

**UCHWAŁA NR IX/...../24
RADY POWIATU RAWICKIEGO**

z dnia 19 grudnia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rawickiego na lata 2025-2036.

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 226, 227, 228, 230, 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) Rada Powiatu Rawickiego uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Rawickiego na lata 2025-2036 obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób sfinansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania długu, relacje o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się realizację wieloletnich przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Rawickiego do:

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w § 2,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ufp, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 o zasadach realizacji programów,
- 4) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej w związku z wprowadzaniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu oraz jest związana z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Rawickiego.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr LXIII/470/23 Rady Powiatu Rawickiego z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rawickiego na lata 2024-2034 wraz ze zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Uzasadnienie

do Uchwały Nr Rady Powiatu Rawickiego z dnia 19 grudnia 2024 r.

W związku ze zmianami dokonanymi w projekcie budżetu na 2025 rok oraz opinią RIO w Poznaniu (Uchwała Nr SO-12/0957/219/2024 z dnia 10 grudnia 2024 r.) Zarząd Powiatu Rawickiego dokonuje autopoprawki, która ma na celu uaktualnienie kwot ujętych w prognozie.

I. W załączniku Nr 1 wprowadzono nową kwotę:

1) poz. 2.1.1 - 2025 r. w miejsce kwoty 76.295.909,46 zł wpisuje się kwotę 76.336.017,46 zł.

II. w objaśnieniach w poz. 1.31.6. "Ubezpieczenie majątku Powiatu Rawickiego i jego jednostek organizacyjnych" zmieniono opis:

poz.1.3.1.6 "Ubezpieczenie majątku Powiatu Rawickiego oraz jego jednostek" jednostką koordynującą jest Starostwo Powiatowe w Rawiczu w latach 2025-2026:

- limit 2025 - 160 000,00 zł,

- limit 2026 – 160 000,00 zł.

Łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 320 000,00 zł. W 2024 r. zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe i został wybrany ubezpieczyciel, z którym zawarta umowa będzie obowiązywała od 01.01.2025 do 31.12.2026 r.

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rawickiego na lata 2025 do 2036

1. Założenia wstępne.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Rawickiego przygotowana została na lata 2025-2036 z uwzględnieniem danych dotyczących wykonania budżetu za lata 2019-2023 oraz planu za trzy kwartały roku 2024, a także z przewidywanego wykonania za 2024 r. celem zaprezentowania danych stanowiących podstawę do wyliczenia wskaźnika, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Długość okresu objętego prognozą wynika z art.227 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Spłata zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań rozłożona została do 2036 roku, stąd prognoza na tak długi okres.

Z uwagi na kroczący charakter prognozy, która co roku będzie uaktualniana przyjęto dla roku 2025 wartości wynikające z przygotowanego projektu budżetu powiatu. Natomiast na kolejne lata w prognozie uwzględniono wskaźniki wzrostu wynikające z zestawienia danych historycznych za lata 2019 do 2023, z uwzględnieniem korekt merytorycznych wynikających z danych możliwych do ustalenia, takich jak liczba uczniów w szkołach ponadpodstawowych, liczba mieszkańców w domach pomocy społecznej, liczba podopiecznych w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej „Mały Dworek” oraz „Nowy Dworek” itp. w okresie objętym prognozą.

Dla prognozy w latach 2026 do 2036 przyjęto wytyczne Ministra Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (aktualizacja-październik 2024 r.):

	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033
Poziom inflacji w % (CPI)	5,0	3,1	2,6	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
PKB w %	3,9	3,5	3,1	2,8	2,8	2,5	2,4	2,1	2,0
	2034	2035							
Poziom inflacji w % (CPI)	2,5	2,5							
PKB w %	2,0	1,9							

2036 rok CPI – 2,5%, PKB-1,8%

2. Prognoza dochodów.

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe.

2.1. Dochody bieżące:

2.1.1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 13 709 929,00 zł,
- w 2020 r. – 13 017 819,00 zł
- w 2021 r. – 14 580 608,00 zł,

- w 2022 r. – 18 690 525,20 zł,
- w 2023 r. – 12 401 723,00 zł
- 3 kw. 2024 r. – 17 663 672,00 zł,
- 2025 r. – 52 824 532,53 zł.

W latach 2021-2022 oraz 2024-2025 widoczna jest tendencja wzrostowa:

- w 2021 r. o 12,01% (1 562 789,00 zł),
- w 2022 r. o 28,19% (4 109 917,20 zł),
- w 2024 o 42,43% (5 261 949,00 zł),
- w 2025 r. o 199,06% (35 160 860,53 zł).

