	213 112 621,00	213 112 621,00	130 354 793,00	23 468 987,00	1 941 107,00	28 495 565,00	28 852 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	218 440 437,00	218 440 437,00	133 613 663,00	24 055 712,00	1 989 635,00	29 207 954,00	29 573 473,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy[x]			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2026	171 500 000,00	159 996 553,85	100 597 188,60	0,00	0,00	1 023 103,00	0,00	0,00	0,00	11 503 446,15	11 503 446,15	4 438 906,15
2027	169 761 882,00	164 709 655,00	103 937 015,00	0,00	0,00	878 595,00	0,00	0,00	0,00	5 052 227,00	5 052 227,00	1 823 909,00
2028	174 103 401,00	169 493 387,00	107 304 574,00	0,00	0,00	797 417,00	0,00	0,00	0,00	4 610 014,00	4 610 014,00	1 863 769,00
2029	177 977 119,00	174 228 995,00	110 652 477,00	0,00	0,00	711 728,00	0,00	0,00	0,00	3 748 124,00	3 748 124,00	0,00
2030	182 808 367,00	178 680 412,00	113 617 963,00	0,00	0,00	626 039,00	0,00	0,00	0,00	4 127 955,00	4 127 955,00	0,00
2031	187 402 525,00	183 227 871,00	116 640 201,00	0,00	0,00	540 350,00	0,00	0,00	0,00	4 174 654,00	4 174 654,00	0,00
2032	192 111 537,00	187 872 667,00	119 719 502,00	0,00	0,00	454 662,00	0,00	0,00	0,00	4 238 870,00	4 238 870,00	0,00
2033	196 338 275,00	192 616 092,00	122 856 153,00	0,00	0,00	368 973,00	0,00	0,00	0,00	3 722 183,00	3 722 183,00	0,00
2034	201 285 682,00	197 459 436,00	126 050 413,00	0,00	0,00	283 283,00	0,00	0,00	0,00	3 826 246,00	3 826 246,00	0,00
2035	206 356 773,00	202 403 992,00	129 302 514,00	0,00	0,00	197 594,00	0,00	0,00	0,00	3 952 781,00	3 952 781,00	0,00
2036	211 703 273,00	207 455 132,00	132 612 658,00	0,00	0,00	115 993,00	0,00	0,00	0,00	4 248 141,00	4 248 141,00	0,00
2037	217 036 137,00	212 614 281,00	135 981 020,00	0,00	0,00	38 618,00	0,00	0,00	0,00	4 421 856,00	4 421 856,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	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:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-4 800 000,00	0,00	6 434 952,00	1 634 952,00	0,00	0,00	0,00	4 800 000,00	4 800 000,00
2027	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 409 348,00	1 409 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 404 300,00	1 404 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 634 952,00	1 634 952,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 393 980,00	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 557 980,00	1 557 980,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 409 348,00	1 409 348,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 404 300,00	1 404 300,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)] a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 671 468,00	0,00	4 232 437,15	9 032 437,15
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 277 488,00	0,00	4 446 207,00	4 446 207,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	13 719 508,00	0,00	4 567 994,00	4 567 994,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 161 528,00	0,00	4 706 104,00	4 706 104,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 603 548,00	0,00	5 085 935,00	5 085 935,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	9 045 568,00	0,00	5 132 634,00	5 132 634,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	7 487 588,00	0,00	5 196 850,00	5 196 850,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	5 929 608,00	0,00	5 280 163,00	5 280 163,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 371 628,00	0,00	5 384 226,00	5 384 226,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 813 648,00	0,00	5 510 761,00	5 510 761,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 404 300,00	0,00	5 657 489,00	5 657 489,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 826 156,00	5 826 156,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[x]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) [x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[x]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[x]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,87%	4,05%	9,48%	9,56%	TAK	TAK
2027	1,55%	3,66%	8,43%	8,52%	TAK	TAK
2028	1,56%	3,58%	7,31%	7,39%	TAK	TAK
2029	1,46%	3,51%	5,59%	5,67%	TAK	TAK
2030	1,37%	3,59%	4,67%	4,75%	TAK	TAK
2031	1,29%	3,48%	4,31%	4,39%	TAK	TAK
2032	1,20%	3,38%	3,79%	3,87%	TAK	TAK
2033	1,12%	3,30%	3,61%	3,61%	TAK	TAK
2034	1,05%	3,23%	3,50%	3,50%	TAK	TAK
2035	0,97%	3,17%	3,44%	3,44%	TAK	TAK
2036	0,83%	3,13%	3,38%	3,38%	TAK	TAK
2037	0,76%	3,10%	3,33%	3,33%	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 x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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 x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	1 769 268,78	1 769 268,78	1 572 039,95	256 578,00	256 578,00	256 578,00	2 280 628,88	2 280 628,88	1 572 039,95
2027	651 059,59	651 059,59	479 728,11	0,00	0,00	0,00	686 031,91	686 031,91	479 728,11
2028	755 555,40	755 555,40	556 725,03	0,00	0,00	0,00	790 527,72	790 527,72	556 725,03
2029	421 234,98	421 234,98	310 383,66	0,00	0,00	0,00	438 720,67	438 720,67	310 383,66
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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	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
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
2026	456 540,00	456 540,00	256 578,00	4 543 271,03	2 753 327,88	1 789 943,15	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 982 142,91	1 158 233,91	1 823 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 123 044,72	1 259 275,72	1 863 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	438 720,67	438 720,67	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	1 634 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 393 980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 393 980,00	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

