ZARZĄDZENIE NR 181/2026
BURMISTRZA ŚREMU

z dnia 13 listopada 2026 r.

w sprawie projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem

Na podstawie art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, 912, z 2023 r. poz. 1688), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Sporządza się projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem, w brzmieniu określonym w załączniku do zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej w Śremie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Śremu

Grzegorz Wiśniewski

Załącznik do zarządzenia nr 181/2026
Burmistrza Śremu
z dnia 13 listopada 2026 r.

-projekt-

UCHWAŁA NR .....
RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662, 912, Z 2023 r. poz. 1688), art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 7, 8 i 9 oraz art. 243 i 244 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) oraz na podstawie § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 83, z 2026 r. poz. 1029) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Śrem na lata 2027-2040, stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza Śremu do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w załączniku nr 2;
2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Śremu do przekazywania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Śremu.

§ 5. Traci moc uchwała Nr 217/XXII/2025 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 18 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem, z późn. zm.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

Burmistrz Śremu

Grzegorz Wiśniewski

Uzasadnienie

UCHWAŁY NR .....

RADY MIEJSKIEJ W ŚREMIE

z dnia .....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem na lata 2027-2040

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Śrem zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Śrem za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Śrem na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2040. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śrem została przygotowana na lata 2027-2040.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Śrem wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB oraz dynamikę średniorocznej inflacji (CPI). Na ich podstawie, a dla części pozycji przy zastosowaniu współczynników stałego wzrostu, oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Śrem, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%
2037	1,90%	2,50%	2,00%
2038	1,70%	2,50%	2,00%
2039	1,50%	2,50%	2,00%
2040	1,20%	2,50%	2,00%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2040 prognozę dochodów bieżących wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamiki realnej PKB, a dla części pozycji o współczynnik stałego wzrostu;
3. dla lat 2028-2040 prognozę wydatków bieżących wykonano poprzez indeksację o wskaźnik dynamiki średniorocznej inflacji (CPI).

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Śrem.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji oraz wskaźnika dynamiki PKB, a dla pozycji

dochodów bieżących z podatku od nieruchomości dla roku 2028 za pomocą współczynnika stałego wzrostu 5%. Ponadto pozycję dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczone na cele bieżące w roku 2028 zwiększono o kwotę dotacji na przedsięwzięcie „Edukacja równych szans w szkołach Gminy Śrem i Stowarzyszenia Edukacyjnego TĘCZA". W 2028 roku dochody bieżące oraz wydatki bieżące z 2027 roku umniejszono odpowiednio o kwotę otrzymaną oraz zaplanowaną na zadanie „Remont mostu nad rz. Wartą im. Daniela Kęszyckiego w Śremie" a następnie zwiększono za pomocą wskaźników inflacji. Od 2029 roku wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Śrem dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Śrem oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag oraz współczynników stałego wzrostu:

Wagi dla danych makroekonomicznych oraz współczynniki stałego wzrostu przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Współczynnik stałego wzrostu
dochody z udziału w PIT	2028-2040	100,00%	—	—
dochody z udziału w CIT	2028-2040	100,00%	—	—
subwencja ogólna	2028-2040	—	100,00%	—
dotacje bieżące	2028-2040	—	100,00%	—
pozostałe, w tym:	2028-2040	—	100,00%	—
z podatku od nieruchomości	2028	—	—	5,00%
	2029-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Śrem, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 36 500 000,00 zł, co stanowi 107,35% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne ani o współczynnik stałego wzrostu nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 23 800 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz przedstawiono w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 396 262,52 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje zostały szczegółowo opisane w uzasadnieniu do uchwały budżetowej.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Śrem dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Śrem oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2040	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2040	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Śrem wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 104 852 243,30 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę -2 030 804,12 zł. W latach 2028-2040 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Śrem nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem na lata 2027-2040.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 646 841,18 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 601 039,54 zł;
2. wolnych środków – 4 045 801,64 zł;

