

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU W ŚREMIE**

z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2026-2045

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. 2025 r. poz. 1483) Rada Powiatu w Śremie uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Śremskiego na lata 2026-2045, 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. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Śremskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2.

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

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i 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 2 kierownikom jednostek organizacyjnych powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Traci moc uchwała nr IX/56/2024 Rady Powiatu w Śremie z dnia 20 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej powiatu śremskiego na lata 2025-2045 ze zmianami.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2026 r.

Sprawdzono pod względem
formalno-prawnym


Piotr Budziński
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 2026 – 2045 powinna być kontynuacją obowiązującej prognozy. Jednakże ze względu na uzyskanie informacji o poszczególnych źródłach dochodów na rok 2026, wydatki niezbędne do realizacji w roku 2026 – konieczna była korekta większości pozycji WPF na rok 2026 w porównaniu z danymi wynikającymi z WPF na lata 2025-2045.

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 2025.

SKARBNIK POWIATU

Tatiana Cyńska

STAROSTA

Piotr Rutu

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

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
1	Dochody ogółem	145 470 042,47	149 831 144,00	154 150 847,00	158 387 401,00	162 663 861,00	166 730 457,00	170 898 717,00	175 171 186,00	179 550 465,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	145 370 042,47	149 731 144,00	154 073 347,00	158 387 401,00	162 663 861,00	166 730 457,00	170 898 717,00	175 171 186,00	179 550 465,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	63 847 396,00	65 762 818,00	67 669 940,00	69 564 698,00	71 442 945,00	73 229 019,00	75 059 744,00	76 936 238,00	78 859 644,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	7 399 927,00	7 621 925,00	7 842 961,00	8 062 564,00	8 280 253,00	8 487 259,00	8 699 440,00	8 916 926,00	9 139 849,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	35 793 616,00	36 867 424,00	37 936 579,00	38 998 803,00	40 051 771,00	41 053 065,00	42 079 392,00	43 131 377,00	44 209 661,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	12 640 486,94	13 019 702,00	13 397 273,00	13 772 397,00	14 144 252,00	14 497 858,00	14 860 304,00	15 231 812,00	15 612 607,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	25 688 616,53	26 459 275,00	27 226 594,00	27 988 939,00	28 744 640,00	29 463 256,00	30 199 837,00	30 954 833,00	31 728 704,00
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:	100 000,00	100 000,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	100 000,00	100 000,00	77 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	143 314 320,40	146 760 127,00	150 986 422,00	155 126 727,00	159 304 010,00	163 268 413,00	167 331 372,00	171 495 337,00	175 762 811,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	124 051 120,40	128 681 289,00	133 007 328,00	137 316 247,00	140 960 468,00	144 617 832,00	148 289 817,00	151 930 367,00	155 631 228,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	74 700 699,00	77 808 248,00	80 998 386,00	84 205 922,00	86 664 735,00	89 108 681,00	91 532 437,00	93 903 127,00	96 297 657,00
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:	1 790 927,72	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	1 387 000,00
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:	19 263 200,00	18 078 838,00	17 979 094,00	17 810 480,00	18 343 542,00	18 650 581,00	19 041 555,00	19 564 970,00	20 131 583,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	10 263 200,00	18 078 838,00	17 979 094,00	17 810 480,00	18 343 542,00	18 650 581,00	19 041 555,00	19 564 970,00	20 131 583,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 155 722,07	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	3 787 654,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 155 722,07	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	3 787 654,00
4	Przychody budżetu	824 643,93	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	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	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	824 643,93	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	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	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	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	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	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	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	0,00
5	Rozchody budżetu	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	3 787 654,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	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	3 787 654,00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	72 766 403,36	69 695 386,36	66 530 961,36	63 270 287,36	59 910 436,36	56 448 392,36	52 881 047,36	49 205 198,36	45 417 544,36
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	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy									
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	21 318 922,07	21 049 855,00	21 066 019,00	21 071 154,00	21 703 393,00	22 112 625,00	22 608 900,00	23 240 819,00	23 919 237,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	22 143 566,00	21 049 855,00	21 066 019,00	21 071 154,00	21 703 393,00	22 112 625,00	22 608 900,00	23 240 819,00	23 919 237,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań									

