

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W ŚREMIE**

z dnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2024-2045

Na podstawie art. 226, art.227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art.231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693, 1872) Rada Powiatu w Śremie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową powiatu śremskiego na lata 2024-2045, obejmującą: dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu, sposób sfinansowania spłaty długu oraz spełnienie relacji, o których mowa w art. 242 – 244 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 1 ust. 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Traci moc uchwała nr XLVIII/326/2022 Rady Powiatu w Śremie z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2023-2045 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2024 r.

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR
RADY POWIATU W ŚREMIE
z dnia

Wysoka Rado,

Zgodnie z art. 230 ust. 6 ustawy o finansach publicznych z dnia 29 sierpnia 2009 r. organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwała wieloletnią prognozę finansową nie później niż uchwałę budżetową, czyli do dnia 31 grudnia każdego roku, lecz nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego.

Minimalny zakres został narzucony przez ustawodawcę w ustawie o finansach publicznych. Okres prognozy, z uwagi na zaciągnięte zobowiązania powiatu w zakresie spłaty kredytów, pożyczki i wykupu obligacji, sięga roku 2045.

Prognoza uchwalana na lata 2024 – 2045 powinna być kontynuacją obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskanie informacji o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2024, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2024 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2024 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2023-2045.

Ponadto w prognozie zostały uwzględnione założenia wynikające z Programu Postępowania Ostrożnościowego dla Powiatu Śremskiego na lata 2018-2048.

Szczegóły prognozy przedstawiono w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej powiatu. Załącznik dotyczący przedsięwzięć wieloletnich uwzględnia wykreślenie przedsięwzięć, których realizacja została już zakończona w roku 2023.

SKARBNIK POWIATU

Szczepaniak
Joanna Szczepaniak

STAROSTA

Jahns
Zenon Jahns

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Powiatu w Śremie
z dnia

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Dochody ogółem	120 645 951,45	120 497 458,00	120 727 480,00	123 745 667,00	127 210 545,00	130 518 019,00	133 780 969,00	136 991 713,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	112 485 551,45	117 097 458,00	120 727 480,00	123 745 667,00	127 210 545,00	130 518 019,00	133 780 969,00	136 991 713,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	19 933 154,00	20 750 413,00	21 393 676,00	21 928 518,00	22 542 517,00	23 128 622,00	23 706 838,00	24 275 802,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	1 309 665,00	1 363 361,00	1 405 625,00	1 440 766,00	1 481 107,00	1 519 616,00	1 557 606,00	1 594 989,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	60 561 716,00	63 044 746,00	64 999 133,00	66 624 111,00	68 489 586,00	70 270 315,00	72 027 073,00	73 755 723,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	9 006 926,45	9 376 210,00	9 666 873,00	9 908 545,00	10 185 984,00	10 450 820,00	10 712 090,00	10 969 180,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	21 674 090,00	22 562 728,00	23 262 173,00	23 843 727,00	24 511 351,00	25 148 646,00	25 777 362,00	26 396 019,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	8 160 400,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	8 160 400,00	3 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	117 838 937,45	117 605 066,00	117 747 114,00	120 674 650,00	124 046 120,00	127 257 345,00	130 421 118,00	133 529 669,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	103 455 286,45	106 971 519,00	110 034 757,00	112 728 571,00	115 498 164,00	118 290 551,00	121 142 226,00	124 007 957,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	64 010 118,00	66 106 449,00	68 056 589,00	69 843 074,00	71 676 455,00	73 522 124,00	75 396 938,00	77 263 012,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	2 350 000,00	2 249 000,00	2 165 000,00	2 077 000,00	1 993 000,00	1 894 000,00	1 799 000,00	1 700 000,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	14 383 651,00	10 633 547,00	7 712 357,00	7 946 079,00	8 547 956,00	8 966 794,00	9 278 892,00	9 521 712,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	14 383 651,00	10 633 547,00	7 712 357,00	7 946 079,00	8 547 956,00	8 966 794,00	9 278 892,00	9 521 712,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	62 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
3	Wynik budżetu	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00	3 462 044,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00	3 462 044,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00	3 462 044,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00	3 462 044,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu, w tym:	78 639 161,36	75 746 769,36	72 766 403,36	69 695 386,36	66 530 961,36	63 270 287,36	59 910 436,36	56 448 392,36
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy								
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 030 265,00	10 125 939,00	10 692 723,00	11 017 096,00	11 712 381,00	12 227 468,00	12 638 743,00	12 983 756,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	9 030 265,00	10 125 939,00	10 692 723,00	11 017 096,00	11 712 381,00	12 227 468,00	12 638 743,00	12 983 756,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
8.1	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)	4,98%	4,77%	4,63%	4,52%	4,41%	4,29%	4,19%	4,10%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	11,01%	11,50%	11,59%	11,51%	11,72%	11,77%	11,73%	11,65%
8.3	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)	16,73%	12,84%	15,58%	14,97%	13,68%	12,12%	11,19%	11,55%
8.3.1	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)	16,96%	13,07%	15,68%	15,07%	13,78%	12,22%	11,29%	11,55%
8.4	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	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	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	527 636,45	227 083,20	239 808,40	227 096,40	239 808,40	91 399,95	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	527 636,45	227 083,20	239 808,40	227 096,40	239 808,40	91 399,95	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	451 036,84	167 324,46	176 700,93	167 334,19	176 700,93	67 347,33	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	539 776,45	238 603,20	251 948,40	238 616,40	251 948,40	101 217,58	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	539 776,45	238 603,20	251 948,40	238 616,40	251 948,40	101 217,58	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	451 036,84	167 324,46	176 700,93	167 334,19	176 700,93	67 347,33	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	5 231 128,53	4 423 263,20	436 608,40	305 616,40	318 948,40	101 217,58	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	488 378,53	423 263,20	436 608,40	305 616,40	318 948,40	101 217,58	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	4 742 750,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 807 014,00	2 892 392,00	2 980 366,00	3 071 017,00	3 164 425,00	3 260 674,00	3 359 851,00	3 462 044,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ustawie								
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.								
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.								
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.								