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

Wynik budżetu Gminy Śrem

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	372 907 513,95	377 554 355,13	-4 646 841,18
2028	333 857 484,00	325 403 285,64	8 454 198,36
2029	340 515 270,00	332 061 071,64	8 454 198,36
2030	347 514 597,00	339 060 398,64	8 454 198,36
2031	355 540 140,00	347 085 941,64	8 454 198,36
2032	364 403 393,00	355 949 194,64	8 454 198,36
2033	372 634 047,00	364 179 848,64	8 454 198,36
2034	380 535 491,00	372 081 292,64	8 454 198,36
2035	388 982 561,00	380 630 930,38	8 351 630,62
2036	397 837 010,00	391 606 511,68	6 230 498,32
2037	406 450 355,00	400 219 856,68	6 230 498,32
2038	414 801 083,00	408 570 584,68	6 230 498,32
2039	422 869 472,00	422 138 973,68	730 498,32
2040	430 404 197,00	428 639 998,48	1 764 198,52

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 101 039,54 zł. Przychody Gminy Śrem w 2027 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 601 039,54 zł;
2. wolne środki – 12 500 000,00 zł.

Zaplanowane „wolne środki" pochodzić będą z niewykorzystanych w 2026 roku środków na remont mostu w związku z podpisaniem aneksu do umowy przesuwającym realizację części prac na 2027 rok (6.000.000 zł) oraz z tytułu nierozdysponowania w 2026 całości kwoty „wolnych środków" pochodzących z rozliczenia roku 2025 (6.500.000 zł). Przychody z

niewykorzystanych środków pieniężnych, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych dotyczą tzw. „opłaty małpkowej” i zezwoleń (301.039,54 zł) oraz opłat za korzystanie ze środowiska (300.000,00 zł) które wpłynęły na rachunek gminy w 2026 roku a zostaną wykorzystane na realizację zadań profilaktycznych oraz w zakresie ochrony środowiska w 2027 roku.

Gmina Śrem w roku 2027 nie planuje emitować obligacji komunalnych ani zaciągać długoterminowych kredytów i pożyczek.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Śrem obejmują spłaty rat kapitałowych pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Śrem zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Śrem

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2027	8 454 198,36
2028	8 454 198,36
2029	8 454 198,36
2030	8 454 198,36
2031	8 454 198,36
2032	8 454 198,36
2033	8 454 198,36
2034	8 454 198,36
2035	8 351 630,62
2036	6 230 498,32
2037	6 230 498,32
2038	6 230 498,32
2039	730 498,32
2040	1 764 198,52

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Śrem na lata 2027-2040, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie” wynosi 97 171 409,30 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 88 717 210,94 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 27,61%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	88 717 210,94	321 300 454,36	27,61%
2028	80 263 012,58	299 953 077,00	26,76%
2029	71 808 814,22	305 729 348,00	23,49%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Śrem zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Śrem

