

UCHWAŁA NR XVI/133/2025
RADY POWIATU W GRYFINIE

z dnia 17 grudnia 2025 r.

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej
Powiatu Gryfińskiego na lata 2026-2039**

Na podstawie art. 228 ust. 1 i 2, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) Rada Powiatu w Gryfinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gryfińskiego na lata 2026-2039, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Gryfińskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Gryfinie do:

1) zaciągania zobowiązań:

a) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały,

b) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;

2) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu. W zakresie umów określonych w pkt 1 lit. b przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian

środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Gryfinie.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 r.

Przewodniczący
Rady

Hubert Andrych

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gryfińskiego na lata 2026-2039

Lp.	Wyszczególnienie	2025 3kw.	2025 pw.	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	Dochody ogółem	179 208 445,20	189 586 134,30	171 956 581,03	178 206 249,00	177 938 940,00	177 640 950,00	182 301 986,00	186 734 286,00	191 277 393,00	195 944 078,00	200 717 181,00	205 609 611,00	210 624 352,00	215 764 461,00	221 033 073,00	226 433 400,00
1.1	Dochody bieżące, z tego:	153 046 276,18	161 906 785,33	155 014 595,15	163 196 249,00	167 928 940,00	172 630 950,00	177 291 986,00	181 724 286,00	186 267 393,00	190 924 078,00	195 697 181,00	200 589 611,00	205 604 352,00	210 744 461,00	216 013 073,00	221 413 400,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	63 426 256,61	63 426 256,61	68 421 630,00	71 911 133,00	73 996 556,00	76 068 460,00	78 122 308,00	80 075 366,00	82 077 250,00	84 129 181,00	86 232 411,00	88 388 221,00	90 597 927,00	92 862 875,00	95 184 447,00	97 564 058,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	3 473 406,46	3 473 406,46	12 075 103,00	12 690 933,00	13 058 970,00	13 424 621,00	13 787 086,00	14 131 763,00	14 485 057,00	14 847 183,00	15 218 363,00	15 598 822,00	15 988 793,00	16 388 513,00	16 798 226,00	17 218 182,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	23 257 133,93	26 681 796,67	14 277 151,00	15 005 286,00	15 440 439,00	15 872 771,00	16 301 336,00	16 708 869,00	17 126 591,00	17 554 756,00	17 993 625,00	18 443 466,00	18 904 553,00	19 377 167,00	19 861 596,00	20 358 136,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	35 106 748,68	37 047 871,67	29 584 100,77	31 092 890,00	31 994 584,00	32 890 432,00	33 778 474,00	34 622 936,00	35 488 509,00	36 375 722,00	37 285 115,00	38 217 243,00	39 172 674,00	40 151 991,00	41 155 791,00	42 184 686,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	27 782 730,50	31 277 453,92	30 656 610,38	32 496 007,00	33 438 391,00	34 374 666,00	35 302 782,00	36 185 352,00	37 089 986,00	38 017 236,00	38 967 667,00	39 941 859,00	40 940 405,00	41 963 915,00	43 013 013,00	44 088 338,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	26 162 169,02	27 679 348,97	16 941 985,88	15 010 000,00	10 010 000,00	5 010 000,00	5 010 000,00	5 010 000,00	5 010 000,00	5 020 000,00	5 020 000,00	5 020 000,00	5 020 000,00	5 020 000,00	5 020 000,00	5 020 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	8 000,00	8 000,00	8 800,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	26 154 169,02	27 671 348,97	16 933 185,88	15 000 000,00	10 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
2	Wydatki ogółem	188 487 810,08	188 731 976,87	183 757 116,42	176 282 716,04	176 427 907,04	176 079 917,04	180 740 953,04	185 173 253,04	189 716 360,04	194 383 045,04	199 156 148,16	205 054 611,00	210 069 352,00	215 209 461,00	220 478 073,00	225 868 400,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	156 457 539,19	155 279 526,03	158 910 912,67	159 078 285,06	163 866 872,00	169 017 365,00	173 638 062,00	178 276 975,00	182 928 173,00	187 550 158,00	192 243 225,00	197 020 620,00	201 843 372,00	206 654 826,00	211 435 260,00	216 150 078,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	96 137 005,97	96 200 051,27	96 468 141,50	100 481 216,00	104 600 946,00	108 743 143,00	111 918 443,00	115 074 543,00	118 204 571,00	121 266 069,00	124 358 354,00	127 479 749,00	130 590 255,00	133 646 067,00	136 626 374,00	139 495 528,00
