

UCHWAŁA NR 27/199/2024
ZARZĄDU POWIATU W ŚREMIE
z dnia 20 grudnia 2024 r.

zmieniająca Uchwałę Zarządu Powiatu w Śremie Nr 22/154/2024 z dnia 15 listopada 2024 r. w sprawie przedłożenia Radzie Powiatu w Śremie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2025 – 2045 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) Zarząd Powiatu w Śremie uchwala, co następuje:

§ 1. Zmienia się uchwałę Zarządu Powiatu w Śremie Nr 22/154/2024 z dnia 15.11.2024 r. w sprawie przedłożenia Radzie Powiatu w Śremie projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2025 – 2045 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości w ten sposób, że projekt uchwały Rady Powiatu w Śremie otrzymuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała obowiązuje od dnia podjęcia.

Zarząd:

1. Zenon Jahns

2. Marek Sikorski

3. Wojciech Świdurski

4. Janusz Taciak

Przewodniczący Zarządu

STAROSTA
Piotr Kula

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym
.....
Dominik Czuchnowski
radca prawny

UZASADNIENIE DO
UCHWAŁY NR 27/199/2024
ZARZĄDU POWIATU W ŚREMIE
z dnia 20 grudnia 2024 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu zaopiniowała pozytywnie projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2025 – 2045 wraz z objaśnieniami przyjętych wartości.

W załączniku nr 1, nr 2 do WPF wprowadzić należy zmiany, które są konsekwencją autopoprawek Zarządu Powiatu w Śremie, dotyczących zmian uchwały budżetowej na rok 2025, ponieważ dane w budżecie i WPF w danym roku budżetowym muszą być ze sobą spójne. W związku z tym w **załączniku nr 1** przedstawiono nowo brzmiący załącznik zgodny z budżetem wraz z autopoprawkami.

Załącznik nr 2 w zakresie przedsięwzięć wieloletnich również wymaga autopoprawek. Autopoprawki proponuje się na wniosek jednostek realizujących przedsięwzięcia i są one następujące:

- 1) zmniejszenie o kwotę 1.030 zł limitu wydatków na rok 2025 na projekt pn. Praktyki Erasmus+, czyli jak sprostać wyzwaniom przyszłości, realizowany przez Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie. Środki te początkowo zaplanowane były na rok 2025, jednak ostatecznie zostaną zrealizowane w roku 2024,
- 2) zmniejszenie o kwotę 7.500 zł limitu wydatków na rok 2025 na projekt pn. Erasmus+ 2024-1-PL01-KA121-VET-000231075, realizowany przez Zespół Szkół Rolniczych w Grzybnie. Środki te początkowo zaplanowane były na rok 2025, jednak ostatecznie zostaną zrealizowane w roku 2024,
- 3) zwiększenie o kwotę 500 zł nakładów i limitu wydatków na rok 2025 na projekt pn. Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego w powiecie, realizowany przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Śremie.

Dokonano również zmian w Objaśnieniach do WPF.

W świetle powyższego uzasadnienia podjęcie uchwały jest w pełni zasadne.

SKARBNIK POWIATU
Tatiana Cynka

UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W ŚREMIE

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2025-2045

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 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756) Rada Powiatu w Śremie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową powiatu śremskiego na lata 2025-2045, 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 LIX/398/2023 Rady Powiatu w Śremie z dnia 15 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2024-2045 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2025 r.

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym


Piotr Bucziński

adwokat

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 pożyczki sięga roku 2045.

Prognoza uchwalana na lata 2025 – 2045 powinna być kontynuacją obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskanie informacji o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2025, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2025 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2025 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2024-2045.

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 2024.