W roku 2020 i 2023 widoczna jest tendencja spadkowa:

- w 2020 r. o 5,05% (692 110,00 zł),
- w 2023 r. o 33,65% (6 288 802,20 zł),

Spadek w 2023 r. jest związany z otrzymaniem w 2022 r. dodatkowych środków.

W 2025 zanotowano znaczny wzrost dochodów w związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Do prognozowania przyjęto wskaźnik odpowiadający wskaźnikowi PKB na poszczególne lata.

2.1.2 Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 508 421,36 zł,
- w 2020 r. – 555 253,42 zł,
- w 2021 r. – 700 973,29 zł,
- w 2022 r. – 775 848,89 zł,
- w 2023 r. – 1 111 719,00 zł
- 3 kw. 2024 r. – 1 413 426,00 zł,
- 2025 r. – 11 213 372,35 zł.

Zauważalny jest wzrost wpływów:

- w 2020 r. wzrost 9,21% (46 832,06 zł),
- w 2021 r. wzrost o 26,24% (145 719,87 zł),
- w 2022 wzrost o 10,68% (74 875,60 zł),
- w 2023 r. wzrost o 43,29% (335 870,11 zł),
- w 2024 r. wzrost o 27,14% (301 707,00 zł),
- w 2025 r. wzrost o 693,35% (9 799 946,35 zł).

W 2025 zanotowano znaczny wzrost dochodów w związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Do prognozowania przyjęto wskaźnik odpowiadający wskaźnikowi CPI na poszczególne lata.

2.1.3 Dochody z tytułu subwencji ogólnej

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z subwencji ogólnej wg planu na III kwartał 2024 r. i na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 21 356 907,00 zł,
- w 2020 r. – 25 722 093,00 zł,
- w 2021 r. – 28 928 941,00 zł,
- w 2022 r. – 28 419 860,00 zł,
- w 2023 r. – 38 013 873,90 zł,
- 3 kw. 2024 r. – 44 030 160,00 zł,
- 2025 r. – 9 240 142,91 zł.

Z wyjątkiem 2022 i 2025 roku zauważalny jest wzrost subwencji ogólnej:

- w 2020 r. wzrost o 20,44% (4 365 186,00 zł),
- w 2021 r. wzrost o 12,47% (3 206 848,00 zł),
- w 2022 r. spadek o 1,76% (509 081,00 zł),
- w 2023 r. wzrost o 33,76% (9 594 013,90 zł),
- w 2024 r. wzrost o 15,83% (6 016 286,10 zł),
- w 2025 r. spadek o 79,01% (34 790 017,09 zł).

W 2025 zanotowano znaczny spadek dochodów z tytułu subwencji w związku ze zmianą ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Do prognozowania lat 2026-2034 ze względów ostrożnościowych przyjęto wartość subwencji z 2025 r.

Liczba absolwentów szkół podstawowych z terenu powiatu rawickiego według stanu na dzień 30 września 2023 r. (na podstawie sprawozdawczości SIO udostępnionej przez gminy z terenu powiatu rawickiego):

- 2025/2026 – 703 osób,
- 2026/2027 – 618 osób,
- 2027/2028 – 680 osób,
- 2028/2029 - 675 osób,
- 2029/2030 – 640 osób,
- 2030/2031 – 631 osób,
- 2031/2032 – 652 osób.

2.1.4 Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 13 366 274,81 zł,
- w 2020 r. – 14 340 086,79 zł
- w 2021 r. – 13 238 193,26 zł,
- w 2022 r. – 14 448 764,27 zł,
- w 2023 r. – 14 163 793,18 zł,
- 3 kw. 2024 r. – 16 583 424,84 zł,
- 2025 r. – 13 915 325,54 zł.

Tendencja zmian jest niejednorodna:

- w 2020 r. wzrost o 7,29% (973 811,98 zł),
- w 2021 r. spadek o 7,68% (1 101 893,53 zł),
- w 2022 r. wzrost o 9,14% (1 210 571,01 zł),
- w 2023 r. spadek o 1,97% (284 971,09 zł),
- w 2024 r. wzrost o 17,08% (2 419 631,66 zł),
- w 2025 r. spadek o 16,09% (2 668 099,30 zł).