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	326 700 651,43	313 766 655,32	12 933 996,11	26 035 035,65
2028	330 347 484,00	310 735 821,32	19 611 662,68	19 611 662,68
2029	338 005 270,00	318 197 952,00	19 807 318,00	19 807 318,00
2030	345 504 597,00	325 652 901,00	19 851 696,00	19 851 696,00
2031	354 530 140,00	333 304 224,00	21 225 916,00	21 225 916,00
2032	363 393 393,00	340 956 829,00	22 436 564,00	22 436 564,00
2033	372 274 047,00	349 115 750,00	23 158 297,00	23 158 297,00
2034	380 535 491,00	357 386 144,00	23 149 347,00	23 149 347,00
2035	388 982 561,00	365 873 297,00	23 109 264,00	23 109 264,00
2036	397 837 010,00	374 582 630,00	23 254 380,00	23 254 380,00
2037	406 450 355,00	383 519 696,00	22 930 659,00	22 930 659,00
2038	414 801 083,00	392 890 188,00	21 910 895,00	21 910 895,00
2039	422 869 472,00	402 349 942,00	20 519 530,00	20 519 530,00
2040	430 404 197,00	412 354 941,00	18 049 256,00	18 049 256,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Śrem przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	4,65%	10,52%	TAK	10,88%	TAK
2028	4,37%	9,52%	TAK	9,88%	TAK
2029	4,11%	7,97%	TAK	8,32%	TAK
2030	3,89%	7,49%	TAK	7,85%	TAK
2031	3,67%	7,58%	TAK	7,94%	TAK
2032	3,39%	8,07%	TAK	8,43%	TAK
2033	3,22%	7,32%	TAK	7,67%	TAK
2034	3,03%	7,56%	TAK	7,56%	TAK
2035	2,83%	7,70%	TAK	7,70%	TAK
2036	2,06%	7,54%	TAK	7,54%	TAK
2037	1,90%	7,40%	TAK	7,40%	TAK
2038	1,81%	7,24%	TAK	7,24%	TAK
2039	0,23%	7,01%	TAK	7,01%	TAK
2040	0,48%	6,69%	TAK	6,69%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Śrem spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

9. Przedsięwzięcia

Gmina Śrem planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2032. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 308/XXXII/2026 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 29.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Odrestaurowanie oraz adaptacja na nowe cele wieży ciśnień w Śremie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 237 847,11 zł;
    2) Edukacja równych szans w szkołach Gminy Śrem i Stowarzyszenia Edukacyjnego TĘCZA – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 6 107,30 zł;
    3) Odrestaurowanie oraz adaptacja na nowe cele wieży ciśnień w Śremie – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 8 592 265,00 zł;

4) Adaptacja gminy Śrem do zmian klimatu - budowa błękitno-zielonej infrastruktury - etap II – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 47 182,28 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
    1) Powierzenie spółce "Śremski Sport Sp. z o.o." zadań własnych Gminy Śrem w zakresie sportu, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych oraz utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 133 187,00 zł;
    2) Realizacja w ramach Wielkopolskiego Transportu Regionalnego połączeń relacji Śrem-Poznań i Poznań-Śrem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 4 228 731,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 575 747,00 zł;
        c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2028-2030 o kwotę 3 652 984,00 zł;
        d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;
    3) Wyposażenie miejsc użyteczności publicznej w pojemniki do segregacji odpadów wraz z ich montażem na terenie gminy Śrem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 0,57 zł;
    4) Modernizacja i rozbudowa oświetlenia w gminie Śrem – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 800 000,00 zł;
        b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027.

WPF zmieniony uchwałą nr 308/XXXII/2026 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 29.10.2026 r. zostanie uaktualniony na sesji Rady Miejskiej w Śremie w miesiącu grudniu.

Informacje dodatkowe

Różnice między planem III kwartału 2026 a planowanym wykonaniem 2026 roku wynikają z przesunięcie realizacji części zadania pn. „Remont mostu nad rz. Wartą im. Daniela Kęszyckiego w Śremie” na 2027 rok.
Przewidywane wykonanie wydatków bieżących (poz. 2.1) oraz wydatków na przedsięwzięcia (poz. 10.1.1) jest niższe od planu wg stanu na III kwartał.

Załączniki do uchwały Nr .....
Rady Miejskiej w Śremie
z dnia .....