SKARBNIK POWIATU

Tatiana Cynka

STAROSTA

Piotr Rute

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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
1	Dochody ogółem	136 564 572,18	138 249 035,00	142 534 754,00	146 525 727,00	150 628 447,00	154 394 158,00	158 254 012,00	162 210 362,00	166 265 621,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	133 585 417,00	138 249 035,00	142 534 754,00	146 525 727,00	150 628 447,00	154 394 158,00	158 254 012,00	162 210 362,00	166 265 621,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	58 977 472,31	61 041 684,00	62 933 976,00	64 696 127,00	66 507 619,00	68 170 309,00	69 874 567,00	71 621 431,00	73 411 967,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	4 650 282,77	4 813 043,00	4 962 247,00	5 101 190,00	5 244 023,00	5 375 124,00	5 509 502,00	5 647 240,00	5 788 421,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	34 985 522,92	36 210 016,00	37 332 526,00	38 377 837,00	39 452 416,00	40 438 726,00	41 449 694,00	42 485 936,00	43 548 084,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 302 335,00	10 651 045,00	10 981 227,00	11 288 701,00	11 604 785,00	11 894 905,00	12 192 278,00	12 497 085,00	12 809 512,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	24 669 804,00	25 533 247,00	26 324 778,00	27 061 872,00	27 819 604,00	28 515 094,00	29 227 971,00	29 958 670,00	30 707 637,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 979 155,18	0,00	0,00	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	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 979 155,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	133 672 180,18	135 268 669,00	139 463 737,00	143 361 302,00	147 367 773,00	151 034 307,00	154 791 968,00	158 643 017,00	162 589 772,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	118 604 445,68	123 371 470,00	127 770 304,00	132 019 945,00	135 318 578,00	138 645 416,00	141 989 693,00	145 309 236,00	148 676 797,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	73 872 442,00	77 418 319,00	80 766 661,00	83 977 136,00	86 223 524,00	88 465 336,00	90 699 086,00	92 875 864,00	95 081 666,00
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	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	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	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	1 603 000,00	1 494 000,00
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	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	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	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	15 067 734,50	11 897 199,00	11 693 433,00	11 341 357,00	12 049 195,00	12 388 891,00	12 802 275,00	13 333 781,00	13 912 975,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	11 667 734,50	11 897 199,00	11 693 433,00	11 341 357,00	12 049 195,00	12 388 891,00	12 802 275,00	13 333 781,00	13 912 975,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	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	3 567 345,00	3 675 849,00

Lp.	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1	170 422 262,00	174 682 819,00	179 049 889,00	183 526 135,00	188 114 288,00	192 817 146,00	196 673 489,00	200 606 958,00	204 619 097,00	208 711 479,00	212 885 708,00	217 143 422,00
1.1	170 422 262,00	174 682 819,00	179 049 889,00	183 526 135,00	188 114 288,00	192 817 146,00	196 673 489,00	200 606 958,00	204 619 097,00	208 711 479,00	212 885 708,00	217 143 422,00
1.1.1	75 247 266,00	77 128 448,00	79 056 659,00	81 033 075,00	83 058 902,00	85 135 375,00	86 838 082,00	88 574 844,00	90 346 341,00	92 153 268,00	93 996 333,00	95 876 260,00
1.1.2	5 933 132,00	6 081 460,00	6 233 496,00	6 389 333,00	6 549 066,00	6 712 793,00	6 847 049,00	6 983 990,00	7 123 670,00	7 266 143,00	7 411 466,00	7 559 695,00
1.1.3	44 636 786,00	45 752 706,00	46 896 524,00	48 068 937,00	49 270 660,00	50 502 426,00	51 512 475,00	52 542 724,00	53 593 578,00	54 665 450,00	55 758 759,00	56 873 934,00
1.1.4	13 129 750,00	13 457 994,00	13 794 444,00	14 139 305,00	14 492 788,00	14 855 108,00	15 152 210,00	15 455 254,00	15 764 359,00	16 079 646,00	16 401 239,00	16 729 264,00
1.1.5	31 475 328,00	32 262 211,00	33 068 766,00	33 895 485,00	34 742 872,00	35 611 444,00	36 323 673,00	37 050 146,00	37 791 149,00	38 546 972,00	39 317 911,00	40 104 269,00
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	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	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	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	0,00
2	166 634 608,00	170 779 960,00	175 028 321,00	179 382 247,00	183 844 360,00	188 417 344,00	192 139 863,00	195 935 437,00	199 805 487,00	203 751 459,00	207 774 824,00	216 553 583,64
2.1	152 082 974,00	155 544 788,00	159 016 800,00	162 537 861,00	166 035 250,00	169 533 815,00	173 029 519,00	176 514 353,00	180 016 467,00	183 535 449,00	187 126 189,00	190 806 681,00
2.1.1	97 292 315,00	99 530 038,00	101 744 581,00	103 982 962,00	106 166 604,00	108 316 478,00	110 428 649,00	112 499 186,00	114 552 296,00	116 585 599,00	118 654 993,00	120 731 455,00
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	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	0,00
2.1.3	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	256 000,00	110 000,00	5 000,00
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	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	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	0,00
2.2	14 551 634,00	15 235 172,00	16 011 521,00	16 844 386,00	17 809 110,00	18 883 529,00	19 110 344,00	19 421 084,00	19 789 020,00	20 216 010,00	20 648 635,00	25 746 902,64
2.2.1	14 551 634,00	15 235 172,00	16 011 521,00	16 844 386,00	17 809 110,00	18 883 529,00	19 110 344,00	19 421 084,00	19 789 020,00	20 216 010,00	20 648 635,00	25 746 902,64
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	0,00
3	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	4 960 020,00	5 110 884,00	589 838,36