Dochody te w latach od 2026 do 2034 są planowane ze względów ostrożnościowych na poziomie 14 000 000,00 zł.

a) dotacje celowe na bieżące zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z dotacji wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 6 722 232,28 zł,
- w 2020 r. – 7 536 436,80 zł,
- w 2021 r. – 7 295 162,77 zł,
- w 2022 r. – 7 503 806,52 zł,
- w 2023 r. – 7 720 721,09 zł,
- 3 kw. 2024 r. – 9 176 948,07 zł,
- 2025 r. – 8 936 451,00 zł.

W latach 2020, 2022-2024 był zauważalny wzrost dochodów, natomiast w latach 2021 i 2025 spadek:

- w 2020 r. wzrost o 12,11% (814 204,52 zł),
- w 2021 r. spadek o 3,20% (241 274,03 zł),
- w 2022 r. wzrost o 2,86% (208 643,75 zł),
- w 2023 r. wzrost o 2,89% (216 914,57 zł),
- w 2024 r. wzrost o 18,86% (1 456 226,98 zł),
- w 2025 r. spadek o 2,62% (240 497,07 zł).

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami oraz zadania realizowane na podstawie porozumień zostały zaplanowane na 2025 r. zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.7.2024.7.

b) dotacje na realizację bieżących zadań własnych powiatu

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z dotacji wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 4 268 793,00 zł,
- w 2020 r. – 4 056 850,88 zł,
- w 2021 r. – 3 715 301,67 zł,
- w 2022 r. – 4 008 859,31 zł,
- w 2023 r. – 4 924 706,58 zł

- 3 kw. 2024 r. – 5 737 172,28 zł,

- 2025 r. – 4 053 419,00 zł.

Z wyjątkiem lat 2020-2021 i 2024 zauważalny jest wzrost dochodów:

- w 2020 r. spadek o 4,96% (211 942,12 zł),

- w 2021 r. spadek o 8,42% (341 549,21 zł),

- w 2022 r. wzrost o 7,90% (293 557,64 zł),

- w 2023 r. wzrost o 22,85% (915 847,27 zł),

- w 2024 wzrost o 16,50% (812 465,70 zł),

- w 2025 r. spadek o 29,35% (1 683 753,28 zł).

Dotacje na zadania bieżące własne zostały zaplanowane na 2025 r. zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego pismo nr FB-I.3110.7.2024.7.

W badanym okresie dochody nie wykazują jednorodnej tendencji. Spadek jest związany przede wszystkim z tym, że dochody te są przeznaczone na pokrycie części kosztów utrzymania mieszkańców domów pomocy społecznej przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 roku (stan na dz. 31 grudnia: 2018 r. - 134 osób, 2019 r. – 126 osób, 2020 r. – 117 osób, 2021 r. – 111 osób, 2022 r. – 105 osób, 2023 r. – 95 osób, na dz. 31.10.2024-87 osób). Z drugiej strony koszt utrzymania mieszkańca wzrasta. W latach 2022-2023 domy pomocy społecznej otrzymały dotacje na wypłatę m.in. dodatków covidowych czy dodatki do wynagrodzeń wraz z pochodnymi (zgodnie z porozumieniem rządu RP z NSZZ Solidarność z dnia 7 czerwca 2023 r.). W 2024 r. domy pomocy społecznej, powiatowe centra pomocy rodzinie, rodziny zastępcze oraz placówki opiekuńczo-wychowawcze otrzymały dodatki motywacyjne zgodnie z rządowym programem wspierania.

c) dotacje z gmin i powiatów na zadania własne powiatu

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z dotacji wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 1 255 491,91 zł,

- w 2020 r. – 200 148,52 zł,

- w 2021 r. – 119 211,84 zł,

- w 2022 r. – 246 591,52 zł,

- w 2023 r. – 226 981,72 zł,

- 3 kw. 2024 r. – 221 965,72 zł,

- 2025 r. – 231 239,92 zł.

Oprócz 2022 r. i 2025 r. zauważalny jest spadek dochodów:

- w 2020 r. spadek o 84,06% (1 055 343,39 zł),

- w 2021 r. spadek o 40,44% (80 936,68 zł),

- w 2022 r. wzrost o 106,85% (127 379,68 zł),

- w 2023 r. spadek o 7,95% (19 609,80 zł),

- w 2024 r. spadek o 2,21% (5 016,00 zł),

- w 2025 r. wzrost o 4,18% (9 274,20 zł).