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
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)	3,59%	3,77%	3,67%	3,56%	3,47%	3,39%	3,31%	3,23%	3,16%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaznik jednoroczny)	18,04%	16,92%	16,40%	15,89%	15,82%	15,64%	15,52%	15,47%	15,44%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,54%	18,09%	17,53%	16,64%	16,29%	16,66%	16,25%	16,32%	15,95%
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 (wskaznik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	18,81%	18,36%	17,80%	16,91%	16,56%	16,93%	16,52%	16,32%	15,95%
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	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	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	455 777,87	241 088,22	258 245,23	96 005,40	0,00	0,00	0,00	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:	455 777,87	241 088,22	258 245,23	96 005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	183 928,23	177 643,95	190 285,96	70 740,82	0,00	0,00	0,00	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
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	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	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	1 292 561,80	252 608,22	270 920,23	107 794,03	0,00	0,00	0,00	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:	1 292 561,80	252 608,22	270 920,23	107 794,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 008 572,16	177 643,95	190 285,96	70 740,82	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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:	1 591 157,80	410 544,22	428 856,23	174 394,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	1 591 157,80	410 544,22	428 856,23	174 394,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	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	3 787 654,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	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	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	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	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
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	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	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	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	0,00
10.10	Wypuk 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	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	0,00
12	Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ustawie									
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównoważenia 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.	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
1	184 039 227,00	188 640 208,00	193 356 213,00	198 190 118,00	203 144 871,00	208 223 492,00	212 387 961,00	216 635 720,00	220 968 434,00	225 387 802,00	229 895 558,00
1.1	184 039 227,00	188 640 208,00	193 356 213,00	198 190 118,00	203 144 871,00	208 223 492,00	212 387 961,00	216 635 720,00	220 968 434,00	225 387 802,00	229 895 558,00
1.1.1	80 831 135,00	82 851 913,00	84 923 211,00	87 046 291,00	89 222 448,00	91 453 009,00	93 282 069,00	95 147 710,00	97 050 664,00	98 991 677,00	100 971 511,00
1.1.2	9 368 345,00	9 602 554,00	9 842 618,00	10 088 683,00	10 340 900,00	10 599 422,00	10 811 410,00	11 027 638,00	11 248 191,00	11 473 155,00	11 702 618,00
1.1.3	45 314 903,00	46 447 776,00	47 608 970,00	48 799 194,00	50 019 174,00	51 269 653,00	52 295 046,00	53 340 947,00	54 407 766,00	55 495 921,00	56 605 839,00
1.1.4	16 002 922,00	16 402 995,00	16 813 070,00	17 233 397,00	17 664 232,00	18 105 838,00	18 467 955,00	18 837 314,00	19 214 060,00	19 598 341,00	19 990 308,00
1.1.5	32 521 922,00	33 334 970,00	34 168 344,00	35 022 553,00	35 898 117,00	36 795 570,00	37 531 481,00	38 282 111,00	39 047 753,00	39 828 708,00	40 625 282,00
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	180 136 368,00	184 618 640,00	189 212 325,00	193 920 190,00	198 745 069,00	203 689 866,00	207 716 440,00	211 822 110,00	216 008 414,00	220 276 918,00	229 305 719,64
2.1	159 385 963,00	163 168 483,00	166 936 773,00	170 680 645,00	174 376 446,00	178 081 267,00	181 754 365,00	185 394 178,00	189 077 343,00	192 755 180,00	196 471 173,00
2.1.1	98 714 728,00	101 123 367,00	103 489 654,00	105 797 473,00	108 019 220,00	110 212 010,00	112 339 102,00	114 394 908,00	116 454 016,00	118 468 670,00	120 435 250,00
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	1 276 000,00	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
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	20 750 405,00	21 450 157,00	22 275 552,00	23 239 545,00	24 368 623,00	25 608 599,00	25 962 075,00	26 427 932,00	26 931 071,00	27 521 738,00	32 834 546,64
2.2.1	20 750 405,00	21 450 157,00	22 275 552,00	23 239 545,00	24 368 623,00	25 608 599,00	25 962 075,00	26 427 932,00	26 931 071,00	27 521 738,00	32 834 546,64
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
3	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

Lp.	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
3.1	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
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	3 902 859,00	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
5.1	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
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	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	5 700 722,36	589 838,36	0,00
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	24 653 264,00	25 471 725,00	26 419 440,00	27 509 473,00	28 768 425,00	30 142 225,00	30 633 596,00	31 241 542,00	31 891 091,00	32 632 622,00	33 424 385,00
7.2	24 653 264,00	25 471 725,00	26 419 440,00	27 509 473,00	28 768 425,00	30 142 225,00	30 633 596,00	31 241 542,00	31 891 091,00	32 632 622,00	33 424 385,00
8											