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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				8 160 810,68	2 917 894,50	184 660,00	67 000,00	67 000,00	0,00	3 236 554,50
1.3.1	- wydatki bieżące				1 081 273,00	273 360,00	184 660,00	67 000,00	67 000,00	0,00	592 020,00
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 GRZYBNI	2022	2026	6 659,00	400,00	400,00	0,00	0,00	0,00	800,00
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	563 214,00	117 760,00	117 260,00	0,00	0,00	0,00	235 020,00
1.3.1.3	Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie Sp. z o.o. elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja	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	0,00	268 000,00
1.3.1.4	Świadczenie usług psychologicznych dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie	2024	2025	176 400,00	88 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 200,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 079 537,68	2 644 534,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 534,50
1.3.2.1	Rozbudowa Zespołu Szkół Specjalnych oraz Zespołu Szkół Technicznych w Śremie wraz z wyposażeniem -	Starostwo Powiatowe w Śremie	2024	2025	7 079 537,68	2 644 534,50	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644 534,50

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2025-2045

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Śremskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Śremskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2045.

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 zaawansowaniu metod 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 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%
2040	1,10%	2,50%	2,10%
2041	1,00%	2,50%	2,00%
2042	0,80%	2,50%	2,00%
2043	0,60%	2,50%	2,00%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,70%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2045 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. 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 wartości bazowych o odpowiednio przypisane dla każdej kategorii budżetowej 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 2025 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.

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 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 2 979 155,18 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadania przedstawionego m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację 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. Program Postępowania Ostrożnościowego 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.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

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.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

W 2025 r. w budżecie Powiatu Śremskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 73 872 442,00 zł. W latach 2026-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wskaźnik inflacji, PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Śremski nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Obsługa długu

Wydatki związane z obsługą długu Powiatu Śremskiego są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowie pożyczki z dnia 27 września 2018 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa a Powiatem Śremskim na spłatę zobowiązań SPZOZ Szpital w Śremie oraz sytuacji gospodarczej w Polsce i 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.

W tabeli poniżej przedstawiono spłatę ww. odsetek.

Tabela 2. Spłata odsetek od zaciągniętej przez Powiat Śremski pożyczki od Skarbu Państwa

Rok	Wydatki na obsługę długu [zł]
2025	2 249 000,00
2026	2 165 000,00
2027	2 077 000,00
2028	1 993 000,00
2029	1 894 000,00
2030	1 799 000,00
2031	1 700 000,00
2032	1 603 000,00
2033	1 494 000,00
2034	1 387 000,00
2035	1 276 000,00
2036	1 165 000,00
2037	1 045 000,00
2038	921 000,00
2039	796 000,00
2040	669 000,00
2041	535 000,00
2042	397 000,00
2043	256 000,00
2044	110 000,00
2045	5 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik inflacji, PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcie inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2024-2045 pn. „Rozbudowa Zespołu Szkół Specjalnych oraz Zespołu Szkół Technicznych w Śremie wraz z doposażeniem” w związku z realizacją inwestycji w latach 2024-2025.

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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 892 392,00 zł.

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

Tabela 3. Wynik budżetu Powiatu Śremskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	136 564 572,18	133 672 180,18	2 892 392,00
2026	138 249 035,00	135 268 669,00	2 980 366,00
2027	142 534 754,00	139 463 737,00	3 071 017,00
2028	146 525 727,00	143 361 302,00	3 164 425,00
2029	150 628 447,00	147 367 773,00	3 260 674,00
2030	154 394 158,00	151 034 307,00	3 359 851,00
2031	158 254 012,00	154 791 968,00	3 462 044,00
2032	162 210 362,00	158 643 017,00	3 567 345,00
2033	166 265 621,00	162 589 772,00	3 675 849,00
2034	170 422 262,00	166 634 608,00	3 787 654,00
2035	174 682 819,00	170 779 960,00	3 902 859,00
2036	179 049 889,00	175 028 321,00	4 021 568,00
2037	183 526 135,00	179 382 247,00	4 143 888,00
2038	188 114 288,00	183 844 360,00	4 269 928,00
2039	192 817 146,00	188 417 344,00	4 399 802,00
2040	196 673 489,00	192 139 863,00	4 533 626,00
2041	200 606 958,00	195 935 437,00	4 671 521,00
2042	204 619 097,00	199 805 487,00	4 813 610,00
2043	208 711 479,00	203 751 459,00	4 960 020,00
2044	212 885 708,00	207 774 824,00	5 110 884,00
2045	217 143 422,00	216 553 583,64	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 z dnia 27 września 2018 r. zawartej pomiędzy Skarbem Państwa a Powiatem Śremskim na spłatę zobowiązań SPZOZ Szpital w Śremie, zgodnie z harmonogramem wynikającym z w/w umowy.

