

**UCHWAŁA NR III/33/24  
RADY POWIATU KOŚCIAŃSKIEGO**

z dnia 19 czerwca 2024 r.

**zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kościańskiego na lata 2024-2029.**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2024 roku, poz. 107) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zmianami), Rada Powiatu Kościańskiego uchwała co następuje :

§ 1. 1. W załączniku Nr 1 do uchwały Nr LIX/545/23 Rady Powiatu Kościańskiego z dnia 20.12.2023 r. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu, wprowadza się zmiany w kwocie dochodów i wydatków bieżących oraz majątkowych. Zmianie ulega również kwota deficytu budżetu i rozchodów.

2. Dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób finansowania spłaty długu, po zmianach określa załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. W załączniku Nr 2 do uchwały Nr LIX/545/23 Rady Powiatu Kościańskiego z dnia 20.12.2023 r. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć finansowych dopisano nowe zadania oraz zmieniono wartości w zadaniu wcześniej wpisanym.

2. Wykaz wieloletnich przedsięwzięć finansowych, po zmianach określa załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Bartosz Kobus**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Dokument podpisany elektronicznie

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

**Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr LIX/545/23  
Rady Powiatu Kościańskiego  
z dnia 20.12.2023 r.**

**Załącznik Nr 1  
do Uchwały Nr III/33/24  
Rady Powiatu Kościańskiego  
z dnia 19.06.2024 r.**

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2024	131 919 293,53	114 308 544,48	24 999 144,00	1 652 599,00	52 882 851,00	13 300 526,66	21 473 423,82	0,00	17 610 749,05	767 237,33	16 843 511,72	
2025	123 957 858,00	109 602 858,00	25 500 000,00	1 817 860,00	46 059 998,00	14 400 000,00	21 825 000,00	0,00	14 355 000,00	1 000 000,00	13 355 000,00	
2026	117 569 643,00	111 194 643,00	26 010 000,00	1 999 645,00	46 059 998,00	14 800 000,00	22 325 000,00	0,00	6 375 000,00	1 000 000,00	5 375 000,00	
2027	116 189 798,00	112 689 798,00	26 530 200,00	2 199 600,00	46 059 998,00	15 200 000,00	22 700 000,00	0,00	3 500 000,00	500 000,00	3 000 000,00	
2028	117 840 372,00	114 340 372,00	27 060 804,00	2 419 570,00	46 059 998,00	15 600 000,00	23 200 000,00	0,00	3 500 000,00	500 000,00	3 000 000,00	
2029	119 523 538,00	116 023 538,00	27 602 020,00	2 661 520,00	46 059 998,00	16 000 000,00	23 700 000,00	0,00	3 500 000,00	500 000,00	3 000 000,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	157 441 823,34	118 024 191,69	81 061 730,38	100 000,00	0,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	39 417 631,65	39 387 631,65	1 392 014,00
2025	124 957 858,00	107 477 858,00	74 000 000,00	510 000,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	17 480 000,00	17 480 000,00	0,00
2026	115 569 643,00	108 569 643,00	74 500 000,00	505 000,00	0,00	670 000,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00
2027	113 689 798,00	109 689 798,00	75 000 000,00	490 000,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
2028	115 340 372,00	110 440 372,00	75 500 000,00	460 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	4 900 000,00	0,00
2029	117 023 538,00	111 323 538,00	76 000 000,00	440 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	5 700 000,00	5 700 000,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-25 522 529,81	0,00	30 522 529,81	0,00	0,00	16 979 474,26	11 979 474,26	13 543 055,55	13 543 055,55
2025	-1 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	3 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	11 500 000,00	0,00	-3 715 647,21	26 806 882,60	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	9 500 000,00	0,00	2 125 000,00	5 125 000,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	2 625 000,00	2 625 000,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 000 000,00	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	3 900 000,00	3 900 000,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	4 700 000,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,95%	-2,74%	-1,98%	19,48%	21,26%	TAK	TAK
2025	2,96%	3,13%	x	16,53%	18,32%	TAK	TAK
2026	3,29%	3,47%	x	10,26%	12,05%	TAK	TAK
2027	3,63%	3,69%	x	8,11%	9,90%	TAK	TAK
2028	3,40%	4,37%	x	6,24%	8,03%	TAK	TAK
2029	3,12%	4,89%	x	4,08%	5,87%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	670 813,34	670 813,34	573 120,39	0,00	0,00	0,00	635 073,46	635 073,46	521 048,51
2025	369 033,20	369 033,20	271 919,20	0,00	0,00	0,00	400 365,20	400 365,20	271 919,20
2026	346 969,16	346 969,16	255 661,49	0,00	0,00	0,00	393 301,16	393 301,16	255 661,49
2027	323 933,20	323 933,20	238 687,62	0,00	0,00	0,00	370 265,20	370 265,20	238 687,62
2028	264 533,20	264 533,20	194 919,20	0,00	0,00	0,00	280 865,20	280 865,20	194 919,20
2029	167 082,87	167 082,87	123 113,70	0,00	0,00	0,00	182 411,55	182 411,55	123 113,70

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	558 000,00	558 000,00	0,00	38 983 304,47	5 371 074,71	33 612 229,76	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	18 443 824,24	963 824,24	17 480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	7 934 725,16	934 725,16	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	2 245 618,20	499 275,20	1 746 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	413 596,20	413 596,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	252 086,55	252 086,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2024	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-43 055,55	0,00	0,00	0,00
2025	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2  
do Uchwały Nr LIX/545/23  
Rady Powiatu Kościańskiego  
z dnia 20.12.2023 r.