Lp.	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
8.1	3,08%	3,01%	2,94%	2,87%	2,80%	2,74%	2,68%	2,63%	2,59%	2,54%	0,28%
8.2	15,43%	15,47%	15,56%	15,71%	15,94%	16,21%	16,07%	16,00%	15,93%	15,91%	15,93%
8.3	15,74%	15,60%	15,54%	15,50%	15,51%	15,57%	15,68%	15,77%	15,85%	15,92%	15,97%
8.3.1	15,74%	15,60%	15,54%	15,50%	15,51%	15,57%	15,68%	15,77%	15,85%	15,92%	15,97%
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.	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
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	3 902 859,00	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
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.	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045
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											

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

PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				3 835 976,31	1 591 157,80	410 544,22	428 856,23	174 394,03	2 604 952,28
1.a	- wydatki bieżące				3 835 976,31	1 591 157,80	410 544,22	428 856,23	174 394,03	2 604 952,28
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.):				2 416 357,43	1 292 561,80	252 608,22	270 920,23	107 794,03	1 923 884,28
1.1.1	- wydatki bieżące				2 416 357,43	1 292 561,80	252 608,22	270 920,23	107 794,03	1 923 884,28
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim -	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, Śrem	2023	2029	1 385 552,51	261 756,88	252 608,22	270 920,23	107 794,03	893 079,36
1.1.1.2	Erasmus+ 2025-1-PL01-KA121-VET-000324660 - podniesienie poziomu kwalifikacji językowych i zawodowych uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH IM. HIPOLITA CEGIELSKIEGO W ŚREMIE	2025	2026	224 077,72	224 077,72	0,00	0,00	0,00	224 077,72
1.1.1.3	Erasmus+ 2025-1-PL01-KA121-VET-000320559 - podniesienie poziomu kwalifikacji językowych i zawodowych uczniów i nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ EKONOMICZNYCH IM. CYRYLA RATAJSKIEGO W ŚREMIE	2025	2026	422 015,22	422 015,22	0,00	0,00	0,00	422 015,22
1.1.1.4	Erasmus+ 2025-1-PL01-KA121-VET-000328095 - podniesienie poziomu kwalifikacji językowych i zawodowych uczniów i nauczycieli	ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH W GRZYBNIE	2025	2026	384 711,98	384 711,98	0,00	0,00	0,00	384 711,98
1.1.2	- wydatki majątkowe				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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				1 419 618,88	298 596,00	157 936,00	157 936,00	66 600,00	681 068,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 419 618,88	298 596,00	157 936,00	157 936,00	66 600,00	681 068,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	Limit zobowiązań
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	0,00	0,00	0,00	400,00
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	564 002,00	117 760,00	0,00	0,00	0,00	117 760,00
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	0,00	201 000,00
1.3.1.4	Świadczenie usług psychologicznych dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Śremie	2024	2029	513 957,88	113 436,00	90 936,00	90 936,00	66 600,00	361 908,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2026-2045

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszącą 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 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Śremskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Śremskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 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 2026-2045.

Przy sporządzaniu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego 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 21 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2027	3,00%	2,60%	6,20%
2028	2,90%	2,50%	6,20%
2029	2,80%	2,40%	6,00%
2030	2,70%	2,50%	3,40%
2031	2,50%	2,50%	3,30%
2032	2,30%	2,50%	3,20%
2033	2,00%	2,50%	3,10%
2034	2,00%	2,50%	3,00%
2035	2,00%	2,50%	2,90%
2036	1,90%	2,50%	2,80%
2037	1,70%	2,50%	2,70%
2038	1,60%	2,50%	2,50%
2039	1,30%	2,50%	2,40%
2040	1,20%	2,50%	2,30%
2041	1,00%	2,50%	2,20%
2042	0,80%	2,50%	2,10%
2043	0,70%	2,50%	2,10%
2044	0,60%	2,50%	2,00%
2045	0,50%	2,50%	1,90%

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

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2045 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 2026 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2026 rok. Od 2027 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

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:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: 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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w kwocie 100 000,00 zł.

Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna a ryzyko jej niewykonania jest minimalne.

Wartość zaplanowanych w 2026 roku dochodów ze sprzedaży mienia ma zapewnić wpływ drugiej raty z tytułu umowy sprzedaży zawartej w roku 2025 dotyczącej nieruchomości zabudowanej położonej w miejscowości Mchy, oznaczonej numerem działki 152/5 o pow. 0,2420 ha, dla której Sąd Rejonowy w Śremie IV Wydział Ksiąg Wieczystych prowadzi księgę wieczystą nr PO1M/00029821/1.