Dochody te są z tytułu kursów zawodowych uczniów, kosztu uczestnika z Powiatu Gostyńskiego w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Miejskiej Górcie. Zaplanowano również pomoc finansową z Gminy Rawicz i Gminy Pakosław na „Zarządzanie i utrzymanie powiatowego systemu rowerów publicznych – Rawicki Powiatowy Rower (RPR)” oraz na „Mobilny dostęp do internetu w infokioskach” w latach 2025-2027 (każda gmina w 2025 r. po 51 293,46 zł, w 2026 r. – 51 334,46 zł, w 2027 r. – 51 490,26 zł).

Do 2019 r. w dochodach tych wykazywano odpłatność z tytułu umieszczenia dzieci w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej oraz w rodzinach zastępczych na terenie powiatu rawickiego zgodnie z podpisanymi porozumieniami. Od 2020 r. dochody te są wykazywane jako wpływy z usług.

d) dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich (...)

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z dotacji wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 800 308,02 zł,
- w 2020 r. – 2 073 561,57 zł,
- w 2021 r. – 936 782,09 zł,
- w 2022 r. – 743 593,92 zł,
- w 2023 r. – 206 687,39 zł,
- 3 kw. 2024 r. – 544 222,22 zł,
- 2025 r. – 403 267,62 zł.

Dochody te są ustalane zgodnie z podpisanymi umowami na realizację projektów współfinansowanych ze środków europejskich. Powiat Rawicki realizuje dwa projekty:

- „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w subregionie leszczyńskim”, w latach 2025 do 2029: 2025 r. – 323 743,59 zł, 2026 r. – 331 515,22 zł, 2027 r. – 388 740,16 zł, 2028 r. – 323 684,22 zł, 2029 r. – 108 981,22 zł,
- „Cyberbezpieczny Samorząd” w latach 2025 do 2026: 2025 r. – 79 524,03 zł, 2026 r. – 73 320,03 zł.

e) środki przeznaczone na cele bieżące:

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane środki wg planu na III kwartał 2024 r. i na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 277 932,61 zł,
- w 2020 r. – 441 994,02 zł,
- w 2021 r. – 552 051,13 zł,
- w 2022 r. – 1 684 954,34 zł,
- w 2023 r. – 1 084 696,40 zł,
- 3 kw. 2024 r. – 903 116,55 zł,
- 2025 r. – 223 948,00 zł.

Od 2023 roku zauważalny jest spadek dochodów:

- w 2020 r. wzrost o 59,03% (164 061,41 zł),
- w 2021 r. wzrost o 24,90% (110 057,11 zł),
- w 2022 r. wzrost o 205,22% (1 132 903,21 zł),

- w 2023 r. spadek o 35,62% (600 257,94 zł),
- w 2024 r. spadek o 16,74% (181 579,85 zł),
- w 2025 r. spadek o 75,20% (679 168,55 zł).

W grupie tych dochodów znajdowały się m.in. środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntów rolnych pod uprawy leśne, środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy. Do 2018 r. w ramach tych środków otrzymywano z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu na usuwanie azbestu.

W 2020 r. wzrost jest spowodowany przyznaniem dodatkowych środków z Funduszu Pracy na realizację zadań związanych z zapobieganiem COVID-19 – 145 000,00 zł. W 2021 r. wzrost jest spowodowany przyznaniem dodatkowych środków z Funduszu Pracy na realizację zadań związanych z zapobieganiem COVID-19 – 38 250,00 zł oraz środki na domy pomocy społecznej z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 – 155 148,86 zł. Wzrost w 2022 r. spowodowany był otrzymywaniem środków z Funduszu Pomocy.

W planie na 2025 r. są środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie wynagrodzenia zasadniczego oraz składek na ubezpieczenia społeczne dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Rawiczu oraz Funduszu Pomocy na zadania oświatowe.

2.1.5 pozostałe dochody:

W tej grupie dochodów ujęto m.in. opłaty komunikacyjne, opłaty za wydanie prawa jazdy, opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczanie urządzeń infrastrukturalnych w pasie drogowym, wpływy z tytułu kar i opłat pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska, opłaty za trwałe zarząd, opłaty za karty wędkarskie i dzienniki budowy, za wydanie duplikatów legitymacji szkolnych, z tytułu świadczonych usług, umów na najem, dzierżawę, odsetek.