Załącznik Nr 2  
do Uchwały III/33/24  
Rady Powiatu Kościańskiego  
z dnia 19.06.2024 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				76 421 944,36	38 983 304,47	18 443 824,24	7 934 725,16	2 245 618,20	413 596,20
1.a	- wydatki bieżące				9 710 909,43	5 371 074,71	963 824,24	934 725,16	499 275,20	413 596,20
1.b	- wydatki majątkowe				66 711 034,93	33 612 229,76	17 480 000,00	7 000 000,00	1 746 343,00	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.), z tego:				9 072 773,51	945 565,20	4 900 365,20	2 393 301,16	370 265,20	280 865,20
1.1.1	- wydatki bieżące				2 014 773,51	387 565,20	400 365,20	393 301,16	370 265,20	280 865,20
1.1.1.1	Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie leszczyńskim -	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2029	1 939 773,51	387 565,20	385 365,20	363 301,16	340 265,20	280 865,20
1.1.1.2	Tworzenie możliwości reintegracji społecznej i zawodowej dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez budowę dziennego ośrodka dla osób niepełnosprawnych - Warsztatów Terapii Zajęciowej w Smiglu wraz z wyposażeniem -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2024	2027	75 000,00	0,00	15 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 058 000,00	558 000,00	4 500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Zwiększenie dostępności transportowej na terenie Gminy Kościan w szczególności poprzez budowę ścieżek rowerowych oraz punktów przesiadkowych w miejscowości Stare Oborzyska i Widziszewo -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH,KOŚC IAN	2024	2025	3 900 000,00	400 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Rozwój infrastruktury w kierunku zrównoważonej multimodalnej i zeroemisyjnej mobilności na obszarze Gminy Czempin wraz z działaniami informacyjno - edukacyjnymi -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH,KOŚC IAN	2024	2026	2 100 000,00	100 000,00	500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Tworzenie możliwości reintegracji społecznej i zawodowej dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez budowę dziennego ośrodka dla osób niepełnosprawnych - Warsztatów Terapii Zajęciowej w Smiglu wraz z wyposażeniem -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2024	2026	1 058 000,00	58 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				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),z tego				67 349 170,85	38 037 739,27	13 543 459,04	5 541 424,00	1 875 353,00	132 731,00
1.3.1	- wydatki bieżące				7 696 135,92	4 983 509,51	563 459,04	541 424,00	129 010,00	132 731,00
1.3.1.1	Dzierżawa pomieszczeń przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie na potrzeby archiwum zakładowego -	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2020	2024	81 682,18	10 651,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dofinansowanie kosztów doskonalenia zawodowego nauczycieli ZSP Nietążkowo (studia podyplomowe) - Poszerzanie zdobytej wiedzy zawodowej	Zespół Szkół Ponadpodstawowych im. Jana Kasprzowicza w Nietążkowie	2019	2024	23 620,50	717,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	252 086,55	68 273 154,82
1.a	252 086,55	8 434 582,06
1.b	0,00	59 838 572,76
1.1	182 411,55	9 072 773,51
1.1.1	182 411,55	2 014 773,51
1.1.1.1	182 411,55	1 939 773,51
1.1.1.2	0,00	75 000,00
1.1.2	0,00	7 058 000,00
1.1.2.1	0,00	3 900 000,00
1.1.2.2	0,00	2 100 000,00
1.1.2.3	0,00	1 058 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	69 675,00	59 200 381,31
1.3.1	69 675,00	6 419 808,55
1.3.1.1	0,00	10 651,40
1.3.1.2	0,00	717,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.3	Dotacja przekazana na zadanie: Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych - Poznańska Kolej Metropolitalna - Rozwój publicznego transportu zbiorowego	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2021	2026	1 783 634,54	368 197,00	381 152,00	394 619,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia Powiatu Kościańskiego na lata 2022-2024 -	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2022	2024	486 000,00	162 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Składka członkowska w Związku Powiatowo Gminnym "Wielkopolski Transport Regionalny" - Organizacja autobusowych przewozów publicznych	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2022	2029	570 600,00	52 065,00	55 187,00	58 500,00	62 010,00	65 731,00
1.3.1.6	Monitorowanie budynku administracyjnego Starostwa Powiatowego w Kościanie przy ul. Gostyńskiej 38 w latach 2023 - 2025 -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2023	2025	5 174,00	2 070,00	2 070,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Remont drogi powiatowej Nr 3969P ul. Poznańska w Kościanie -	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2021	2024	4 271 769,59	4 270 308,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dzierżawa pomieszczeń biurowych przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w latach 2024 - 2026 -	POWIATOWY INSPEKTORAT NADZORU BUDOWLANEGO	2024	2026	40 965,00	13 655,00	13 655,00	13 655,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Wynajem pomieszczeń przez Powiatowy Urząd Pracy w Kościanie w budynku na ul. Bernardyńskiej -	POWIATOWY URZĄD PRACY W KOŚCIANIE	2023	2025	21 223,59	8 243,76	6 182,82	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dzierżawa pomieszczeń przy ul. Bernardyńskiej w Kościanie na potrzeby archiwum zakładowego w latach 2023 - 2025 -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2023	2025	27 616,52	13 551,86	12 062,22	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dotacja celowa przekazana na zadanie: Zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez: Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Kościanie elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2024	2028	335 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00	67 000,00
1.3.1.12	Zakup Systemu Informacji Prawnej Legalis Administracja -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2024	2026	22 950,00	7 650,00	7 650,00	7 650,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dzierżawa pomieszczenia Nr 216 przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie na potrzeby archiwum zakładowego -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2024	2025	25 900,00	7 400,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				59 653 034,93	33 054 229,76	12 980 000,00	5 000 000,00	1 746 343,00	0,00
1.3.2.1	Wymiana instalacji elektrycznej i wod.-kan. w budynku przy al. Kościuszki 22 w Kościanie - Obniżenie kosztów eksploatacji i poprawa warunków sanitarnych	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2008	2027	1 791 843,00	0,00	0,00	0,00	1 746 343,00	0,00
1.3.2.2	Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Franciszka Ratajczaka w Kościanie -	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2020	2024	11 336 036,00	5 401 081,07	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa budynku Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Kościanie -	Starostwo Powiatowe w Kościanie.	2021	2025	14 217 320,40	6 000 000,00	7 980 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej Nr 3962P ul. Łąkowa w Kościanie -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH, KOŚCIAN	2019	2024	6 468 584,45	5 930 954,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Składka członkowska w Związku Powiatowo - Gminnym "Wielkopolski Transport Regionalny" dofinansowanie zakupu autobusów -	Starostwo Powiatowe w Kościanie	2023	2024	62 028,00	31 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3904P Śmigiel - Morownica o ścieżkę rowerową -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH, KOŚCIAN	2021	2024	1 030 291,77	994 119,17	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.1.3	0,00	1 143 968,00
1.3.1.4	0,00	162 000,00
1.3.1.5	69 675,00	363 168,00
1.3.1.6	0,00	4 140,00
1.3.1.7	0,00	4 270 308,49
1.3.1.8	0,00	40 965,00
1.3.1.9	0,00	14 426,58
1.3.1.10	0,00	25 614,08
1.3.1.11	0,00	335 000,00
1.3.1.12	0,00	22 950,00
1.3.1.13	0,00	25 900,00
1.3.2	0,00	52 780 572,76
1.3.2.1	0,00	1 746 343,00
1.3.2.2	0,00	5 401 081,07
1.3.2.3	0,00	13 980 000,00
1.3.2.4	0,00	5 930 954,49
1.3.2.5	0,00	31 014,00
1.3.2.6	0,00	994 119,17

