

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037

1. Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie jednostki samorządu terytorialnego powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów.
2. Zmiany dokonane w budżecie 2024 roku zmieniają wartości dochodów i wydatków. Poszczególne rodzaje dochodów i wydatków omówiono w zmianach budżetu w 2024 roku. Dokonano przeniesień poszczególnych rodzajów wydatków w celu realizacji zadań własnych Powiatu.
3. Zgodnie ze zmianami w budżecie dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego:
 - 1) Dochody ogółem zwiększono o 1.894.799,28 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1.595.913,78 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 298.885,50 zł.
 - 2) Wydatki ogółem zwiększono o 1.887.839,98 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2.880.399,78 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 992.559,80 zł,
 - 3) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi – 7.986.561,48 zł.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	135 742 843,00	+449 000,00	136 191 843,00

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 6 959,30 zł i po zmianach wynoszą 9 472 881,48 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 479 840,78	-6 959,30	9 472 881,48
Wolne środki	6 425 947,76	-6 959,30	6 418 988,46

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. 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	1 486 320,00	148 632,00	1 634 952,00
2026	1 486 320,00	148 632,00	1 634 952,00
2027	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2028	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2029	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2030	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2031	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2032	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2033	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2034	1 245 348,00	148 632,00	1 393 980,00
2035	1 245 348,00	0,00	1 245 348,00
2036	1 245 348,00	0,00	1 245 348,00
2037	1 245 348,00	0,00	1 245 348,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2024-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,22%	9,71%	TAK	10,74%	TAK
2025	2,33%	8,24%	TAK	9,27%	TAK
2026	2,17%	6,78%	TAK	7,82%	TAK
2027	1,83%	5,71%	TAK	6,75%	TAK
2028	1,71%	4,48%	TAK	5,52%	TAK
2029	1,60%	2,73%	TAK	3,77%	TAK
2030	1,50%	1,76%	TAK	2,80%	TAK
2031	1,40%	2,37%	TAK	2,37%	TAK
2032	1,31%	3,18%	TAK	3,18%	TAK
2033	1,22%	3,06%	TAK	3,06%	TAK
2034	1,14%	2,97%	TAK	2,97%	TAK
2035	0,96%	2,91%	TAK	2,91%	TAK
2036	0,89%	2,79%	TAK	2,79%	TAK
2037	0,83%	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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Opracowanie dokumentacji architektoniczno-budowlanych na budowę i przebudowę dróg powiatowych – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 900 000,00 zł. Limit wydatków w 2024 r. wynosi 0,00 zł. Jednostką realizującą jest ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH W SZAMOTUŁACH.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych – dofinansowanie Poznańskiej Kolei Metropolitalnej (PKM) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 429 436,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2027 o kwotę 429 436,00 zł;
 - c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;
 - 2) Roboty budowlane przy zabytkowym pałacu będącym siedzibą Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 9 500,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 9.500,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 596 831,92	+23 336,00	1 620 167,92
2026	1 581 976,15	+22 141,00	1 604 117,15
2027	707 502,92	+383 959,00	1 091 461,92

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	16 729 587,86	+9 500,00	16 739 087,86
2025	6 884 940,96	+450 000,00	7 334 940,96
2026	109 140,90	+450 000,00	559 140,90

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.