Zgodnie z umową sprzedaży rata III do zapłaty w kwocie również 100.000,00 zł ma zostać wpłacona w roku 2027 a IV rata w kwocie 77.500,00 zł w roku 2028. Wartości te zostały ujęte w prognozie dochodów majątkowych w latach 2027 i 2028.

W roku budżetowym 2026 nie zaplanowano dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

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 zdeteminowany 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 powiatu. 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.

Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2027-2045	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2027-2045	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Śremskiego wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 74 700 699,00 zł. W latach 2027-2045 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat 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 SPZOO Szpital w Śremie zgodnie z Uchwałą Nr XL/319/2018 Rady Powiatu w Śremie z dnia 26 kwietnia 2018 r. w sprawie zaciągnięcia pożyczki z budżetu państwa oraz zobowiązania wekslowego a także sytuacji gospodarczej w Polsce i na świecie. W związku z powyższym odsetki skalkulowano dla roku 2026 w oparciu o prognozę własną na podstawie aktualnej wysokości stopy redyskontowej weksli ogłoszonej przez Radę Polityki Pieniężnej w dniu 9 października 2025 r. Lata 2027 do 2045 planuje się w wysokości 1/2 z 5,80% stopy redyskontowej weksli z zastosowaniem zasady ostrożnej wyceny oraz uwzględniając długość horyzontu czasowego spłaty zadłużenia.

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]
2026	1 790 927,72
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

Rok	Wydatki na obsługę długu [zł]
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 w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli nr 1.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zaplanowane do realizacji w 2026 obejmują tylko i wyłącznie zadania jednoroczne, które nie stanowią przedsięwzięć inwestycyjnych, które powinny być ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2026-2045.

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 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie 2 155 722,07 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]
2026	145 470 042,47	143 314 320,40	2 155 722,07
2027	149 831 144,00	146 760 127,00	3 071 017,00
2028	154 150 847,00	150 986 422,00	3 164 425,00
2029	158 387 401,00	155 126 727,00	3 260 674,00
2030	162 663 861,00	159 304 010,00	3 359 851,00
2031	166 730 457,00	163 268 413,00	3 462 044,00
2032	170 898 717,00	167 331 372,00	3 567 345,00
2033	175 171 186,00	171 495 337,00	3 675 849,00
2034	179 550 465,00	175 762 811,00	3 787 654,00
2035	184 039 227,00	180 136 368,00	3 902 859,00
2036	188 640 208,00	184 618 640,00	4 021 568,00
2037	193 356 213,00	189 212 325,00	4 143 888,00
2038	198 190 118,00	193 920 190,00	4 269 928,00
2039	203 144 871,00	198 745 069,00	4 399 802,00
2040	208 223 492,00	203 689 866,00	4 533 626,00
2041	212 387 961,00	207 716 440,00	4 671 521,00
2042	216 635 720,00	211 822 110,00	4 813 610,00
2043	220 968 434,00	216 008 414,00	4 960 020,00
2044	225 387 802,00	220 276 918,00	5 110 884,00
2045	229 895 558,00	229 305 719,64	589 838,36

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym 2026 przychody zaplanowano na poziomie 824 643,93 zł. Obejmują one środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacje na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków.

Powyższe środki wpłynęły na konto powiatu w październiku 2025 r. Dotyczą one realizowanych projektów Erasmus+ przez Zespół Szkół Rolniczych w Grzybnie, Zespół Szkół Ekonomicznych w Śremie oraz Zespół Szkół Technicznych w Śremie. Wydatki na realizację tych projektów w całości będą realizowane w roku 2026.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. W roku 2026 rozchody to kwota 2.980.366,00 zł. 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]
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 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Śremskiego na lata 2026-2045, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 75 746 769,36 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 72 766 403,36 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 54,44%.

Tabela 5. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	72 766 403,36	133 654 199,46	54,44%
2027	69 695 386,36	136 811 442,00	50,94%
2028	66 530 961,36	140 753 574,00	47,27%
2029	63 270 287,36	144 615 004,00	43,75%

*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 2026 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, w tym skorygowany o środki