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.7	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3941P na odcinku Szczodrowo - Sierakowo wraz z budową oświetlenia ulicznego w m. Sierakowo -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH, KOŚCIAN	2021	2024	4 751 086,90	4 743 934,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej Nr 3916P Gorzyczki - Nowy Gołębin - Donatowo -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH, KOŚCIAN	2023	2026	12 208 901,43	2 207 901,43	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Renowacja budynków zabytkowego pałacu i oficyny północnej Domu Pomocy Społecznej w Jarogniewicach -	DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W JAROGNIEWICACH	2023	2024	1 251 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3905P Czarkowo - Widziszewo wraz z budową oświetlenia ulicznego -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH, KOŚCIAN	2023	2024	5 293 842,90	5 292 224,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3939P w m. Robaczyn -	ZARZĄD DRÓG POWIATOWYCH, KOŚCIAN	2022	2024	1 242 100,08	1 203 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	4 743 934,90
1.3.2.8	0,00	12 207 901,43
1.3.2.9	0,00	1 250 000,00
1.3.2.10	0,00	5 292 224,70
1.3.2.11	0,00	1 203 000,00

## Uzasadnienie

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kościańskiego na lata 2024 – 2029.

Wieloletnia prognoza finansowa przyczynia się do realizacji zasady jawności i przejrzystości finansów publicznych. Ujęte w wieloletniej prognozie finansowej objaśnienia przyjętych wartości jednoznacznie i wiarygodnie określają przyjęte tytuły dochodów i wydatków ujętych w dokumencie oraz sposób, w jaki były one prognozowane. Zaprezentowane założenia makroekonomiczne, założenia zmian dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów pokazujących dokładny opis sposobu prognozowania, są wymogiem spełnienia kryterium realistyczności prognozy. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kościańskiego przygotowana została na lata 2024 – 2029. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3. Z uwagi na to, że Powiat Kościański zaciągnął oraz planuje zaciągnąć zobowiązania, których okres spłaty kończy się w 2029 roku, prognoza obejmuje lata 2024 – 2029.

Prognozowane dochody i wydatki oraz przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, a także spłatą długu opierają się na danych przewidywanych, co do przyszłych warunków działania powiatu. Realistyczność WPF będzie zależała od wielu czynników, które można podzielić na dwie kategorie:

- czynniki wewnętrzne (zależne od decyzji organów Powiatu) - to przede wszystkim polityka finansowa Powiatu,

- czynniki zewnętrzne (niezależne od decyzji organów Powiatu) - to przede wszystkim przebieg procesów gospodarczych, regulacje prawne obowiązujące samorządy, lokalne potrzeby społeczne i uwarunkowania gospodarcze regionu. Duży wpływ na kształt budżetu, nie tylko powiatu, ma konflikt zbrojny przy granicy Rzeczypospolitej Polskiej.

Ustawą z dnia 15 września 2022 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw wprowadzono zapis „Do ustalenia na lata 2023–2025 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2 ustawy zmienianej w art. 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy zmienianej w art. 2, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą”. Jest to przedłużenie czasowego uelastycznienia reguł fiskalnych zawartych w ustawie o finansach publicznych, poprzez czasowe stosowanie preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu JST oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań. Chodzi m.in. o umożliwienie samorządom w roku 2024 zrównoważenia wydatków bieżących między innymi nadwyżką bieżącą wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Należy też pamiętać, że nadal obowiązują przepisy dające prawo przekroczenia w okresie 2022-2025 reguły zrównoważenia budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym, pod warunkiem, że w okresie tym jednostka zbilansuje swój budżet w części bieżącej. Oznacza to, że deficyt bieżący danego roku będzie musiał być pokryty w innym roku budżetowym w okresie najbliższych lat.

Nowelizacja ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 14 października 2021 roku dała możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty z art. 243 ustawy o finansach publicznych (prawa strona wzoru). Zgodnie z decyzją Rady z 2021 roku wskaźnik ten dla powiatu kościańskiego wyliczany jest w oparciu o 7 - letnią średnią arytmetyczną.

Zgodnie z założeniami projektu budżetu państwa na rok 2024 polityka gospodarcza będzie nakierowana na wzmocnienie potencjału polskiej gospodarki po kryzysie energetycznym wywołanym przez rosyjską agresję na Ukrainę, przy uwzględnieniu dbałości o średniookresową stabilność zadłużenia publicznego oraz uwzględnieniu aktualnych wytycznych instytucji UE dotyczących polityk budżetowych i krajowych ram fiskalnych. Zwiększenie popytu na pracę znalazło odzwierciedlenie w dalszym spadku liczby zarejestrowanych bezrobotnych, która na koniec 2022 r. była o 9,3% niższa w porównaniu z końcem 2021 r. Stopa bezrobocia rejestrowanego na koniec 2022 r. wyniosła 5,2%, tj. o 0,6 pkt. proc. mniej niż rok wcześniej. Wzrostowi zatrudnienia i spadkowi bezrobocia towarzyszył wysoki, dwucyfrowy nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia. Przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej w ujęciu nominalnym zwiększyło się o 11,7%. Wybuch wojny w Ukrainie i jego konsekwencje w postaci gwałtownego wzrostu cen surowców na rynkach światowych (zwłaszcza energetycznych i rolnych) spowodowały wzrost inflacji. Oczekuje się, że inflacja w 2023 r. wyniesie średnio 12,0%, a w następnym roku 6,6%. W kolejnych miesiącach inflacja będzie

się stopniowo obniżać do poziomu jednocyfrowego na koniec 2023 r. Głównymi czynnikami, które będą wpływały na obniżanie się inflacji będą stabilizacja cen surowców energetycznych i żywności na rynkach światowych.