Załącznik Nr 1

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Śrem na lata 2027-2040

Lp.	Wyszczególnienie	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
1	**Dochody ogółem**	**372 907 513,95**	**333 857 484,00**	**340 515 270,00**	**347 514 597,00**	**355 540 140,00**	**364 403 393,00**	**372 634 047,00**	**380 535 491,00**	**388 982 561,00**	**397 837 010,00**	**406 450 355,00**	**414 801 083,00**	**422 869 472,00**	**430 404 197,00**
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	**326 700 651,43**	**330 347 484,00**	**338 005 270,00**	**345 504 597,00**	**354 530 140,00**	**363 393 393,00**	**372 274 047,00**	**380 535 491,00**	**388 982 561,00**	**397 837 010,00**	**406 450 355,00**	**414 801 083,00**	**422 869 472,00**	**430 404 197,00**
1.1.1	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	175 514 621,00	180 078 001,00	183 859 639,00	187 536 832,00	192 600 326,00	197 415 334,00	202 153 302,00	206 196 368,00	210 320 295,00	214 737 021,00	218 817 024,00	222 536 913,00	225 874 967,00	228 585 467,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	6 015 358,00	6 171 757,00	6 301 364,00	6 427 391,00	6 600 931,00	6 765 954,00	6 928 337,00	7 066 904,00	7 208 242,00	7 359 615,00	7 499 448,00	7 626 939,00	7 741 343,00	7 834 239,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	25 007 623,00	25 632 814,00	26 299 267,00	26 956 749,00	27 630 668,00	28 321 435,00	29 029 471,00	29 755 208,00	30 499 088,00	31 261 565,00	32 043 104,00	32 844 182,00	33 665 287,00	34 506 919,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	37 664 995,43	33 904 407,00	34 785 922,00	35 655 570,00	36 546 959,00	37 460 633,00	38 397 149,00	39 357 078,00	40 341 005,00	41 349 530,00	42 383 268,00	43 442 850,00	44 528 921,00	45 642 144,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	82 498 054,00	84 560 505,00	86 759 078,00	88 928 055,00	91 151 256,00	93 430 037,00	95 765 788,00	98 159 933,00	100 613 931,00	103 129 279,00	105 707 511,00	108 350 199,00	111 058 954,00	113 835 428,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	36 500 000,00	38 325 000,00	39 321 450,00	40 304 486,00	41 312 098,00	42 344 900,00	43 403 522,00	44 488 610,00	45 600 825,00	46 740 846,00	47 909 367,00	49 107 101,00	50 334 779,00	51 593 148,00
1.2	**Dochody majątkowe, w tym:**	**46 206 862,52**	**3 510 000,00**	**2 510 000,00**	**2 010 000,00**	**1 010 000,00**	**1 010 000,00**	**360 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	ze sprzedaży majątku	23 800 000,00	3 500 000,00	2 500 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	22 396 262,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	**Wydatki ogółem**	**377 554 355,13**	**325 403 285,64**	**332 061 071,64**	**339 060 398,64**	**347 085 941,64**	**355 949 194,64**	**364 179 848,64**	**372 081 292,64**	**380 630 930,38**	**391 606 511,68**	**400 219 856,68**	**408 570 584,68**	**422 138 973,68**	**428 639 998,48**
2.1	**Wydatki bieżące, w tym:**	**313 766 655,32**	**310 735 821,32**	**318 197 952,00**	**325 652 901,00**	**333 304 224,00**	**340 956 829,00**	**349 115 750,00**	**357 386 144,00**	**365 873 297,00**	**374 582 630,00**	**383 519 696,00**	**392 890 188,00**	**402 349 942,00**	**412 354 941,00**
2.1.1	na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	104 852 243,30	107 473 549,00	110 267 861,00	113 024 558,00	115 850 172,00	118 746 426,00	121 715 087,00	124 757 964,00	127 876 913,00	131 073 836,00	134 350 682,00	137 709 449,00	141 152 185,00	144 680 990,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	5 000 000,00	4 500 000,00	4 000 000,00	3 600 000,00	3 200 000,00	2 600 000,00	2 300 000,00	1 900 000,00	1 500 000,00	1 100 000,00	700 000,00	500 000,00	150 000,00	100 000,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**63 787 699,81**	**14 667 464,32**	**13 863 119,64**	**13 407 497,64**	**13 781 717,64**	**14 992 365,64**	**15 064 098,64**	**14 695 148,64**	**14 757 633,38**	**17 023 881,68**	**16 700 160,68**	**15 680 396,68**	**19 789 031,68**	**16 285 057,48**
2.2.1	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	54 522 748,63	7 385 090,32	13 863 119,64	13 407 497,64	13 781 717,64	14 992 365,64	15 064 098,64	14 695 148,64	14 757 633,38	17 023 881,68	16 700 160,68	15 680 396,68	19 789 031,68	16 285 057,48