Lp.	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
1	140 142 522,00	143 365 800,00	146 663 215,00	150 036 470,00	153 337 272,00	156 404 018,00	159 375 694,00	162 403 833,00	165 327 103,00	167 972 336,00	170 491 920,00
1.1	140 142 522,00	143 365 800,00	146 663 215,00	150 036 470,00	153 337 272,00	156 404 018,00	159 375 694,00	162 403 833,00	165 327 103,00	167 972 336,00	170 491 920,00
1.1.1	24 834 145,00	25 405 330,00	25 989 653,00	26 587 415,00	27 172 338,00	27 715 785,00	28 242 385,00	28 778 990,00	29 297 012,00	29 765 764,00	30 212 250,00
1.1.2	1 631 674,00	1 669 203,00	1 707 595,00	1 746 870,00	1 785 301,00	1 821 007,00	1 855 606,00	1 890 863,00	1 924 899,00	1 955 697,00	1 985 032,00
1.1.3	75 452 105,00	77 187 503,00	78 962 816,00	80 778 961,00	82 556 098,00	84 207 220,00	85 807 157,00	87 437 493,00	89 011 368,00	90 435 550,00	91 792 083,00
1.1.4	11 221 471,00	11 479 565,00	11 743 595,00	12 013 698,00	12 277 999,00	12 523 559,00	12 761 507,00	13 003 976,00	13 238 048,00	13 449 857,00	13 651 605,00
1.1.5	27 003 127,00	27 624 199,00	28 259 556,00	28 909 526,00	29 545 536,00	30 136 447,00	30 709 039,00	31 292 511,00	31 855 776,00	32 365 468,00	32 850 950,00
1.1.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	136 575 177,00	139 689 951,00	142 875 561,00	146 133 611,00	149 315 704,00	152 260 130,00	155 105 766,00	158 004 031,00	160 793 477,00	163 300 815,00	165 678 310,00
2.1	126 930 025,00	129 914 623,00	132 977 591,00	136 073 274,00	139 225 861,00	142 404 964,00	145 636 720,00	148 901 684,00	152 220 963,00	155 566 047,00	158 914 344,00
2.1.1	79 155 956,00	81 095 277,00	83 082 111,00	85 076 082,00	87 096 639,00	89 121 636,00	91 171 434,00	93 222 791,00	95 296 998,00	97 369 708,00	99 414 472,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	1 603 000,00	1 494 000,00	1 387 000,00	1 276 000,00	1 165 000,00	1 045 000,00	921 000,00	796 000,00	669 000,00	535 000,00	397 000,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	9 645 152,00	9 775 328,00	9 897 970,00	10 060 337,00	10 089 843,00	9 855 166,00	9 469 046,00	9 102 347,00	8 572 514,00	7 734 768,00	6 763 966,00
2.2.1	9 645 152,00	9 775 328,00	9 897 970,00	10 060 337,00	10 089 843,00	9 855 166,00	9 469 046,00	9 102 347,00	8 572 514,00	7 734 768,00	6 763 966,00
2.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
3	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00	4 813 610,00
3.1	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00	4 813 610,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00	4 813 610,00
5.1	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00	4 813 610,00
5.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	52 881 047,36	49 205 198,36	45 417 544,36	41 514 685,36	37 493 117,36	33 349 229,36	29 079 301,36	24 679 499,36	20 145 873,36	15 474 352,36	10 660 742,36
6.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7											
7.1	13 212 497,00	13 451 177,00	13 685 624,00	13 963 196,00	14 111 411,00	13 999 054,00	13 738 974,00	13 502 149,00	13 106 140,00	12 406 289,00	11 577 576,00
7.2	13 212 497,00	13 451 177,00	13 685 624,00	13 963 196,00	14 111 411,00	13 999 054,00	13 738 974,00	13 502 149,00	13 106 140,00	12 406 289,00	11 577 576,00