Oprócz otoczenia gospodarczego wpływ na dochody podatkowe będą miały już wdrożone oraz implementowane nowe działania w zakresie systemu podatkowego. Na roczną dynamikę dochodów budżetu państwa z CIT w 2024 r. wpływ będą miały wprowadzone w 2022 r. zmiany sposobu przekazywania udziałów dla jednostek samorządu terytorialnego w trakcie roku. W 2024 r. w podatku CIT zostanie przekazane wyrównanie udziałów dla JST z tytułu lepszego niż pierwotnie planowano na etapie ustawy budżetowej na 2022 r., wykonania wpływów z CIT w 2022 r. Podobna sytuacja będzie miała miejsce w przypadkach dochodów budżetu państwa z PIT. Dynamika wpływów z CIT w 2024 r. będzie zaniżona efektem bazy. W 2023 r. spodziewane są wysokie wpływy z rozliczenia rocznego podmiotów za 2022 r. W dużej części będą one efektem wyjątkowych zysków osiągniętych w 2022 r. przez podmioty z branży energetycznej. W chwili obecnej nie zakłada się powtórzenia się tej sytuacji w 2023 r. i co za tym idzie spodziewane jest mniejsze saldo rozliczenia za 2023 r. Na wpływy budżetu państwa z podatku dochodowego od osób fizycznych największy wpływ będzie miało kształtowanie się funduszu wynagrodzeń w gospodarce narodowej oraz funduszu emerytur i rent. W przypadku obu tych funduszy na 2024 rok prognozowane jest spowolnienie nominalnego tempa ich wzrostów w porównaniu z rokiem 2023.

Zgodnie z przyjętą strategią przez Narodowy Bank Polski, w 2024 r. parametry polityki pieniężnej, w tym poziom stóp procentowych NBP, będą dostosowywane do sytuacji w gospodarce tak, aby zapewnić długookresową stabilność cen i jednocześnie wspierać zrównoważony wzrost gospodarczy oraz stabilność systemu finansowego. Ekonomiści banku szacują łącznie obniżki stóp procentowych w 2024 r. na 150 pb do poziomu 4,25%, oraz kolejnych 50 pb w roku 2025.

Do opracowania WPF Powiatu Kościańskiego wykorzystano dane historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2016 – 2023, założenia makroekonomiczne na lata następne oraz wiedzę o planowanych działaniach na terenie powiatu kościańskiego. W rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 15 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 roku podano następujące wielkości:

· od dnia 1 stycznia do 31 czerwca 2024 roku minimalne wynagrodzenie za pracę będzie wynosiło 4242 zł. Stawka godzinowa osiągnie kwotę 27,70 zł,

· od dnia 1 lipca do 31 grudnia 2024 roku minimalne wynagrodzenie za pracę będzie wynosiło 4300 zł. Stawka godzinowa osiągnie kwotę 28,10 zł.

Wieloletnia prognoza finansowa Powiatu Kościańskiego (WPF) opracowana została w głównej mierze w oparciu o założenia wskaźnikowe przyjęte przez Ministerstwo Finansów. W szczególności wykorzystano dane makroekonomiczne dotyczące prognoz w zakresie dynamiki Produktu Krajowego Brutto (PKB) oraz kształtowania średniorocznej dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacji).

Zarówno wielkość dochodów jak i wydatków bieżących zapisanych w budżecie Powiatu Kościańskiego oszacowano w sposób ostrożny (poniżej założeń przyjętych do WPF państwa). Doświadczenie poprzednich lat wskazuje, że taki sposób opracowania prognozy sprawdza się, ponieważ rzeczywiste wykonanie dochodów bieżących na koniec każdego roku było wyższe od zakładanego poziomu na początku roku, a wykonanie wydatków bieżących było niższe niż przyjęte w projekcie. Skutki wojny w Ukrainie oraz odległy czas prognozowania (do roku 2029) zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Przyjęte założenia pozwalają na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Kościańskiego, ponieważ niestabilność i nieprzewidywalność cykli gospodarczych, nakazuje zachowanie szczególnej ostrożności dla prognoz długookresowych.

### **Dochody budżetu w latach 2024 – 2029.**

Dochody budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności wynikającej z art. 226 ufp, tj. w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku. Określenie wartości ww. dochodów nastąpiło na podstawie szacunków dokonanych dla ważniejszych źródeł ich pochodzenia.

### **Dochody bieżące**

Dochody uzyskiwane z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku PIT oraz CIT oszacowano na podstawie zawiadomienia nadesłanego z Ministerstwa Finansów oraz danych historycznych. Na rok 2024 dochody z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 24 999 144,00 zł (MF przewidziało bardzo duży wzrost wpływów z tego tytułu). Trudno jest oszacować tempo wzrostu tej kategorii dochodów na kolejne lata ponieważ jak pokazują ostatnie lata, co roku było ono inne. Dodatkowo skutki pandemii i konfliktu zbrojnego wpływają na to, że szacowanie tej wielkości na kolejne lata jest trudne. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych „wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych odpowiednio na obszarze gminy, powiatu i województwa w ogólnej kwocie należnego podatku ustala się jako średnią ważoną arytmetyczną z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok poprzedzający rok bazowy, rok poprzedzający o 2 lata rok bazowy i rok poprzedzający o 3 lata rok bazowy, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Wskaźnik ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za dany rok obliczeniowy zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu na dzień 30 czerwca roku następującego po roku obliczeniowym”. Dane na kolejne lata wyliczono w oparciu o średnią z lat 2017 -2023 (wyłączono z obliczeń rok 2022, który ze względu na reformę podatkową Polski Ład znacznie zniekształca obraz). Średnia z tych lat dla dochodów z PIT wynosiła +9,32% jednak do projektu WPF przyjęto coroczny wzrost o 2%. Podobnie postąpiono w przypadku szacowania dochodów z podatku CIT. Średnia z lat 2017 -2023 dla dochodów z CIT wynosi +24,55% (wyłączono z obliczeń rok 2022) jednak zgodnie z zasadą ostrożnego prognozowania do projektu przyjęto stały wzrost na poziomie 10% rocznie.

Potwierdzeniem realności przyjętych założeń może być informacja zamieszczona przez Ministerstwo Finansów o kształtowaniu się minimalnego wynagrodzenia w latach 2015 - 2021. W przedstawionym okresie minimalne wynagrodzenie wzrosło o 72%, natomiast w 2023 nastąpił jego dalszy wzrost o 19,60%. Na 2024 rok projekt budżetu państwa zakłada wzrost tej kategorii o 19,40%. Założenia te przy utrzymującej się w powiecie kościańskim niskiej stopie bezrobocia, pozwolą osiągnąć dochody w tej grupie zgodnie z przedstawioną kalkulacją.

W 2024 roku powinno zostać oddane do użytku Centrum Kształcenia Praktycznego przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Franciszka Ratajczaka w Kościanie. Wpłynie to na znaczne uatrakcyjnienie oferty szkoły. W roku szkolnym 2019-2020 do szkół Powiatu Kościańskiego trafiła młodzież kończąca III klasę gimnazjum oraz VIII klasę szkoły podstawowej (tzw. podwójny rocznik) dodatkowo w latach 2023 – 2024 do szkół trafiła młodzież która rozpoczęła swoją edukację jako 6 latki. Zwiększona ilość obowiązków nałożonych na samorząd oraz podwyżki wynagrodzeń wpłynęły na zwiększenie kwoty subwencji oświatowej (nie pokrywa ona wszystkich potrzeb związanych z oświatą).