2.2.2	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy	8 400 951,18	7 282 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	**Wynik budżetu**	**-4 646 841,18**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 351 630,62**	**6 230 498,32**	**6 230 498,32**	**6 230 498,32**	**730 498,32**	**1 764 198,52**
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 351 630,62	6 230 498,32	6 230 498,32	6 230 498,32	730 498,32	1 764 198,52
4	**Przychody budżetu**	**13 101 039,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1	**Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:**	**601 039,54**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	601 039,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	12 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	4 045 801,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	**Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	**Rozchody budżetu**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 351 630,62**	**6 230 498,32**	**6 230 498,32**	**6 230 498,32**	**730 498,32**	**1 764 198,52**
5.1	**Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 454 198,36**	**8 351 630,62**	**6 230 498,32**	**6 230 498,32**	**6 230 498,32**	**730 498,32**	**1 764 198,52**
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	**Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
6	**Kwota długu, w tym:**	**88 717 210,94**	**80 263 012,58**	**71 808 814,22**	**63 354 615,86**	**54 900 417,50**	**46 446 219,14**	**37 992 020,78**	**29 537 822,42**	**21 186 191,80**	**14 955 693,48**	**8 725 195,16**	**2 494 696,84**	**1 764 198,52**	**0,00**
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**														
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	12 933 996,11	19 611 662,68	19 807 318,00	19 851 696,00	21 225 916,00	22 436 564,00	23 158 297,00	23 149 347,00	23 109 264,00	23 254 380,00	22 930 659,00	21 910 895,00	20 519 530,00	18 049 256,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	26 035 035,65	19 611 662,68	19 807 318,00	19 851 696,00	21 225 916,00	22 436 564,00	23 158 297,00	23 149 347,00	23 109 264,00	23 254 380,00	22 930 659,00	21 910 895,00	20 519 530,00	18 049 256,00
8	**Wskaźnik spłaty zobowiązań**														
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)	4,65%	4,37%	4,11%	3,89%	3,67%	3,39%	3,22%	3,03%	2,83%	2,06%	1,90%	1,81%	0,23%	0,48%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,39%	8,15%	7,85%	7,57%	7,68%	7,68%	7,63%	7,34%	7,06%	6,83%	6,49%	6,03%	5,46%	4,72%
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,52%	9,52%	7,97%	7,49%	7,58%	8,07%	7,32%	7,56%	7,70%	7,54%	7,40%	7,24%	7,01%	6,69%
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)	10,88%	9,88%	8,32%	7,85%	7,94%	8,43%	7,67%	7,56%	7,70%	7,54%	7,40%	7,24%	7,01%	6,69%
8.4	**Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**	**Tak**
8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
9	**Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy**														
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 400 561,63	422 787,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 400 561,63	422 787,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 047 693,59	370 197,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	21 715 102,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	21 715 102,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	19 619 827,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 930 552,19	458 018,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 930 552,19	458 018,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 093 791,32	401 045,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	32 877 727,47	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	32 877 727,47	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	19 344 492,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych**														
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	75 502 085,51	24 134 478,59	14 781 490,00	12 673 264,00	7 679 000,00	7 867 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	32 371 444,69	15 032 104,59	14 771 490,00	12 663 264,00	7 679 000,00	7 867 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	43 130 640,82	9 102 374,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 454 198,36	8 351 630,62	6 230 498,32	6 230 498,32	6 230 498,32	730 498,32	1 764 198,52
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ,w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Burmistrz Śremu