Wykonanie w latach 2019-2023 oraz planowane dochody z tytułu podatków i opłat wg planu na III kwartał 2024 r. i projekt na 2025 rok kształtuje się następująco:

- w 2019 r. – 11 666 037,94 zł,
- w 2020 r. – 13 750 790,43 zł,
- w 2021 r. – 15 198 955,15 zł,
- w 2022 r. – 17 345 255,96 zł,
- w 2023 r. – 19 725 804,11 zł,
- 3 kw. 2024 r. – 22 852 266,53 zł,
- 2025 r. – 23 557 921,80 zł.

Widoczna jest tendencja wzrostowa:

- w 2020 r. o 17,87% (2 084 752,49 zł),
- w 2021 r. o 10,53% (1 448 164,72 zł),
- w 2022 r. o 14,12% (2 146 300,81 zł),
- w 2023 r. o 13,72% (2 380 548,15 zł),
- w 2024 r. o 15,85% (3 126 462,42 zł),
- w 2025 r. o 3,09% (705 655,27 zł).

Wzrost jest spowodowany zwiększaniem się kosztów pobytu mieszkańców domów pomocy społecznej, a co za tym idzie odpłatności wraz ze zwiększeniem liczby mieszkańców przyjętych po 1.01.2004 r.

Od 2020 r. do dochodów z tytułu wpływów z usług przeniesiono dochody planowane w latach ubiegłych w dotacjach odpłatność innych samorządów za dzieci umieszczone w pieczy zastępczej na terenie powiatu rawickiego. Koszty utrzymania dzieci w pieczy zastępczej również się zwiększają.

W latach kolejnych przyjęto wzrost dochodów o CPI.

2.2 Dochody majątkowe

2.2.1 ze sprzedaży majątku

W 2025 r. dochodach zaplanowano sprzedaż drewna w PZD w Rawiczu na kwotę 300,00 zł.

2.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

W 2025 roku:

1. Zaplanowano pomoc finansową od gmin w kwocie 1 010 398,37 zł na zadanie pn. „Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji na obszarze powiatu rawickiego-etap III”, w tym:

- Gmina Jutrosin 810 398,37 zł zgodnie z Uchwałą Nr V/23/2024 z dnia 26 lipca 2024 r.,
- Gmina Pakosław 200 000,00 zł zgodnie z Uchwałą Nr IV/26/2024 z dnia 25 września 2024 r.

2. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich oraz dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich zaplanowano w kwocie 5 732 203,25 zł zgodnie z podpisaną umową na rzecz realizacji projektu pn. „Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji na obszarze powiatu rawickiego - etap III”, Gmina Jutrosin jest partnerem projektu,

3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich zaplanowano 161 398,06 zł zgodnie z podpisaną umową na rzecz realizacji projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”,

4. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 625) – zaplanowano 1 504 105,19 zł zgodnie z podpisaną umową na rzecz realizacji projektu pn. „Nowe pracownie kształcenia zawodowego w szkołach Powiatu Rawickiego - dla rozwoju gospodarczego południowej Wielkopolski”.

W 2026 r. zaplanowano dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 267 148,09 zł zgodnie z podpisaną umową na rzecz realizacji projektu pn. „Cyberbezpieczny Samorząd”,

3. Prognoza wydatków.

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na grupy wydatków bieżących i majątkowych.

3.1 Wydatki bieżące.

W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto dane z projektu budżetu na 2025 rok.

Wydatki na obsługę długu ustalone zostały na podstawie harmonogramów spłat poszczególnych kredytów już zaciągniętych, planowanych do zaciągnięcia oraz wykupu obligacji. Zaplanowano w 2025 r.- 2036 r. WIBOR 1M, WIBOR 6M oraz marże zgodnie z obowiązującymi umowami w łącznej wysokości 7%. Odsetki zaplanowano w - 2025 r. – 740 000,00 zł, - 2026 r. – 695 000,00 zł, - 2027 r. – 605 000,00 zł, - 2028 r. – 522 000,00 zł, - 2029 r. – 442 000,00 zł, - 2030 r. – 364 000,00 zł, - 2031 r. – 287 000,00 zł, - 2032 r. – 215 000,00 zł, - 2033 r. – 149 000,00 zł, - 2034 r. – 88 000,00 zł, - 2035 r – 41 000,00 zł, - 2036 r. – 14 000,00 zł.

3.2 Wydatki majątkowe.

W 2025 r. wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 12 231 932,66 zł.

W 2026 r. wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 284 200,00 zł w ramach projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”.