Lp.	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
8											
8.1	4,01%	3,92%	3,84%	3,75%	3,68%	3,61%	3,54%	3,48%	3,42%	3,37%	3,32%
8.2	11,49%	11,33%	11,17%	11,04%	10,83%	10,46%	10,00%	9,57%	9,06%	8,38%	7,63%
8.3	11,64%	11,64%	11,60%	11,55%	11,45%	11,32%	11,14%	10,90%	10,63%	10,30%	9,91%
8.3.1	11,64%	11,64%	11,60%	11,55%	11,45%	11,32%	11,14%	10,90%	10,63%	10,30%	9,91%
8.4	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9											
9.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
9.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10											
10.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	3 567 345,00	3 675 849,00	3 787 654,00	3 902 859,00	4 021 568,00	4 143 888,00	4 269 928,00	4 399 802,00	4 533 626,00	4 671 521,00	4 813 610,00
10.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042
10.7.2.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12											
12.1											
12.2											
12.3											

Lp.	2043	2044	2045
1	173 049 298,00	175 645 038,00	178 279 712,00
1.1	173 049 298,00	175 645 038,00	178 279 712,00
1.1.1	30 665 434,00	31 125 416,00	31 592 297,00
1.1.2	2 014 807,00	2 045 029,00	2 075 704,00
1.1.3	93 168 964,00	94 566 498,00	95 984 995,00
1.1.4	13 856 379,00	14 064 225,00	14 275 188,00
1.1.5	33 343 714,00	33 843 870,00	34 351 528,00
1.1.5.1	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
2	168 089 278,00	170 534 154,00	177 689 873,64
2.1	162 338 620,00	165 838 677,00	169 462 359,00
2.1.1	101 502 176,00	103 633 722,00	105 810 030,00
2.1.2	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	0,00	0,00	0,00
2.1.3	256 000,00	110 000,00	5 000,00
2.1.3.1	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	0,00	0,00	0,00
2.2	5 750 658,00	4 695 477,00	8 227 514,64
2.2.1	5 750 658,00	4 695 477,00	8 227 514,64
2.2.1.1	0,00	0,00	0,00