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	145 370 042,47	124 051 120,40	21 318 922,07	22 143 566,00
2027	149 731 144,00	128 681 289,00	21 049 855,00	21 049 855,00
2028	154 073 347,00	133 007 328,00	21 066 019,00	21 066 019,00
2029	158 387 401,00	137 316 247,00	21 071 154,00	21 071 154,00
2030	162 663 861,00	140 960 468,00	21 703 393,00	21 703 393,00
2031	166 730 457,00	144 617 832,00	22 112 625,00	22 112 625,00
2032	170 898 717,00	148 289 817,00	22 608 900,00	22 608 900,00
2033	175 171 186,00	151 930 367,00	23 240 819,00	23 240 819,00
2034	179 550 465,00	155 631 228,00	23 919 237,00	23 919 237,00
2035	184 039 227,00	159 385 963,00	24 653 264,00	24 653 264,00
2036	188 640 208,00	163 168 483,00	25 471 725,00	25 471 725,00
2037	193 356 213,00	166 936 773,00	26 419 440,00	26 419 440,00
2038	198 190 118,00	170 680 645,00	27 509 473,00	27 509 473,00
2039	203 144 871,00	174 376 446,00	28 768 425,00	28 768 425,00
2040	208 223 492,00	178 081 267,00	30 142 225,00	30 142 225,00
2041	212 387 961,00	181 754 365,00	30 633 596,00	30 633 596,00
2042	216 635 720,00	185 394 178,00	31 241 542,00	31 241 542,00
2043	220 968 434,00	189 077 343,00	31 891 091,00	31 891 091,00
2044	225 387 802,00	192 755 180,00	32 632 622,00	32 632 622,00
2045	229 895 558,00	196 471 173,00	33 424 385,00	33 424 385,00

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.

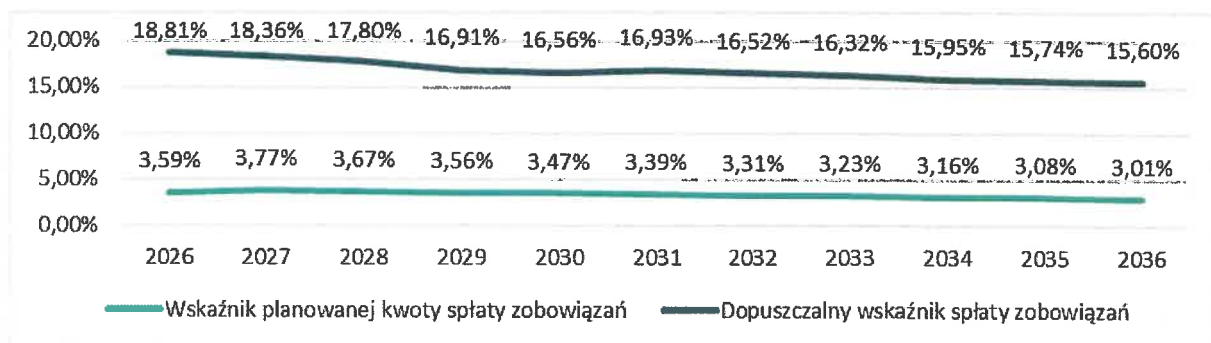
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

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)
2026	3,59%	18,54%	TAK	18,81%	TAK
2027	3,77%	18,09%	TAK	18,36%	TAK
2028	3,67%	17,53%	TAK	17,80%	TAK
2029	3,56%	16,64%	TAK	16,91%	TAK
2030	3,47%	16,29%	TAK	16,56%	TAK
2031	3,39%	16,66%	TAK	16,93%	TAK
2032	3,31%	16,25%	TAK	16,52%	TAK
2033	3,23%	16,32%	TAK	16,32%	TAK
2034	3,16%	15,95%	TAK	15,95%	TAK
2035	3,08%	15,74%	TAK	15,74%	TAK
2036	3,01%	15,60%	TAK	15,60%	TAK
2037	2,94%	15,54%	TAK	15,54%	TAK
2038	2,87%	15,50%	TAK	15,50%	TAK
2039	2,80%	15,51%	TAK	15,51%	TAK
2040	2,74%	15,57%	TAK	15,57%	TAK
2041	2,68%	15,68%	TAK	15,68%	TAK
2042	2,63%	15,77%	TAK	15,77%	TAK
2043	2,59%	15,85%	TAK	15,85%	TAK
2044	2,54%	15,92%	TAK	15,92%	TAK
2045	0,28%	15,97%	TAK	15,97%	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 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

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



Źródło: Opracowanie własne.

9. Przedsięwzięcia

Powiat Śremski planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2026-2029. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr XVIII/116/2025 Rady Powiatu Śremskiego z dnia 31.10.2025 r., nie wprowadza się zmian w załączniku przedsięwzięć. Usunięte zostały przedsięwzięcia, których realizację zakończono w roku 2025.

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.