Wysokość subwencji zależy nie tylko od liczby uczniów, ale także od kwoty standardu A podziału subwencji. Kwota ta corocznie jest zwiększana. Dodatkowo Powiat jest organem prowadzącym Zespół Szkół Specjalnych w Kościanie. Placówka przyczynia się corocznie do wzrostu kwoty subwencji. Wpływ na to ma zmiana struktury uczniów z upośledzeniem lekkim i ciężkim. Szacowanie wielkości dochodów z tytułu subwencji oświatowej dla pozostałych lat objętych prognozą jest bardzo trudne ze względu na zmienność przepisów.

Rosną również oczekiwania płacowe pracowników oświaty co powinno wpłynąć na konieczność zwiększenia kwoty subwencji. Dlatego też, ze względu na dużą zmienność przepisów, która utrudnia poprawne i realne oszacowanie wysokości subwencji począwszy od roku 2025, przyjęto stały poziom dochodów z tego tytułu. Nie zakłada się wzrostu dochodów (subwencji) ale też wydatki na wynagrodzenia oświaty nie wzrastają.

Zwiększenie o 16 liczby miejsc w Domach Pomocy Społecznej oraz wzrost wynagrodzeń pracowników (przekłada się to na wyższą kwotę odpłatności za pobyt) wpłynie na zwiększenie dochodów w kolejnych latach.

Wzrost wynagrodzeń oraz wzrost kosztów funkcjonowania pieczy zastępczej wpłynie na konieczność zwiększenia dotacji przekazywanej przez JST z terenu których skierowano dzieci do powiatu kościańskiego.

Wysoki poziom inwestycji drogowych w Powiecie w minionej dekadzie oraz planowane inwestycje do zrealizowania powinny przyczynić się do rozwoju gospodarczego regionu.

Na podstawie informacji uzyskanej z PGNiG S.A. na stałym poziomie ok. 3 000 000 - 3 200 000 zł szacuje się w kolejnych latach wpływy z opłat eksploatacyjnych za wydobycie kopalin ze złóż położonych na terenie powiatu kościańskiego. Powiat uzyskał również informację o znalezieniu nowych złóż gazu na terenie gminy Krzywiń i Czempień, których eksploatacja wpłynie na zwiększenie dochodów.

Położenie geograficzne Powiatu Kościańskiego – bliskie usytuowanie względem aglomeracji poznańskiej - stanowi zabezpieczenie przed migracjami ludności, może stanowić też przyczynek do tworzenia specjalnych stref ekonomicznych, co w konsekwencji wpłynie na zamożność mieszkańców terenu i przełoży się na kondycję samorządów.

### **Dochody majątkowe**

Posiadane grunty (przeznaczone w znacznej części w planach zagospodarowania przestrzennego pod budownictwo mieszkaniowe) pozwalają prognozować dochody majątkowe z tytułu sprzedaży mienia. W miejscowościach Nietążkowo i Śmigiel powiat posiada grunty o powierzchni 120 hektarów. Zarząd Powiatu wystąpił z wnioskiem do władz Gminy Śmigiel o opracowanie miejscowego planu zagospodarowania terenu. W 2024 roku do sprzedaży przeznaczone będzie 13 działek położonych przy ul. Dudycza w Śmiglu. Dodatkowo w planach jest przeznaczenie do sprzedaży kolejnych 15 działek przy ul. Południowej w Śmiglu. Do projektu budżetu Powiatu wpisano dochody ze sprzedaży mienia, ustalając je na podstawie wykonania z lat poprzednich oraz tendencji lokowania wolnych środków przez konsumentów indywidualnych w nieruchomości (ochrona kapitału przed inflacją).

Usytuowanie działek w bezpośrednim sąsiedztwie węzła komunikacyjnego drogi ekspresowej S5 (łatwy dojazd do dużych aglomeracji takich jak Poznań, Wrocław) oraz wybudowanie drogi łączącej drogę wojewódzką 305 z węzłem S5 wpłynąć może w znaczny sposób na podniesienie atrakcyjności oferowanych działek, co z kolei pozwala przyjąć założenie realności dochodów ze sprzedaży mienia.

Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy (zadania zapisane w wykazie przedsięwzięć) przyjęto założenie, że w latach 2025 -2029 dochody majątkowe zwiększone zostaną o uzyskane środki zewnętrzne. W 2024 roku z Rządowego Funduszu Polski Ład powiat otrzyma wsparcie (do powiatu spłynęły wstępne promesy) w kwocie 9 681 400,00 zł na zadania " Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej Nr 3916P Gorzyczki - Nowy Gołębin - Donatowo" (na I etap realizowanej inwestycji Powiat posiada środki - kolejny wykonany będzie przy wsparciu środków zewnętrznych lub w przypadku ich braku ze środków własnych), „Budowa Centrum Kształcenia Praktycznego przy Zespole Szkół Ponadpodstawowych im. Franciszka Ratajczaka w Kościanie”, „Budowa budynku Zakładu Opiekuńczo - Leczniczego w Kościanie”, "Renowacja budynków zabytkowego pałacu i oficyny północnej DPS Jarogniewice".

Z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg powiat otrzyma dofinansowanie do inwestycji (zakończone konkursy) „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3905P Czarkowo - Widziszewo wraz z budową oświetlenia ulicznego”, „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3941P na odcinku Szczodrowo - Sierakowo wraz z budową oświetlenia ulicznego w m. Sierakowo”, "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3904P Śmigiel - Morownica o ścieżkę rowerową" oraz "Remont drogi powiatowej Nr 3969P ul. Poznańska w Kościanie". Partycypację w kosztach realizacji części inwestycji wyraziły samorządy Gminy Kościan i Gminy Miejskiej Kościan.

Poziom przewidywanej pomocy finansowej udzielonej przez gminy na zadania realizowane na drogach powiatowych oszacowano na kolejne lata objęte prognozą w wielkościach podobnych do wykonania z ostatnich kilku lat. Współpraca z gminami w ostatnich latach pokazuje, że w każdym zadaniu realizowanym z dofinansowaniem unijnym bądź z budżetu państwa, gminy tej pomocy udzielają. Zarząd Powiatu będzie realizować zadania drogowe, w których partycypacja w kosztach samorządów gminnych wynosić będzie 50% wkładu własnego wnioskodawcy.

### **Wydatki budżetu w latach 2024 – 2029.**

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczegółowości wynikającej z art. 226 ufp. Określenie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń i limitów określonych w ufp.