Lp.	2043	2044	2045
3	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
3.1	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
4	0,00	0,00	0,00
4.1	0,00	0,00	0,00
4.1.1	0,00	0,00	0,00
4.2	0,00	0,00	0,00
4.2.1	0,00	0,00	0,00
4.3	0,00	0,00	0,00
4.3.1	0,00	0,00	0,00
4.4	0,00	0,00	0,00
4.4.1	0,00	0,00	0,00
4.5	0,00	0,00	0,00
4.5.1	0,00	0,00	0,00
5	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
5.1	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
5.1.1	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	0,00	0,00	0,00
5.2	0,00	0,00	0,00
6	5 700 722,36	589 838,36	0,00
6.1	0,00	0,00	0,00
7			
7.1	10 710 678,00	9 806 361,00	8 817 353,00
7.2	10 710 678,00	9 806 361,00	8 817 353,00

Lp.	2043	2044	2045
8			
8.1	3,28%	3,23%	0,36%
8.2	6,89%	6,14%	5,38%
8.3	9,42%	8,86%	8,24%
8.3.1	9,42%	8,86%	8,24%
8.4	Tak	Tak	Tak
8.4.1	Tak	Tak	Tak
9			
9.1	0,00	0,00	0,00
9.1.1	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	0,00	0,00	0,00
9.2	0,00	0,00	0,00

Lp.	2043	2044	2045
9.2.1	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	0,00	0,00	0,00
9.3	0,00	0,00	0,00
9.3.1	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	0,00	0,00	0,00
9.4	0,00	0,00	0,00
9.4.1	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	0,00	0,00	0,00
10			
10.1	0,00	0,00	0,00
10.1.1	0,00	0,00	0,00
10.1.2	0,00	0,00	0,00
10.2	0,00	0,00	0,00
10.3	0,00	0,00	0,00
10.4	0,00	0,00	0,00
10.5	0,00	0,00	0,00
10.6	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36
10.7	0,00	0,00	0,00
10.7.1	0,00	0,00	0,00
10.7.2	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	0,00	0,00	0,00

Lp.	2043	2044	2045
10.7.2.1.1	0,00	0,00	0,00
10.7.3	0,00	0,00	0,00
10.8	0,00	0,00	0,00
10.9	0,00	0,00	0,00
10.10	0,00	0,00	0,00
10.11	0,00	0,00	0,00
12			
12.1			
12.2			
12.3			

SKARBNIK POWIATU
Supercid
Joanna Szczepaniak

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Powiatu w Śremie
z dnia

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				11 183 125,51	5 231 128,53	4 423 263,20	436 608,40	305 616,40	318 948,40	101 217,58	10 816 782,51
1.a	- wydatki bieżące				2 288 125,51	488 378,53	423 263,20	436 608,40	305 616,40	318 948,40	101 217,58	2 074 032,51
1.b	- wydatki majątkowe				8 895 000,00	4 742 750,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 742 750,00
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.):				1 385 552,51	303 218,53	238 603,20	251 948,40	238 616,40	251 948,40	101 217,58	1 385 552,51
1.1.1	- wydatki bieżące				1 385 552,51	303 218,53	238 603,20	251 948,40	238 616,40	251 948,40	101 217,58	1 385 552,51
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Śrem	2023	2029	1 385 552,51	303 218,53	238 603,20	251 948,40	238 616,40	251 948,40	101 217,58	1 385 552,51
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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:				0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	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):				9 797 573,00	4 927 910,00	4 184 660,00	184 660,00	67 000,00	67 000,00	0,00	9 431 230,00
1.3.1	- wydatki bieżące				902 573,00	185 160,00	184 660,00	184 660,00	67 000,00	67 000,00	0,00	688 480,00
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Zapewnienie przez szkołę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży -	ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH W GRZYBNIE	2022	2026	6 659,00	400,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
1.3.1.2	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego w powiecie -	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO PEDAGOGICZNA W ŚREMIE	2022	2026	560 914,00	117 760,00	117 260,00	117 260,00	0,00	0,00	0,00	352 280,00
1.3.1.3	Koszty utrzymania trwałości projektu pn." Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa". -	Szpital Powiatowy im. T. Malińskiego Sp. z o.o.	2024	2028	335 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	0,00	335 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 895 000,00	4 742 750,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 742 750,00
1.3.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkół Specjalnych oraz Zespołu Szkół Technicznych w Śremie wraz z wyposażeniem -	Starostwo Powiatowe w Śremie	2024	2025	8 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00
1.3.2.2	Rozbudowa Warsztatu Terapii Zajęciowej w Śremie -	Starostwo Powiatowe w Śremie	2023	2024	190 000,00	62 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 750,00
1.3.2.3	Modernizacja dachu i wymiana parkietu w zabytkowych budynkach Liceum Ogólnokształcącego im. Gen. Józefa Wybickiego w Śremie -	Starostwo Powiatowe	2023	2024	705 000,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	680 000,00