4. Wyłączenia z limitu spłaty zobowiązań.

Powiat Rawicki w 2021 roku zaciągnął kredyt w wysokości 3 050 000,00 zł. Część tej kwoty przeznaczona została na wkład własny do realizacji projektu z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1. pn. "Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji w ramach realizacji Planu Gospodarki Niskoemisyjnej na obszarze powiatu rawickiego" umowa Nr RPWP.03.03.01-30-0012/16-00 z 12.03.2019 r. – 2 100 000,00 zł.

Całkowita wartość projektu wynosi 23 182 642,62 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych wynosi ponad 60%. W związku z powyższym wprowadzone zostały odsetki oraz raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Odsetki i raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań dotyczących ww. projektu:

rok 2025 - rata kapitałowa 150 000,00 zł, odsetki 54 802,00 zł,

rok 2026 - rata kapitałowa 200 000,00 zł, odsetki 43 151,00 zł,

rok 2027 – rata kapitałowa 200 000,00 zł, odsetki 29 343,00 zł,

rok 2028 – rata kapitałowa 300 000,00 zł, odsetki 12 946,00 zł.

Oprocentowanie wraz z marżą liczono w 2025-2028-7%.

Powiat Rawicki w 2022 roku zaciągnął kredyt w wysokości 3 350 000,00 zł. Część tej kwoty została przeznaczona na wkład własny do realizacji projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych:

1. pn. "Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji w ramach realizacji Planu Gospodarki Niskoemisyjnej na obszarze powiatu rawickiego-etap II" umowa Nr RPWP.03.03.01-30-0030/20-00 z 06.07.2021 r. – 450 000,00 zł.

Całkowita wartość projektu wynosi 2 337 908,26 zł. W ramach zadania realizowanego przez Powiat dofinansowanie ze środków unijnych wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych. W związku z powyższym

wprowadzone zostały odsetki oraz raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Odsetki i raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań dotyczących ww. projektu:

rok 2025 - rata kapitałowa 100 000,00 zł, odsetki 2 374,00 zł,

Oprocentowanie wraz z marżą liczono w 2025 – 7%.

2. pn. " Nowoczesne kształcenie zawodowe w Zespole Szkół Zawodowych w Rawiczu

bodźcem rozwoju gospodarczego południowej Wielkopolski " umowa Nr RPWP.09.03.02-30-0019/20-00 z dnia 13.04.2021 r. – 2 750 000,00 zł.

Całkowita wartość projektu wynosi 19 720 495,51 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych ponad 70%.

W związku z powyższym wprowadzone zostały odsetki oraz raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań.

Odsetki i raty kapitałowe podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań dotyczących ww. projektu:

rok 2025 - rata kapitałowa 150 000,00 zł, odsetki 187 922,00 zł,

rok 2026 - rata kapitałowa 250 000,00 zł, odsetki 173 035,00 zł,

rok 2027 - rata kapitałowa 450 000,00 zł, odsetki 150 596,00 zł,

rok 2028 - rata kapitałowa 400 000,00 zł, odsetki 120 822,00 zł,

rok 2029 - rata kapitałowa 400 000,00 zł, odsetki 93 206,00 zł,

rok 2030 - rata kapitałowa 400 000,00 zł, odsetki 65 590,00 zł,

rok 2031 - rata kapitałowa 450 000,00 zł, odsetki 36 679,00 zł,

rok 2032 - rata kapitałowa 250 000,00 zł, odsetki 6 905,00 zł,

Oprocentowanie wraz z marżą liczono w 2025-2032 – 7%.

5.Przedsięwzięcia:

5.1. 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:

5.1.1. wydatki bieżące:

poz. 1.1.1.1 projekt „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w subregionie leszczyńskim” zadanie realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Rawiczu w latach 2024-2029:

- limit 2025-341 863,59 zł,

- limit 2026-349 635,22 zł,

- limit 2027-418 110,22 zł,

- limit 2028-334 994,22 zł,

- limit 2029-109 213,89 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 1 939 773,48 zł, limit zobowiązań – 1 553 817,14 zł.

Projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, z budżetu państwa i ze środków własnych powiatu.

poz. 1.1.1.2 projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Rawiczu w latach 2024-2026:

- limit 2025 – 84 600,00 zł,

- limit 2026 – 78 000,00 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 297 100,00 zł, limit zobowiązań – 162 600,00 zł. Projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, z budżetu państwa i ze środków własnych powiatu.