### **Wydatki bieżące**

Proces planowania wydatków bieżących na rok 2024 zdeterminowała obowiązująca od 2011 r. regulacja art. 242 ufp, która wyklucza możliwość uchwalenia budżetu, w sytuacji gdy planowane wydatki bieżące są wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki (rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu JST, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych). Zasada wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych obowiązuje również do wykonania budżetu na koniec roku.

Przygotowując prognozę na lata 2024 - 2029 założono stały wzrost poziomu wydatków bieżących w kolejnych latach. Wpływ na to ma między innymi wzrost wynagrodzeń pracowników, ale też wzrost cen

(inflacja). W 2023 roku zostały wykonane prace związane ze zwiększeniem efektywności energetycznej Domów Pomocy Społecznej, Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Kościanie oraz Warsztatów przy ZSP Kościan co w znacznym stopniu ograniczy wydatki bieżące. Dodatkowo Powiat rozstrzygnął postępowanie przetargowe na zakup energii elektrycznej (umowa na lata 2024-2025) w którym najkorzystniejsza cena jest niższa o 10% w stosunku do tej obowiązującej w 2023 roku.

Redukcję kosztów bieżących powinna przynieść również decyzja Zarządu Powiatu o stopniowej redukcji stanowisk pracy (obowiązki odchodzących na emeryturę pracowników przejmują inni już zatrudnieni).

We wszystkich latach objętych prognozą wydatki bieżące są równoważone dochodami bieżącymi. Wyjątkiem jest rok 2024 w którym z bieżących środków wyremontowana zostanie ul. Poznańska w Kościanie (po odjęciu kosztów tego jednorazowego wydatku bieżącego relacja z art. 242 jest zachowana).

Sytuacja ta jest efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ufp. Wskaźnik limitujący zadłużenie dla Powiatu Kościańskiego przy zastosowaniu ustawowych wyłączeń, został wyliczony w poz. 8.3 Załącznika nr 1. Obciążenie budżetu spłatami zadłużenia, czyli lewa strona wzoru z art. 243 ufp, zostało wykazane w pozycji 8.1 Załącznika nr 1.

Analiza wykonania budżetu roku 2023 pozwala przyjąć założenie, że po zamknięciu ksiąg roku 2023 wskaźniki dla kolejnych lat przyjmą korzystniejszą wartość.

W prognozie wyeksponowano zgodnie z art. 226 ufp: wydatki na obsługę długu, wynagrodzenia i składki od nich naliczone.

Wydatki na obsługę długu obejmują odsetki od bieżącego zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych, a także odsetki od kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu. Odsetki stanowią wielkości szacunkowe określone na podstawie zawartych umów i harmonogramów spłat istniejącego zadłużenia. W założeniach dotyczących lat 2025 – 2029 przyjęto kwoty odsetek na poziomie WIBOR wyliczanym na dzień sporządzenia projektu budżetu. W odniesieniu do wydatków na obsługę długu nie zakłada się żadnych stałych obwarowań w związku ze zmiennością wydatków w tej grupie wynikających z czynników zewnętrznych (m.in. zmiany oprocentowania zaciągniętych zobowiązań).

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone obejmują wynagrodzenia z tytułu zawartych umów z pracownikami zatrudnionymi w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz wynagrodzenia bezosobowe wypłacane z tytułu zawartych umów zlecenia i o dzieło. W tej grupie założony został wzrost wydatków wynikający ze skutków wprowadzenia podwyżek płac oraz zwiększenia wynagrodzenia o wysługę lat. Na 2024 rok zaplanowano i zabezpieczono środki na wzrost wynagrodzeń dla pracowników wywołany przez podniesienie kwoty minimalnego wynagrodzenia. W kolejnych latach planuje się ostrożny minimalny wzrost tej kategorii wydatków (podobnie jak ostrożnie oszacowano wzrost dochodów z udziału w podatkach).

W prognozie zapisano również wydatki bieżące, których termin realizacji wykracza poza rok 2024. Są to przedsięwzięcia zapisane w załączniku nr 2 stanowiące kontynuację zadań rozpoczętych przed rokiem 2024.

### **Wydatki majątkowe**

Część wydatków na zadania majątkowe, których termin realizacji przekracza rok w okresie objętym prognozą, zostało rozpisanych w załączniku nr 2 do uchwały, gdzie ujęto przedsięwzięcia o charakterze inwestycyjnym realizowane w latach 2008-2027. Pozostałe zadania majątkowe, których okres realizacji nie przekroczy jednego roku dotyczą przede wszystkim zadań drogowych oraz zadań realizowanych w placówkach oświatowych.

Od roku 2025 w pewnej części nakłady na inwestycje są efektem absorpcji środków z Rządowych Funduszy Drogowych.

### **Przychody i rozchody**

Przychody roku 2024 związane są z rozdysponowaniem kwoty z rachunku lokat dokonanych w latach ubiegłych. Do budżetu roku 2024 wprowadzono z tego tytułu środki w kwocie 15 934 194,44 zł.

Rozchody obejmują spłatę długu zaplanowaną na podstawie harmonogramów wykupu obligacji oraz spłatę pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Planowane zadłużenie na koniec 2024 roku wyniesie 11 500 000,00 zł, co stanowić będzie 8,84 % dochodów ogółem i ma duży wpływ na kształtowanie się WPF Powiatu Kościańskiego na kolejne lata.

W okresie od 2025 do 2029 prognozowany budżet w poszczególnych latach wykazuje nadwyżkę, z której sfinansowane zostaną rozchody danego roku. Przy takiej konstrukcji WPF zadłużenie z roku na rok obniża się, aż do całkowitej spłaty zobowiązań w 2029 roku. Ostatnie lata pokazały, że założenie to jest realne do zrealizowania. Od 2019 roku Powiat realizując zadania inwestycyjne za kwotę sięgającą prawie 100 mln zł spłacił zadłużenie w kwocie 11,4 mln zł jednocześnie nie zwiększając poziomu zadłużenia.

### **Wykaz przedsięwzięć**

Wieloletnia Prognoza Finansowa, jako narzędzie planowania średniookresowego w jednostkach samorządu terytorialnego jest sporządzana od 2011 roku. Według art. 226 ustawy z 27 stycznia 2009 roku o finansach publicznych dokument składa się z części finansowej obejmującej dochody i wydatki, przychody i rozchody w szczególności określonej w ustawie, prognozy kwoty długu według tytułów dłużnych oraz załącznika zawierającego wykaz przedsięwzięć.