Grzegorz Wiśniewski

Załącznik Nr 2

Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Limit zobowiązań
1	**Przedsięwzięcia razem**				**222 998 940,54**	**75 502 085,51**	**24 134 478,59**	**14 781 490,00**	**12 673 264,00**	**7 679 000,00**	**7 867 000,00**	**100 624 545,21**
1.a	**- wydatki bieżące**				**158 907 952,00**	**32 371 444,69**	**15 032 104,59**	**14 771 490,00**	**12 663 264,00**	**7 679 000,00**	**7 867 000,00**	**84 291 207,74**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**64 090 988,54**	**43 130 640,82**	**9 102 374,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**0,00**	**0,00**	**16 333 337,47**
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.):**				**42 481 044,66**	**35 320 407,66**	**2 258 018,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**17 017 746,25**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**5 529 003,71**	**2 442 680,19**	**458 018,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 900 698,78**
1.1.1.1	Poprawa dostępu do usług społecznych wspierających rodziny i rodzinną pieczę zastępczą na terenie MOF Poznań-Edycja III -	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŚREMIE	2024	2027	2 501 090,04	738 716,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	738 716,85
1.1.1.2	Odrestaurowanie oraz adaptacja na nowe cele wieży ciśnień w Śremie -	Urząd Miejski w Śremie	2024	2027	536 965,89	519 665,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519 665,89
1.1.1.3	Adaptacja gminy Śrem do zmian klimatu - budowa błękitno-zielonej infrastruktury - etap II -	Urząd Miejski w Śremie	2025	2027	524 790,39	416 451,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416 451,40
1.1.1.4	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Śrem - poprawa dostępności i jakości e-usług	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	165 505,20	109 888,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109 888,99
1.1.1.5	Edukacja równych szans w szkołach Gminy Śrem i Stowarzyszenia Edukacyjnego TĘCZA - Rozwój edukacji	Urząd Miejski w Śremie	2026	2028	1 758 429,76	615 734,63	458 018,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 753,22
1.1.1.6	Rozbudowa sieci tras rowerowych - etap III -	Urząd Miejski w Śremie	2025	2027	42 222,43	42 222,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 222,43
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**36 952 040,95**	**32 877 727,47**	**1 800 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14 117 047,47**
1.1.2.1	Odrestaurowanie oraz adaptacja na nowe cele wieży ciśnień w Śremie -	Urząd Miejski w Śremie	2024	2027	21 653 025,20	20 950 680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.1.2.2	Adaptacja gminy Śrem do zmian klimatu - budowa błękitno-zielonej infrastruktury - etap II -	Urząd Miejski w Śremie	2025	2027	1 328 558,36	1 223 241,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 241,36
1.1.2.3	Rozbudowa sieci tras rowerowych - etap III -	Urząd Miejski w Śremie	2025	2027	6 479 425,98	5 259 368,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 259 368,98
1.1.2.4	Rozwój e-usług publicznych w Gminie Śrem - poprawa dostępności i jakości e-usług	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	546 031,41	444 437,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	444 437,13
1.1.2.5	Adaptacja gminy Śrem do zmian klimatu - budowa błękitno-zielonej infrastruktury - etap III -	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	3 345 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
1.1.2.6	Rozbudowa sieci tras rowerowych w gminie Śrem - etap IV -	Urząd Miejski w Śremie	2026	2028	3 600 000,00	1 800 000,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 600 000,00
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):**				**180 517 895,88**	**40 181 677,85**	**21 876 460,00**	**14 781 490,00**	**12 673 264,00**	**7 679 000,00**	**7 867 000,00**	**83 606 798,96**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**153 378 948,29**	**29 928 764,50**	**14 574 086,00**	**14 771 490,00**	**12 663 264,00**	**7 679 000,00**	**7 867 000,00**	**81 390 508,96**
1.3.1.1	Usługi ubezpieczenia mienia, pojazdów mechanicznych i odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywanej działalności -	Urząd Miejski w Śremie	2017	2027	2 970 110,21	475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	475 000,00