5.1.2 wydatki majątkowe:

poz. 1.1.2.1 projekt „Cyberbezpieczny Samorząd” zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Rawiczu w latach 2024-2026:

- limit 2025 – 171 700,00 zł,

- limit 2026 – 284 200,00 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 591 500,00 zł, limit zobowiązań – 455 900,00 zł. Projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, z budżetu państwa i ze środków własnych powiatu.

poz. 1.1.2.2 projekt „Budowa infrastruktury rowerowej jako alternatywny sposób komunikacji na obszarze powiatu rawickiego – etap III” zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Rawiczu w latach 2024-2025:

- limit 2025 – 7 835 000,00 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 7 912 490,00 zł, limit zobowiązań – 7 835 000,00 zł. Projekt jest współfinansowany ze środków unijnych, z budżetu Gminy Jutrosin, która jest partnerem projektu, z budżetu Gminy Pakosław i ze środków własnych powiatu.

poz. 1.1.2.3 projekt „Nowe pracownie kształcenia zawodowego w szkołach Powiatu Rawickiego-dla rozwoju gospodarczego południowej Wielkopolski” zadanie realizowane przez Zespół Szkół Przyrodniczo-Technicznych CKU w Bojanowie i Zespół Szkół Zawodowych w Rawiczu w latach 2024-2025:

- limit 2025 – 2 195 384,66 zł,

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 2 242 124,66 zł, limit zobowiązań – 2 195 384,66 zł. Projekt jest współfinansowany ze środków unijnych i ze środków własnych powiatu.

5.2 wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

5.2.1 wydatki bieżące:

poz. 1.3.1.1 „Zarządzanie i utrzymanie powiatowego systemu rowerów publicznych – Rawicki Powiatowy Rower (RPR)” zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Rawiczu w latach 2022 -2027:

- limit 2025 – 152 699,58 zł,

- limit 2026 – 152 699,58 zł,

- limit 2027 – 152 699,58 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 882 264,24 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł w związku z podpisaniem umowy na obsługę.. Gmina Rawicz i Gmina Pakosław będą partycypować w kolejnych latach po 1/3 rocznej kwoty każda.

Poz.1.3.1.2 „Mobilny dostęp do internetu w infokioskach” zadanie realizowane przez Powiatowy Zarząd Dróg w Rawiczu w latach 2021-2027:

- limit 2025 – 1 180,00 zł,

- limit 2026 – 1 303,80 zł,

- limit 2027 – 1 771,20 zł.

Łączne nakłady finansowe zostały zaplanowane w kwocie 9 052,80 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 386,20 zł (zawarta umowa z operatorem sieci internetowej została podpisana do sierpnia 2026 r.). Gmina Rawicz i Gmina Pakosław będą partycypować w kolejnych latach po 1/3 rocznej kwoty każda.

Poz.1.3.1.3 „Pełnienie funkcji Inspektora Ochrony Danych dla powiatowych jednostek organizacyjnych” zadanie realizowane jest przez Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Rawiczu w latach 2024-2025:

- limit 2025 – 71 438,40 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 142 876,80 zł, limit zobowiązań wynosi 0,00 zł w związku z podpisaną umową.

Poz.1.3.1.4 „usługi prawne” zadanie realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Rawiczu w latach 2024-2025:

- limit 2025 – 73 800,00 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 147 600,00 zł, limit zobowiązań wynosi 0,00 zł w związku z podpisaną umową.

Poz.1.3.1.5 „Dotacja celowa dla Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania publicznego w zakresie ochrony zdrowia polegającego na zapewnieniu utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego prowadzenie przez Szpital Powiatowy w Rawiczu Sp. z o. o. elektronicznej dokumentacji medycznej, w tym e-dokumentacja i e-rejestracja” zadanie realizowane jest przez Starostwo Powiatowe w Rawiczu w latach 2024-2028:

- limit 2025 – 67 000,00 zł,

- limit 2026 – 67 000,00 zł,

- limit 2027 – 67 000,00 zł,

- limit 2028 – 67 000,00 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 335 000,00 zł, limit zobowiązań wynosi 0,00 zł w związku z podpisanym porozumieniem.

poz.1.3.1.6 "Ubezpieczenie majątku Powiatu Rawickiego oraz jego jednostek" jednostką koordynującą jest Starostwo Powiatowe w Rawiczu w latach 2025-2026:

- limit 2025 - 160 000,00 zł,

- limit 2026 – 160 000,00 zł.