Przedsięwzięcia wieloletnie wykazane w Załączniku nr 2 obejmują lata 2008 – 2029. Dla poszczególnych zadań określono nakłady finansowe, okres realizacji oraz limity zobowiązań. Część zadań planuje się zrealizować przy udziale środków z Rządowego Funduszu Polski Ład oraz pomocy finansowych uzyskanych od innych JST. Pozostałe przedsięwzięcia wieloletnie wykazane w tym załączniku obejmują zadania, które planuje się realizować przy udziale środków własnych budżetu powiatu kościańskiego.

Na poziom środków na inwestycje w kolejnych latach wpływ ma też wysokość kwot ponoszonych na obsługę zadłużenia powstałego w znacznej mierze w latach poprzedzających okres prognozowania, a będących pochodną realizacji programu inwestycyjnego.

Na listopadowej sesji Rady Powiatu Kościańskiego zostaną dostosowane zapisy budżetu i WPF obowiązujące w 2023 roku do danych wykazanych w projektach na 2024 rok.

Zwiększona do kwoty 15 996 942,44 zł zostanie kwota rozchodów roku 2023 w tym rachunek lokat do kwoty 15 934 194,44 zł (rozdysponowanie wolnych środków i nadwyżki z lat poprzednich oraz rezerwy inwestycyjnej). Zwiększona zostanie kwota przychodów roku 2024 do kwoty 15 934 194,44 zł. Rezygnacja z emisji obligacji w 2024 roku wpłynie na skrócenie o rok okresu na który sporządzono WPF.

Do wykazu przedsięwzięć dopisane zostaną zadania pn: "Dzierżawa pomieszczeń przy ul. Bernardyńskiej w Kościanie na potrzeby archiwum zakładowego w latach 2023 - 2025" oraz "Dotacja celowa przekazana na Zadanie publiczne w zakresie ochrony zdrowia polegające na zapewnieniu utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację przez Samodzielny Publicznych Zespół Opieki Zdrowotnej w Kościanie elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja". Zmieniona zostanie nazwa zadania "Rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej Nr 3916P od km 5+600 do km 6+029,66 w m. Donatowo" na "rozbudowa i przebudowa drogi powiatowej Nr 3916P Gorzyczki - Nowy Gołębin - Donatowo". Zmianie ulega termin realizacji zadania oraz kwota łącznych nakładów finansowych. W zadaniu pn: "Budowa, przebudowa i rozbudowa drogi powiatowej Nr 3962P ul. Łąkowa w Kościanie" zwiększony o kwotę 1 843,49 zł (koszt tablic informacyjnych) zostanie limit wydatków dla roku 2024 oraz całkowita wartość zadania. Na 2027 rok przeniesiona zostanie realizacja zadania pn: "Wymiana instalacji elektrycznej i wod. - kan. w budynku przy al. Kościuszki 22 w Kościanie".

### **INFORMACJA O SYTUACJI FINANSOWEJ POWIATU**

Stan zadłużenia na koniec 2023 roku wyniesie 13 543 055,55 zł, co stanowić będzie 11,38 % planowanych dochodów (stan na 30 września 2023). Zaciągnięte zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych planuje się wykupić do końca 2029 roku. Kwoty wykupu dla poszczególnych lat kształtują się na poziomie:

2024 - 2 043 055,55 zł

2025 - 2 000 000,00 zł

2026 - 2 000 000,00 zł

2027 - 2 500 000,00 zł

2028 - 2 500 000,00 zł

2029 - 2 500 000,00 zł

W roku 2024 przewidziana jest spłata pożyczki z WFOŚiGW w kwocie 43 055,55 zł oraz wykup obligacji za kwotę 2 000 000 zł. Zadłużenie na koniec 2024 roku wyniesie 11 500 000 zł.

## **II. Uzasadnienie do wprowadzonych zmian do uchwały Nr LIX/544/23 Rady Powiatu Kościańskiego z dnia 20.12.2023 r. wprowadzonych w dniu 19.06.2024 r.**

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. wprowadziła dla jednostek samorządu terytorialnego obowiązek uchwalenia przez organ stanowiący JST Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego, określając w art. 226-232 szczegółowy zakres oraz sposób jej uchwalenia i wprowadzania zmian.

Konieczność dostosowania kwot zapisanych w budżecie Powiatu Kościańskiego na rok 2024 do zapisów Wieloletniej Prognozy Finansowej wpłynęła na potrzebę wprowadzenia korekt w WPF Powiatu Kościańskiego na lata 2024-2029.

Zmiany w planie dochodów, z tego:

1) Dochody bieżące – zwiększenie o 341 443,65 zł wynika ze zmian wprowadzonych w projekcie uchwały Rady Powiatu zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Powiatu Kościańskiego na 2024 rok (+247 028,65 zł) oraz zmian wprowadzonych uchwałą Zarządu Powiatu Nr 4/20/24 z dnia 28.05.2024 r (+ 34 911,00 zł) i uchwałą Zarządu Powiatu Nr 5/24/24 z dnia 4.06.2024 r (+ 59 504,00 zł).

Zmiany w planie wydatków, w tym:

1) W zakresie wydatków bieżących - zwiększenie o 475 249,20 zł wynika ze zmian wprowadzonych w projekcie uchwały Rady Powiatu zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Powiatu Kościańskiego na 2024 rok (+ 380 834,20 zł) oraz zmian wprowadzonych uchwałą Zarządu Powiatu Nr 4/20/24 z dnia 28.05.2024 r (+ 34 911,00 zł) i uchwałą Zarządu Powiatu Nr 5/24/24 z dnia 4.06.2024 r (+ 59 504,00 zł).

2) W zakresie wydatków majątkowych - zmniejszenie o 90 750,00 zł wynika ze zmian wprowadzonych w projekcie uchwały Rady Powiatu zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu Powiatu Kościańskiego na 2024 rok.

Zmniejszeniu do wartości 5 000 000,00 zł ulega również kwota rozchodów powiatu. Zmienia się również wynik budżetu - prognozowany deficyt wyniesie 25 522 529,81 zł.

Zwiększono dochody bieżące dla lat 2025 - 2026 prognozując wyższe wykonanie z zakresu opłat za pobyt w Domach Pomocy Społecznej. Związane jest to ze zwiększeniem liczby miejsc w DPS Jarogniewice. Zwiększono plan dochodów majątkowych dla tych lat w związku z deklaracją samorządów o wsparciu budowy WTZ.