SKARBNIK POWIATU
Joanna Szczepaniak
 Joanna Szczepaniak

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2024-2045

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 Śremskiego 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 Śremskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Śremskiego 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 Śremskiego na dzień przygotowania projektu.

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 2045. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Śremskiego została przygotowana na lata 2024-2045.

Przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej uwzględniono założenia wynikające z realizacji Programu Postępowania Ostrożnościowego Powiatu Śremskiego na lata 2018-2048. Program został przyjęty uchwałą nr XLII/336/2018 Rady Powiatu w Śremie z dnia 15 czerwca 2018 r. w związku z ubieganiem się o pożyczkę z budżetu państwa na spłatę zobowiązań SPZOZ Szpital w Śremie. Realizacja programu, zgodnie z zawartą umową pożyczki, jest monitorowana przez Ministerstwo Finansów. Program zakłada działania oszczędnościowe,

gdzie największe dotyczą wydatków majątkowych a niższe wydatków bieżących. Program został opracowany w celu poprawienia sytuacji finansowej jednostki, a także zabezpieczenia jej stabilizacji finansowej. W okresie obowiązywania czyli od 2018 do 2048 roku dokonano analizy dochodów i wydatków budżetu, wyniku budżetu, przychodów i rozchodów, a także zadłużenia i kosztów jego obsługi. Działania te mają zapewnić umiar w wydatkach inwestycyjnych i bieżących, które doprowadzą do zbilansowania budżetu z uwzględnieniem wszystkich zobowiązań Powiatu. Niemniej jednak wszystkie nagłe i konieczne do wykonania inwestycje oraz inne wydatki, będą mogły zostać sfinansowane jeżeli nie wpłyną na ograniczenie płynności finansowej Powiatu oraz nie wpłyną na obsługę zadłużenia Powiatu.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Śremskiego 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 Śremskiego, 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%
2038	1,90%	2,50%	2,40%
2039	1,90%	2,50%	2,30%
2040	1,80%	2,50%	2,30%
2041	1,60%	2,50%	2,30%
2042	1,50%	2,50%	2,20%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2043	1,50%	2,50%	2,20%
2044	1,50%	2,50%	2,20%
2045	1,50%	2,50%	2,20%

Zródło: 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:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2045 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Śremskiego 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:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
- subwencję ogólną;
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
- pozostałe dochody (m. in.: wpływy z usług, opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

- dochody ze sprzedaży majątku;
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Śremskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji o wskaźniki dynamiki średniorocznej inflacji i dynamiki realnego PKB. Prognozy dokonano w podziale na kategorie, w tym m.in.:

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.

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.

1.2. 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 8 160 400,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki obejmują:

- 1) środki w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań :
 - „Przebudowa nawierzchni drogi powiatowej nr 2463P” w kwocie 3.800.000 zł,
 - „Rozbudowa Zespołu Szkół Specjalnych oraz Zespołu Szkół Technicznych w Śremie wraz z doposażeniem” w kwocie 3.400.000 zł.
- 2) środki w ramach Rządowego Program Odbudowy Zabytków na realizację zadań:

- „Modernizacja dachu i wymiana parkietu w zabytkowych budynkach Liceum Ogólnokształcącego im. Gen. Józefa Wybickiego w Śremie” w kwocie 666.400 zł,
- „Modernizacja budynku dworu w zespole dworskim w Grzybnie” w kwocie 147.000 zł,
- „Modernizacja wejścia głównego do budynku Starostwa Powiatowego w Śremie” w kwocie 147.000 zł.