W tabeli poniżej przedstawiono spłatę ww. zobowiązania.

Tabela 4. Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Śremskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 892 392,00
2026	2 980 366,00
2027	3 071 017,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2025-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 78 639 161,36 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 75 746 769,36 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 2025 roku wyniesie 61,44%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	75 746 769,36	123 283 082,00	61,44%

*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.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 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 6. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Śremskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	133 585 417,00	118 604 445,68	14 980 971,32	14 980 971,32
2026	138 249 035,00	123 371 470,00	14 877 565,00	14 877 565,00
2027	142 534 754,00	127 770 304,00	14 764 450,00	14 764 450,00
2028	146 525 727,00	132 019 945,00	14 505 782,00	14 505 782,00
2029	150 628 447,00	135 318 578,00	15 309 869,00	15 309 869,00
2030	154 394 158,00	138 645 416,00	15 748 742,00	15 748 742,00
2031	158 254 012,00	141 989 693,00	16 264 319,00	16 264 319,00
2032	162 210 362,00	145 309 236,00	16 901 126,00	16 901 126,00
2033	166 265 621,00	148 676 797,00	17 588 824,00	17 588 824,00
2034	170 422 262,00	152 082 974,00	18 339 288,00	18 339 288,00
2035	174 682 819,00	155 544 788,00	19 138 031,00	19 138 031,00
2036	179 049 889,00	159 016 800,00	20 033 089,00	20 033 089,00
2037	183 526 135,00	162 537 861,00	20 988 274,00	20 988 274,00
2038	188 114 288,00	166 035 250,00	22 079 038,00	22 079 038,00
2039	192 817 146,00	169 533 815,00	23 283 331,00	23 283 331,00
2040	196 673 489,00	173 029 519,00	23 643 970,00	23 643 970,00
2041	200 606 958,00	176 514 353,00	24 092 605,00	24 092 605,00
2042	204 619 097,00	180 016 467,00	24 602 630,00	24 602 630,00
2043	208 711 479,00	183 535 449,00	25 176 030,00	25 176 030,00
2044	212 885 708,00	187 126 189,00	25 759 519,00	25 759 519,00
2045	217 143 422,00	190 806 681,00	26 336 741,00	26 336 741,00

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

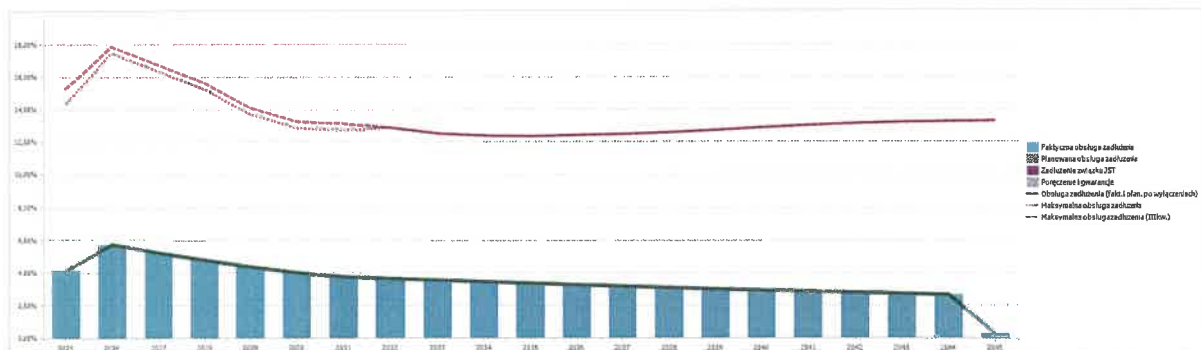
Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	4,17%	14,36%	TAK	15,28%	TAK
2026	4,03%	17,47%	TAK	17,86%	TAK
2027	3,91%	16,36%	TAK	16,75%	TAK
2028	3,81%	15,25%	TAK	15,64%	TAK
2029	3,71%	13,76%	TAK	14,15%	TAK
2030	3,62%	12,92%	TAK	13,31%	TAK
2031	3,53%	12,78%	TAK	13,18%	TAK
2032	3,45%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2033	3,37%	12,53%	TAK	12,53%	TAK
2034	3,29%	12,40%	TAK	12,40%	TAK
2035	3,21%	12,36%	TAK	12,36%	TAK
2036	3,14%	12,43%	TAK	12,43%	TAK
2037	3,06%	12,49%	TAK	12,49%	TAK
2038	2,99%	12,59%	TAK	12,59%	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)
2039	2,92%	12,73%	TAK	12,73%	TAK
2040	2,87%	12,89%	TAK	12,89%	TAK
2041	2,81%	13,03%	TAK	13,03%	TAK
2042	2,76%	13,14%	TAK	13,14%	TAK
2043	2,71%	13,22%	TAK	13,22%	TAK
2044	2,66%	13,27%	TAK	13,27%	TAK
2045	0,30%	13,30%	TAK	13,30%	TAK