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2027	2028	2029	2030	2031	2032	Limit zobowiązań
1.3.1.2	Porozumienie w sprawie zapewnienia nieodpłatnego korzystania przez klub "WARTA" z obiektów sportowych -	Urząd Miejski w Śremie	2018	2028	862 000,00	84 000,00	84 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00
1.3.1.3	Wynajem samochodu służbowego -	Urząd Miejski w Śremie	2019	2027	340 098,00	47 684,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47 684,00
1.3.1.4	Świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego o charakterze użyteczności publicznej w gminnych przewozach pasażerskich -	Urząd Miejski w Śremie	2022	2030	35 525 333,00	5 300 000,00	5 200 000,00	5 200 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	18 500 000,00
1.3.1.5	Powierzenie spółce "Śremski Sport Sp. z o.o." zadań własnych Gminy Śrem w zakresie sportu, kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych oraz utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej -	Urząd Miejski w Śremie	2023	2032	71 138 687,00	7 105 187,00	7 142 000,00	7 316 000,00	7 495 000,00	7 679 000,00	7 867 000,00	44 604 187,00
1.3.1.6	Wdrożenie i utrzymanie systemu informatycznego eNGO -	Urząd Miejski w Śremie	2024	2027	36 900,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.1.7	Sporządzenie projektów miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego -	Urząd Miejski w Śremie	2024	2027	74 976,00	9 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Organizacja i świadczenie usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych z zaburzeniami psychicznymi dla mieszkańców gminy Śrem -	CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W ŚREMIE	2024	2027	7 447 527,70	2 604 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 604 000,00
1.3.1.9	Realizacja w ramach Wielkopolskiego Transportu Regionalnego połączeń relacji Śrem-Poznań i Poznań-Śrem -	Urząd Miejski w Śremie	2025	2030	12 020 973,00	2 045 796,00	2 148 086,00	2 255 490,00	2 368 264,00	0,00	0,00	8 817 636,00
1.3.1.10	Gminny Program Rewitalizacji gminy Śrem -	Urząd Miejski w Śremie	2025	2027	35 301,00	17 650,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Wyposażenie miejsc użyteczności publicznej w pojemniki do segregacji odpadów wraz z ich montażem na terenie gminy Śrem -	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	227 531,00	227 531,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227 531,00
1.3.1.12	Remont mostu nad rz. Wartą im. Daniela Kęszyckiego w Śremie - poprawa stanu technicznego i bezpieczeństwa konstrukcji	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	22 699 511,38	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 934 170,96
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**27 138 947,59**	**10 252 913,35**	**7 302 374,00**	**10 000,00**	**10 000,00**	**0,00**	**0,00**	**2 216 290,00**
1.3.2.1	Modernizacja i rozbudowa oświetlenia w gminie Śrem - Poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Miejski w Śremie	2007	2027	9 050 376,59	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00
1.3.2.2	Udzielenie pomocy finansowej na Realizację Projektu pn. "Rewitalizacja linii kolejowej nr 369 na odcinku Śrem - Czempiń" w ramach Programu Uzupełnienia Lokalnej i Regionalnej Infrastruktury Kolejowej - Kolej + do 2029 roku -	Urząd Miejski w Śremie	2022	2028	15 608 571,00	7 612 913,35	7 282 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej w Pyszącej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Miejski w Śremie	2025	2027	320 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 250,00
1.3.2.4	Budowa terenu rekreacyjnego w Dobczynie - Polepszenie warunków życia mieszkańców	Urząd Miejski w Śremie	2026	2030	70 000,00	30 000,00	20 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	70 000,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi (obwodnica-most) - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	890 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 040,00
1.3.2.6	Rozbudowa i przebudowa skateparku w Parku Śremskich Odlewników przy ul. Staszica w Śremie - unowocześnienie dotychczasowej przestrzeni	Urząd Miejski w Śremie	2026	2027	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200 000,00

Burmistrz Śremu

Grzegorz Wiśniewski