Zaplanowano również dochody majątkowe na rok 2025 w kwocie 3.400.000 zł dotyczące realizacji zadania pn. „Rozbudowa Zespołu Szkół Specjalnych oraz Zespołu Szkół Technicznych w Śremie wraz z doposażeniem” w związku z realizacją inwestycji w latach 2024-2025 i wypłatą dofinansowania w transzach.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Śremskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. PPO Powiatu Śremskiego zakłada oszczędności w zakresie wydatków, jednak wszystkie nagłe i konieczne do wykonania inwestycje oraz inne wydatki, będą mogły zostać sfinansowane jeżeli nie wpłyną na ograniczenie płynności finansowej Powiatu oraz nie wpłyną na obsługę zadłużenia Powiatu.

2.1. 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 Śremskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik inflacji, PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej. W przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowie pożyczkowej oraz sytuacji gospodarczej w Polsce oraz na świecie. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną na podstawie

aktualnej wysokości stopy redyskontowej weksli ogłoszonej przez Radę Polityki Pieniężnej w dniu 5 października 2023 r.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2024-2045. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Nadwyżka budżetu w kwocie 2.807.014 zł zostanie przeznaczona na sfinansowanie rozchodów z tytułu spłaty pożyczki.

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 2. Wynik budżetu Powiatu Śremskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	120 645 951,45	117 838 937,45	2 807 014,00
2025	117 097 458,00	114 205 066,00	2 892 392,00
2026	120 727 480,00	117 747 114,00	2 980 366,00
2027	123 745 667,00	120 674 650,00	3 071 017,00
2028	127 210 545,00	124 046 120,00	3 164 425,00
2029	130 518 019,00	127 257 345,00	3 260 674,00
2030	133 780 969,00	130 421 118,00	3 359 851,00
2031	136 991 713,00	133 529 669,00	3 462 044,00
2032	140 142 522,00	136 575 177,00	3 567 345,00
2033	143 365 800,00	139 689 951,00	3 675 849,00
2034	146 663 215,00	142 875 561,00	3 787 654,00
2035	150 036 470,00	146 133 611,00	3 902 859,00
2036	153 337 272,00	149 315 704,00	4 021 568,00
2037	156 404 018,00	152 260 130,00	4 143 888,00
2038	159 375 694,00	155 105 766,00	4 269 928,00
2039	162 403 833,00	158 004 031,00	4 399 802,00
2040	165 327 103,00	160 793 477,00	4 533 626,00
2041	167 972 336,00	163 300 815,00	4 671 521,00
2042	170 491 920,00	165 678 310,00	4 813 610,00
2043	173 049 298,00	168 089 278,00	4 960 020,00
2044	175 645 038,00	170 534 154,00	5 110 884,00
2045	178 279 712,00	177 689 873,64	589 838,36

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą nie planuje się przychodów budżetowych.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Śremskiego obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczki zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartej umowy.

W tabeli poniżej przedstawiono spłatę ww. zobowiązania.

Tabela 3. Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Śremskiego

Rok	Zobowiązanie
2024	2 807 014,00
2025	2 892 392,00
2026	2 980 366,00
2027	3 071 017,00
2028	3 164 425,00
2029	3 260 674,00
2030	3 359 851,00
2031	3 462 044,00
2032	3 567 345,00
2033	3 675 849,00
2034	3 787 654,00
2035	3 902 859,00
2036	4 021 568,00
2037	4 143 888,00
2038	4 269 928,00
2039	4 399 802,00
2040	4 533 626,00
2041	4 671 521,00
2042	4 813 610,00
2043	4 960 020,00
2044	5 110 884,00
2045	589 838,36