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

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 150/2025
z dnia 2025-11-14

- projekt -

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 885 453,84	4 543 271,03	2 982 142,91	3 123 044,72	438 720,67	0,00
1.a	- wydatki bieżące				9 441 569,77	2 753 327,88	1 158 233,91	1 259 275,72	438 720,67	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				7 443 884,07	1 789 943,15	1 823 909,00	1 863 769,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				9 264 170,77	2 737 168,88	686 031,91	790 527,72	438 720,67	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				6 896 730,77	2 280 628,88	686 031,91	790 527,72	438 720,67	0,00
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W SZAMOTUŁACH	2023	2029	3 846 945,78	779 975,94	686 031,91	790 527,72	438 720,67	0,00
1.1.1.2	Uruchomienie innowacyjnych e-usług, utworzenie inicjalnej bazy danych GESUT oraz modernizacja i podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury technicznej oraz aplikacyjnej Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego	1. Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru	2022	2026	2 908 974,99	1 492 042,94	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Poprawa Cyberbezpieczeństwa w Powiecie Szamotulskim	1. Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2023	2026	140 810,00	8 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 367 440,00	456 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Uruchomienie innowacyjnych e-usług, utworzenie inicjalnej bazy danych GESUT oraz modernizacja i podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury technicznej oraz aplikacyjnej Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego	1. Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru	2022	2026	1 658 250,00	456 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Poprawa Cyberbezpieczeństwa w Powiecie Szamotulskim	1. Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2023	2026	709 190,00	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				7 621 283,07	1 806 102,15	2 296 111,00	2 332 517,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 544 839,00	472 699,00	472 202,00	468 748,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1	3 174 392,01
1.a	1 500 652,94
1.b	1 673 739,07
1.1	1 957 192,94
1.1.1	1 500 652,94
1.1.1.1	0,00
1.1.1.2	1 492 042,94
1.1.1.3	8 610,00
1.1.2	456 540,00
1.1.2.1	456 540,00
1.1.2.2	0,00
1.2	0,00
1.2.1	0,00
1.2.2	0,00
1.3	1 217 199,07
1.3.1	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			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	2028	2 133 839,00	381 699,00	391 202,00	401 748,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Szamotułach elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja	1. Wydział Edukacji, Spraw Obywatelskich, Kultury, Sportu i Turystyki	2024	2028	335 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Wynajem urządzeń wielofunkcyjnych w celu optymalizacji kosztów działalności Starostwa Powiatowego	1. Wydział Organizacyjny i Zarządzania Kryzysowego	2024	2027	76 000,00	24 000,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 076 444,07	1 333 403,15	1 823 909,00	1 863 769,00	0,00	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	116 204,08	1 823 909,00	1 863 769,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanych na budowę i przebudowę dróg powiatowych	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTUŁACH	2024	2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Modernizacja pokrycia dachowego na oficynie wschodniej w Muzeum - Zamek Górków w Szamotułach	1. Starostwo Muzeum Zamek Górków Szamotuły	2025	2026	317 199,07	317 199,07	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit zobowiązań
1.3.1.1	0,00
1.3.1.2	0,00
1.3.1.3	0,00
1.3.2	1 217 199,07
1.3.2.1	0,00
1.3.2.5	900 000,00
1.3.2.7	317 199,07