Źródło: 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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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



9. Przedsięwzięcia

Powiat Śremski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2025-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr VII/43/2024 r. Rady Powiatu Śremskiego z dnia 25.10.2024 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 303 218,53 zł. Jednostką realizującą jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie,
 - 2) Praktyki Erasmus+, czyli jak sprostać wyzwaniom przyszłości – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania

- o kwotę 9 422,77 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół Politechnicznych im. Powstańców Wielkopolskich w Śremie,
- 3) Erasmus+ 2024-1-PL01-KA121-VET-000208762 – zmiana w przedsięwzięciu nie obejmuje zmniejszenia limitu zobowiązań, ponieważ łączna wartość nakładów ogółem na realizację zadania wynosi 278.827,00 zł i jest równa limitowi wydatków zaplanowanych w roku budżetowym 2025 – zadanie wpisane do WPF-u jako zadanie realizowane w okresie dwuletnim 2024 – 2025 w celu umożliwienia zaciągnięcia zobowiązania poprzez podpisanie umowy w roku 2024. Środki zostały przekazane przez instytucję dofinansującą powiatowi w roku 2024. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół Ekonomicznych im. Cyryla Ratajskiego w Śremie,
 - 4) Erasmus+ 2024-1-PL01-KA121-VET-000205976 – zmiana w przedsięwzięciu nie obejmuje zmniejszenia limitu zobowiązań, ponieważ łączna wartość nakładów ogółem na realizację zadania wynosi 278.063,28 zł i jest równa limitowi wydatków zaplanowanych w roku budżetowym 2025 – zadanie wpisane do WPF-u jako zadanie realizowane w okresie dwuletnim 2024 – 2025 w celu umożliwienia zaciągnięcia zobowiązania poprzez podpisanie umowy w roku 2024. Środki zostały przekazane przez instytucję dofinansującą powiatowi w roku 2024. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół Technicznych im. Hipolita Cegielskiego w Śremie,
 - 5) Erasmus+ 2024-1-PL01-KA122-SCH-000218977 – zmiana w przedsięwzięciu nie obejmuje zmniejszenia limitu zobowiązań, ponieważ łączna wartość nakładów ogółem na realizację zadania wynosi 146.449,92 zł i jest równa limitowi wydatków zaplanowanych w roku budżetowym 2025 – zadanie wpisane do WPF-u jako zadanie realizowane w okresie dwuletnim 2024 – 2025 w celu umożliwienia zaciągnięcia zobowiązania poprzez podpisanie umowy w roku 2024. Środki zostały przekazane przez instytucję dofinansującą powiatowi w roku 2024. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół Technicznych im. Hipolita Cegielskiego w Śremie,
 - 6) Erasmus+ 2024-1-PL01-KA121-VET-000231075 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 14 000,00 zł. Jednostką realizującą jest Zespół Szkół Rolniczych w Grzybnie.
2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
- 1) Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Zapewnienie przez szkołę możliwości kontynuowania nauki przez uczennicę w ciąży – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 400,00 zł;

- 2) Program kompleksowego wsparcia dla rodzin - Za życiem - Realizacja zadań wiodącego ośrodka koordynacyjno - rehabilitacyjno - opiekuńczego w powiecie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 119 060,00 zł;
- 3) Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Szpital Powiatowy im. Tadeusza Malińskiego w Śremie Sp. z o.o. elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 67 000,00 zł;
- 4) Świadczenie usług psychologicznych dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 88 200,00 zł;
- 5) Rozbudowa Zespołu Szkół Specjalnych oraz Zespołu Szkół Technicznych w Śremie wraz z doposażeniem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 435 003,18 zł.

Ponadto zrealizowano następujące przedsięwzięcia:

1. Dostępna przestrzeń publiczna;
2. Rozbudowa Warsztatu Terapii Zajęciowej w Śremie;
3. Modernizacja dachu i wymiana parkietu w zabytkowych budynkach Liceum Ogólnokształcącego im. Gen. Józefa Wybickiego w Śremie.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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