SP ZOZ w Kościanie zamierza przeprowadzić remont budynku i pomieszczeń wykorzystywanych na potrzeby Oddziału Rehabilitacyjnego, w którym realizowane są stacjonarne i całonocne świadczenia zdrowotne finansowane ze środków publicznych. Zgodnie z rozstrzygnięciem postępowania przetargowego wykonawca inwestycji oszacował całkowity koszt prowadzonych prac na kwotę 8 898 015,77 zł. SP ZOZ w Kościanie w związku z złożonym wnioskiem z dnia 20 września 2019 roku otrzymał z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na realizację projektu pn. „Termomodernizacja budynku tzw. Starej chirurgii – wraz z remontem dachu”, dofinansowanie w kwocie 4 115 499,00 zł (umowa została zawarta w grudniu 2023 roku). W bieżącym roku w związku z rozstrzygnięciem przetargu, złożono wniosek aplikacyjny o kolejne wsparcie z ww. instytucji w formie tzw. dotacji pożyczkowej w kwocie 2 543 046,00 zł., z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na tzw. koszty kwalifikowane. Kolejnym wsparciem prowadzonej inwestycji są środki w kwocie 1 300 000,00 zł zabezpieczone przez Powiat Kościański.

Pozostała do zabezpieczenia kwota 939 470,00 zł. Jednakże po zakończeniu prac budowlanych niezbędny będzie zakup wyposażenia dla Oddziału Rehabilitacyjnego tj. meble do pomieszczeń, łóżka szpitalne, uzupełnienie wyposażenia kuchni oddziałowej itp. Ponadto SP ZOZ w Kościanie zakłada możliwość wystąpienia dodatkowych kosztów związanych z prowadzonymi pracami.

Mając na względzie powyższe SP ZOZ w Kościanie złożył wniosek do Santander Bank Polska S.A. (Bank ten obsługuje SP ZOZ) o wyliczenie kosztów kredytu w kwocie 2 500 000,00 zł, niezbędnego do przeprowadzenia inwestycji. Na podstawie tych danych ogłoszony zostanie przetarg na wybór instytucji finansowej, która udzieli Szpitalowi kredyt.

Jako zabezpieczenie Bank żąda poręczenia spłaty kredytu ze strony Powiatu Kościańskiego. Poręczenie winno być udzielone do wysokości kredytu wraz z odsetkami, które wyniosą 1 165 000,00 zł zgodnie z załączonym harmonogramem. .

Termin spłaty	Kapitał	Odsetki	Rata łącznie
2024	0,00	100 000,00	100 000,00
2025	312 500,00	197 500,00	510 000,00
2026	312 500,00	192 500,00	505 000,00
2027	312 500,00	177 500,00	490 000,00
2028	312 500,00	147 500,00	460 000,00
2029	312 500,00	127 500,00	440 000,00
2030	312 500,00	97 500,00	410 000,00
2031	312 500,00	77 500,00	390 000,00
2032	312 500,00	47 500,00	360 000,00
<b>RAZEM</b>	<b>2 500 000,00</b>	<b>1 165 000,00</b>	<b>3 665 000,00</b>

Zgodnie z zapisami rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego nie wydłuża się okresu prognozy do roku 2032. Zgodnie z w/w rozporządzeniem w przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Powiat planuje spłacić swoje zadłużenie wynikające z wcześniej wyemitowanych obligacji do roku 2029. W latach 2030 – 2032 jednostka nie będzie spłacać innych zobowiązań co przy założeniu wzrostu planu dochodów i wydatków w kolejnych latach na dotychczasowym poziomie oraz przy ewentualnej konieczności spłaty całości poręczonego kredytu pozwoli spełnić wymóg narzucony przez art. 243 ustawy o finansach publicznych.

W załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kościańskiego zmieniono wartości zapisane przy zadaniu pn.: "Przebudowa drogi powiatowej Nr 3939P w m. Robaczyn". W postępowaniu przetargowym na realizację tego zadania cena podana przez wyłonionego wykonawcę była o 3 000,00 zł wyższa od środków pierwotnie zabezpieczonych. Zmienia się o tę wartość limit wydatków dla roku 2024 oraz łączną wartość zadania, która po zmianie wyniesie 1 242 100,08 zł.

Do wykazu dopisano zadanie pn: "Dzierżawa pomieszczenia Nr 216 przy ul. Bernardyńskiej 2 w Kościanie na potrzeby archiwum zakładowego". Nowa umowa (obejmująca również koszty eksploatacyjne) zostanie zawarta z Miastem Kościan w III kwartale 2024 roku.

Powiat otrzymał zawiadomienie z WFOŚiGW w Poznaniu o umorzeniu części pożyczki z 2019 roku. Pozwoliło to zmniejszyć kwotę długu o wartość 43 055,55 zł. Jednym z warunków umorzenia części pożyczki była konieczność przeznaczenia tych środków na zadanie które przyniesie efekt pozytywny dla ekologii. Powiat w porozumieniu z WFOŚiGW zaoszczędzone środki przeznaczy na zadanie: "Rozbudowa drogi powiatowej Nr 3904P Śmigiel - Morownica o ścieżkę rowerową".

Do Wieloletniej Prognozy wprowadza się również przedsięwzięcie pn: "Tworzenie możliwości reintegracji społecznej i zawodowej dla osób zagrożonych wykluczeniem społecznym poprzez budowę dziennego ośrodka dla osób niepełnosprawnych - Warsztatów Terapii Zajęciowej w Śmiglu wraz z wyposażeniem". Powiat Kościański zamierza aplikować o środki na budowę WTZ w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021 - 2027. W tym celu należy zabezpieczyć wkład własny w kwocie 1 058 000 zł. Szacowana wartość inwestycji planowanej do realizacji w latach 2024 - 2026 wyniesie ok. 10 000 000 zł. Udział w realizacji zadania zadeklarowały Gmina Śmigiel, Gmina Kościan i Miasto Kościan (każdy z samorządów po 250 000,00 zł).

Dodatkowo zabezpiecza się środki bieżące na wkład własny dla projektu w ramach działania 6.10 Aktywna Integracja, który będzie realizowany równocześnie z budową WTZ. Zadanie o tej samej nazwie zapisano w części wydatków bieżących z terminem realizacji przewidzianym na lata 2025 - 2027. Aplikowanie o środki i realizacja tego typu zadania jest warunkiem niezbędnym aby otrzymać wsparcie do budowy. W konkursie możliwe jest uzyskanie dotacji na rozwój infrastruktury służącej prowadzeniu działalności przyczyniającej się do rozwijania aktywności, wzmacniania włączenia społecznego i integracji społeczności lokalnej. Szacunkową wartość zadania określono na kwotę 1 200 000 zł.