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2024-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 81 446 175,36 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 78 639 161,36 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Śremski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 4. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Śremskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]
2024	112 485 551,45	103 455 286,45	9 030 265,00
2025	117 097 458,00	106 971 519,00	10 125 939,00
2026	120 727 480,00	110 034 757,00	10 692 723,00
2027	123 745 667,00	112 728 571,00	11 017 096,00
2028	127 210 545,00	115 498 164,00	11 712 381,00
2029	130 518 019,00	118 290 551,00	12 227 468,00
2030	133 780 969,00	121 142 226,00	12 638 743,00
2031	136 991 713,00	124 007 957,00	12 983 756,00
2032	140 142 522,00	126 930 025,00	13 212 497,00
2033	143 365 800,00	129 914 623,00	13 451 177,00
2034	146 663 215,00	132 977 591,00	13 685 624,00
2035	150 036 470,00	136 073 274,00	13 963 196,00
2036	153 337 272,00	139 225 861,00	14 111 411,00
2037	156 404 018,00	142 404 964,00	13 999 054,00
2038	159 375 694,00	145 636 720,00	13 738 974,00
2039	162 403 833,00	148 901 684,00	13 502 149,00
2040	165 327 103,00	152 220 963,00	13 106 140,00
2041	167 972 336,00	155 566 047,00	12 406 289,00
2042	170 491 920,00	158 914 344,00	11 577 576,00
2043	173 049 298,00	162 338 620,00	10 710 678,00
2044	175 645 038,00	165 838 677,00	9 806 361,00
2045	178 279 712,00	169 462 359,00	8 817 353,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. 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 Śremskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 5. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

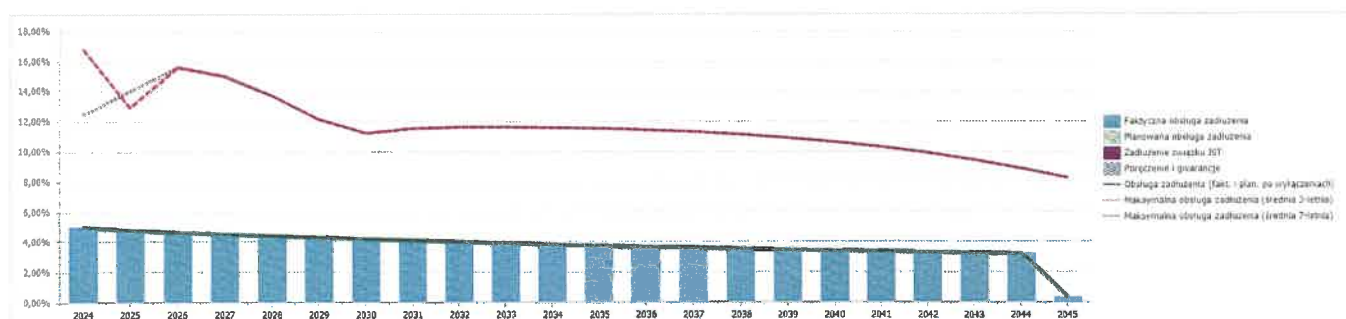
Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego o wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	4,98%	16,73%	TAK	16,96%	TAK
2025	4,77%	12,84%	TAK	13,07%	TAK
2026	4,63%	15,58%	TAK	15,68%	TAK
2027	4,52%	14,97%	TAK	15,07%	TAK
2028	4,41%	13,68%	TAK	13,78%	TAK
2029	4,29%	12,12%	TAK	12,22%	TAK
2030	4,19%	11,19%	TAK	11,29%	TAK
2031	4,10%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2032	4,01%	11,64%	TAK	11,64%	TAK
2033	3,92%	11,64%	TAK	11,64%	TAK
2034	3,84%	11,60%	TAK	11,60%	TAK
2035	3,75%	11,55%	TAK	11,55%	TAK
2036	3,68%	11,45%	TAK	11,45%	TAK
2037	3,61%	11,32%	TAK	11,32%	TAK
2038	3,54%	11,14%	TAK	11,14%	TAK
2039	3,48%	10,90%	TAK	10,90%	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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2040	3,42%	10,63%	TAK	10,63%	TAK
2041	3,37%	10,30%	TAK	10,30%	TAK
2042	3,32%	9,91%	TAK	9,91%	TAK
2043	3,28%	9,42%	TAK	9,42%	TAK
2044	3,23%	8,86%	TAK	8,86%	TAK
2045	0,36%	8,24%	TAK	8,24%	TAK

Zródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Śremski 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”.

Wykres nr 1 Graficzne przedstawienie kształtowania się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych



SKARBNIK POWIATU
Szczepaniak
 Joanna Szczepaniak