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2026-2037

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.

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z

ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2026-2037.

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 2026-2037.
Do Wieloletniej Prognozy Finansowej przyjęto następujące założenia dotyczące 2026 roku :

1. istniejącą na dzień 1 września 2025 roku sieć jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu Powiatu,
2. zadania nałożone na samorząd powiatu według stanu na dzień 1 września 2025 r. z uwzględnieniem zmian (ograniczenia bądź rozszerzenia zakresu tych zadań), planowanych po tym dniu,
3. zatrudnienie według stanu na dzień 1 września 2025 roku z uwzględnieniem planowanych zmian zatrudnienia,
4. przewidywane wykonanie planu wydatków w 2025 roku, jako bazę wyjściową do planu na 2026 rok, przy wyłączeniu z przewidywanego wykonania wydatków o charakterze jednorazowym oraz wydatków na zadania zakończone w roku 2025.

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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1) dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2) dla lat 2027-2037 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.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	**Lata**	**Dynamika realna PKB**	**Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)**
dochody z udziału w PIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
subwencja ogólna	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
dotacje bieżące	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2027-2031	100,00%	—
	2032-2037	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2026 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.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 2 214 431,00 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. Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości. Planowana do sprzedaży w 2026 roku jest nieruchomość niezabudowana położona w Szamotułach przy ul. Nowowiejskiego, przeznaczona pod zabudowę mieszkaniową wielorodzinną i zieleń izolacyjną (działka nr 514 o powierzchni 2.5079 ha), nieruchomość gruntowa niezabudowana położona w Nojewie (działka nr 298/3 o pow. 0,1079 ha) oraz

lokal mieszkalny położony w Sękowie przy ul. Poznańskiej 1 o pow. użytkowej 69,5 m.kw.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 256 578,00 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 projektu pn.: Uruchomienie innowacyjnych e-usług, utworzenie inicjalnej bazy danych GESUT oraz modernizacja i podniesienie poziomu bezpieczeństwa infrastruktury technicznej oraz aplikacyjnej Zintegrowanego Systemu Informacji Przestrzennej Powiatu Szamotulskiego.

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.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2037	—	80,00%	20,00%
inne	2027-2037	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Szamotulskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 100 597 188,60 zł, bez kwoty wynagrodzeń unijnych, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2025 r. o kwotę -211 833,42 zł. W latach 2027-2037 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 aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Prognoza na lata po 2026 r. jest oparta na scenariuszu stabilnego rozwoju makroekonomicznego Polski. Jako, że stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP oraz ogólną sytuacją na rynku

międzybankowym, przyjęto, że od 2027 roku do dalszych lat prognozy, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%. Jest to poziom adekwatny do prognozowanego środowiska makroekonomicznego, w którym inflacja jest pod kontrolą, a gospodarka rozwija się w sposób zrównoważony. To założenie pozwala na stabilną i przewidywalną prognozę kosztów obsługi długu w długim terminie.
Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

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

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 2026-2037.

