**Projekt Z - 1092/25**

**UCHWAŁA NR**

**RADY POWIATU SZAMOTULSKIEGO**

**z dnia**

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025 – 2037

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j.: Dz. U. z 2025 r. poz. 1684) 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 2025 r. poz. 1483), Rada Powiatu Szamotulskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr VII/55/2024 Rady Powiatu Szamotulskiego z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025– 2037, wprowadza się następujące zmiany:

1) Ustala się nową treść „Załącznika nr 1” do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025 - 2037, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

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

**§ 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037**

1. Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2025 r. poz. 1483) 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 2025 roku zmieniają wartości dochodów i wydatków. Poszczególne rodzaje dochodów i wydatków omówiono w zmianach budżetu w 2025 roku. Dokonano przeniesień poszczególnych rodzajów wydatków w celu realizacji zadań własnych Powiatu.
3. Zgodnie ze zmianami w budżecie od października do 29 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego:

a) Dochody ogółem zwiększono o 5 515 783,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 865 161,55 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 650 622,17 zł.
b) Wydatki ogółem zwiększono o 4 029 463,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 474 125,65 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 1 555 338,07 zł.
c) Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 200 287,17 zł.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych. W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 3 198 891,00 | +148 632,00 | 3 347 523,00 |
| 2027 | 3 825 909,00 | +148 632,00 | 3 974 541,00 |
| 2028 | 3 361 679,00 | +148 632,00 | 3 510 311,00 |
| 2029 | 2 965 150,00 | +148 632,00 | 3 113 782,00 |
| 2030 | 3 137 846,00 | +148 632,00 | 3 286 478,00 |
| 2031 | 3 337 555,00 | +148 632,00 | 3 486 187,00 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---|---|---|---|
| 2032 | 3 614 828,00 | +148 632,00 | 3 763 460,00 |
| 2033 | 3 330 318,00 | +148 632,00 | 3 478 950,00 |
| 2034 | 3 686 434,00 | +148 632,00 | 3 835 066,00 |
| 2035 | 4 085 663,00 | +148 632,00 | 4 234 295,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 1 486 320,00 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 1 486 320,00 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.

**Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.**

| Wyszczególnienie | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---|---|---|---|
| **Przychody budżetu** | **7 172 927,17** | **-1 486 320,00** | **5 686 607,17** |
| Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych | 1 486 320,00 | -1 486 320,00 | 0,00 |

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---|---|---|---|
| 2026 | 1 634 952,00 | -148 632,00 | 1 486 320,00 |
| 2027 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2028 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2029 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2030 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |

| Rok | Przed zmianą [zł] | Zmiana [zł] | Po zmianie [zł] |
|---|---|---|---|
| 2031 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2032 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2033 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2034 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |
| 2035 | 1 393 980,00 | -148 632,00 | 1 245 348,00 |

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Powiatu Szamotulskiego zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Szamotulskiego**

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] |
|---|---|
| 2025 | 1 486 320,00 |
| 2026 | 1 486 320,00 |
| 2027 | 1 245 348,00 |
| 2028 | 1 245 348,00 |
| 2029 | 1 245 348,00 |
| 2030 | 1 245 348,00 |
| 2031 | 1 245 348,00 |
| 2032 | 1 245 348,00 |
| 2033 | 1 245 348,00 |
| 2034 | 1 245 348,00 |
| 2035 | 1 245 348,00 |
| 2036 | 1 245 348,00 |
| 2037 | 1 245 348,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Szamotulskiego na lata 2025-2037 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**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) |
|---|---|---|---|---|---|
| 2025 | 1,87% | 9,27% | TAK | 10,41% | TAK |
| 2026 | 1,80% | 7,88% | TAK | 9,02% | TAK |
| 2027 | 1,46% | 6,73% | TAK | 7,87% | TAK |
| 2028 | 1,32% | 5,49% | TAK | 6,63% | TAK |
| 2029 | 1,20% | 3,64% | TAK | 4,78% | TAK |
| 2030 | 1,09% | 2,62% | TAK | 3,76% | TAK |
| 2031 | 1,01% | 2,15% | TAK | 3,29% | TAK |
| 2032 | 0,95% | 2,68% | TAK | 2,68% | TAK |
| 2033 | 0,90% | 2,88% | TAK | 2,88% | TAK |
| 2034 | 0,85% | 2,83% | TAK | 2,83% | TAK |
| 2035 | 0,80% | 2,87% | TAK | 2,87% | TAK |
| 2036 | 0,76% | 2,95% | TAK | 2,95% | TAK |
| 2037 | 0,71% | 3,02% | TAK | 3,02% | 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Starosta

Beata Hanyżak