Łączne nakłady finansowe i limit zobowiązań zaplanowano w kwocie 320 000,00 zł. W 2024 r. zostało przeprowadzone postępowanie przetargowe i został wybrany ubezpieczyciel, z którym zawarta umowa będzie obowiązywała od 01.01.2025 do 31.12.2026 r.

5.2.2 wydatki majątkowe:

poz. 1.3.2.1. „Poprawa dostępności architektonicznej i edukacyjno-społecznej w I Liceum Ogólnokształcącym w Rawiczu” realizowany przez I Liceum Ogólnokształcące w Rawiczu w latach 2024-2025:

- limit 2025 – 226 343,00 zł.

Łączne nakłady finansowe zaplanowano w kwocie 285 383,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 226 343,00 zł.

6. Wynik budżetu.

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

Deficyt budżetu:

- 2025 r. – 1 050 000,00 zł.

Deficyt planuje się pokryć z przychodów z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego.

W latach 2026-2036 jest nadwyżka budżetu:

- 2026 r. – 1 200 000,00 zł,

- 2027 r. – 1 150 000,00 zł,

- 2028 r. – 1 150 000,00 zł,

- 2029 r. – 1 150 000,00 zł,

- 2030 r. – 1 100 000,00 zł.

- 2031 r. – 1 100 000,00 zł,

- 2032 r. – 950 000,00 zł,

- 2033 r. – 900 000,00 zł,

- 2034 r. – 800 000,00 zł,

- 2035 r. – 400 000,00 zł,

- 2036 r. – 300 000,00 zł.

Istotnym jest fakt zachowania relacji wynikającej z zapisu art.242 ustawy o finansach publicznych mówiący, że Rada Powiatu Rawickiego nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634 z późn. zm.).

7. Przychody.

W 2025 roku zaplanowano przychody w kwocie 2 200 000,00 zł z tytułu kredytu bankowego.

8. Rozchody oraz stan zadłużenia.

W rozchodach zaplanowano przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów, wyemitowanych obligacji:

Tytuł dłużny	2025	2026	2027	2028	2029	2030
obligacje	500000	400000	100000	0	0	0
kredyty	650000	800000	1050000	1150000	1150000	1100000
razem	1150000	1200000	1150000	1150000	1150000	1100000
Stan zadłużenia na koniec roku	10200000	9000000	7850000	6700000	5550000	4450000
Tytuł dłużny	2031	2032	2033	2034	2035	2036
obligacje	0	0	0	0	0	0
kredyty	1100000	950000	900000	800000	400000	300000
razem	1100000	950000	900000	800000	400000	300000
Stan zadłużenia na koniec roku	3350000	2400000	1500000	700000	300000	0

W 2025 r. zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i wykup obligacji w kwocie 1 150 000,00 zł, tj:

- PKO BP w Poznaniu (kredyt z 2021 r.) – 150 000,00 zł,
- BS Wschowa (kredyt z 2022 r.) – 250 000,00 zł,
- BS Wschowa (kredyt z 2023 r.) – 250 000,00 zł,
- PKO BP (obligacje z 2018 r.) – 500 000,00 zł.

Na koniec 2024 roku zadłużenie powiatu wynosić będzie **9 150 000,00 zł**, w tym:

1. kredyt w PKO BP z 2021 r. – 1 800 000,00 zł,
2. kredyt w BS Wschowa z 2022 r. – 3 000 000,00 zł,
3. kredyt w BS Wschowa z 2023 r. – 3 350 000,00 zł,
4. obligacje PKO BP z 2018 r. – 1 000 000,00 zł.

9. Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej:

Prognozowana nadwyżka budżetowa wystąpi w latach: 2026-2036 i w całości zostanie przeznaczona na spłaty kredytów i wykup papierów wartościowych.

10. Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych.

Przyjęte w prognozie założenia zapewniają spełnienie wymogów ustawy odnośnie relacji obsługi zadłużenia od 2025 roku.

11. Podsumowanie.

Zarząd Powiatu przygotowując Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Rawickiego na lata 2025 do 2036 starał się zachować jej realizm oraz zapewnić bezpieczeństwo dla płynności finansowej budżetu.

W związku z tym, że projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej wraz z przedsięwzięciami został opracowany do 15 listopada 2024 roku może wystąpić brak zgodności z uchwałą obowiązującą w 2024 roku. W postanowieniach projektu uchwały zostało zapisane, że Uchwała Nr LXIII/470/23 Rady Powiatu Rawickiego z dnia 21 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Rawickiego na lata 2024-2034 wraz ze zmianami traci moc.