5. Wynik budżetu
Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.
W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 800 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. wolnych środków – 4 800 000,00 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.

Wynik budżetu Powiatu Szamotulskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	166 700 000,00	171 500 000,00	-4 800 000,00
2027	171 155 862,00	169 761 882,00	1 393 980,00

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2028	175 661 381,00	174 103 401,00	1 557 980,00
2029	179 535 099,00	177 977 119,00	1 557 980,00
2030	184 366 347,00	182 808 367,00	1 557 980,00
2031	188 960 505,00	187 402 525,00	1 557 980,00
2032	193 669 517,00	192 111 537,00	1 557 980,00
2033	197 896 255,00	196 338 275,00	1 557 980,00
2034	202 843 662,00	201 285 682,00	1 557 980,00
2035	207 914 753,00	206 356 773,00	1 557 980,00
2036	213 112 621,00	211 703 273,00	1 409 348,00
2037	218 440 437,00	217 036 137,00	1 404 300,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 434 952,00 zł. Przychody Powiatu Szamotulskiego w 2026 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 1 634 952,00 zł;
2. wolne środki – 4 800 000,00 zł;

7. Rozchody

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

W 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 2028-2037. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Szamotulskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 634 952,00	0,00	1 634 952,00
2027	1 393 980,00	0,00	1 393 980,00
2028	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2029	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2030	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2031	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2032	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2033	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2034	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2035	1 393 980,00	164 000,00	1 557 980,00
2036	1 245 348,00	164 000,00	1 409 348,00
2037	1 245 348,00	158 952,00	1 404 300,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2026-2037, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie" wynosi 16 671 468,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 16 671 468,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 11,54%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	16 671 468,00	144 484 149,42	11,54%

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	15 277 488,00	148 537 811,00	10,29%
2028	13 719 508,00	152 387 407,00	9,00%
2029	12 161 528,00	155 609 454,00	7,82%

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

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Szamotulskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	164 228 991,00	159 996 553,85	4 232 437,15	9 032 437,15
2027	169 155 862,00	164 709 655,00	4 446 207,00	4 446 207,00
2028	174 061 381,00	169 493 387,00	4 567 994,00	4 567 994,00
2029	178 935 099,00	174 228 995,00	4 706 104,00	4 706 104,00
2030	183 766 347,00	178 680 412,00	5 085 935,00	5 085 935,00
2031	188 360 505,00	183 227 871,00	5 132 634,00	5 132 634,00
2032	193 069 517,00	187 872 667,00	5 196 850,00	5 196 850,00
2033	197 896 255,00	192 616 092,00	5 280 163,00	5 280 163,00
2034	202 843 662,00	197 459 436,00	5 384 226,00	5 384 226,00
2035	207 914 753,00	202 403 992,00	5 510 761,00	5 510 761,00

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2036	213 112 621,00	207 455 132,00	5 657 489,00	5 657 489,00
2037	218 440 437,00	212 614 281,00	5 826 156,00	5 826 156,00

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. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2026	1,87%	9,48%	TAK	9,56%	TAK
2027	1,55%	8,43%	TAK	8,52%	TAK
2028	1,56%	7,31%	TAK	7,39%	TAK
2029	1,46%	5,59%	TAK	5,67%	TAK
2030	1,37%	4,67%	TAK	4,75%	TAK
2031	1,29%	4,31%	TAK	4,39%	TAK
2032	1,20%	3,79%	TAK	3,87%	TAK
2033	1,12%	3,61%	TAK	3,61%	TAK
2034	1,05%	3,50%	TAK	3,50%	TAK
2035	0,97%	3,44%	TAK	3,44%	TAK
2036	0,83%	3,38%	TAK	3,38%	TAK

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2037	0,76%	3,33%	TAK	3,33%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie".

11. Przedsięwzięcia

Powiat Szamotulski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XV/95/2025 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 29.10.2025 r., nie wprowadzono modyfikacji.

12. Podsumowanie

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

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