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	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	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 000 000,00	929 720,34	800 000,00	508 924,00	451 679,00	401 319,00	349 893,00	298 463,00	247 034,00	195 607,00	144 177,00	106 660,00	83 051,00	59 441,00	35 835,00	12 173,00
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	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	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	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	32 030 270,89	33 452 450,84	24 846 203,75	17 204 430,98	12 561 035,04	7 062 552,04	7 102 891,04	6 896 278,04	6 788 187,04	6 832 887,04	6 912 923,16	8 033 991,00	8 225 980,00	8 554 635,00	9 042 813,00	9 718 322,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	32 025 270,89	33 447 450,84	24 821 203,75	17 204 430,98	12 561 035,04	7 062 552,04	7 102 891,04	6 896 278,04	6 788 187,04	6 832 887,04	6 912 923,16	8 033 991,00	8 225 980,00	8 554 635,00	9 042 813,00	9 718 322,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	648 768,44	839 768,44	166 000,00	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
3	Wynik budżetu	-9 279 364,88	854 157,43	-11 800 535,39	1 923 532,96	1 511 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,84	555 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00	565 000,00
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	854 157,43	0,00	1 923 532,96	1 511 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,84	555 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00	565 000,00
4	Przychody budżetu	11 011 864,88	14 405 614,40	13 749 068,35	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	3 750 000,00	3 550 000,00	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	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 750 000,00	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	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	1 751 864,88	1 751 864,88	868 468,35	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	1 751 864,88	0,00	868 468,35	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:	5 500 000,00	9 093 749,52	12 850 600,00	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	3 777 500,00	0,00	10 932 067,04	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, w tym:	10 000,00	10 000,00	30 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem 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	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	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 732 500,00	1 540 703,48	1 948 532,96	1 948 532,96	1 511 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,84	555 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00	565 000,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 682 500,00	1 475 703,48	1 948 532,96	1 948 532,96	1 511 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,84	555 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00	565 000,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu	50 000,00	65 000,00	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	0,00
6	Kwota długu, w tym:	17 730 000,00	17 559 296,52	15 610 763,56	13 662 230,60	12 151 197,64	10 590 164,68	9 029 131,72	7 468 098,76	5 907 065,80	4 346 032,84	2 785 000,00	2 230 000,00	1 675 000,00	1 120 000,00	565 000,00	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	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	-3 411 263,01	6 627 259,30	-3 896 317,52	4 117 963,94	4 062 068,00	3 613 585,00	3 653 924,00	3 447 311,00	3 339 220,00	3 373 920,00	3 453 956,00	3 568 991,00	3 760 980,00	4 089 635,00	4 577 813,00	5 263 322,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki, a wydatkami bieżącymi	3 850 601,87	17 482 873,70	9 852 750,83	4 142 963,94	4 062 068,00	3 613 585,00	3 653 924,00	3 447 311,00	3 339 220,00	3 373 920,00	3 453 956,00	3 568 991,00	3 760 980,00	4 089 635,00	4 577 813,00	5 263 322,00
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)	2,27%	1,93%	2,19%	1,86%	1,44%	1,40%	1,33%	1,26%	1,20%	1,14%	1,08%	0,41%	0,38%	0,36%	0,34%	0,32%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wkaźnik jednoroczny)	-1,77%	6,31%	-2,12%	3,54%	3,34%	2,87%	2,79%	2,55%	2,38%	2,31%	2,27%	2,26%	2,31%	2,43%	2,64%	2,94%
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)	15,00%	15,00%	7,49%	5,25%	3,50%	1,91%	1,36%	2,09%	1,60%	2,19%	2,83%	2,64%	2,49%	2,41%	2,36%	2,37%
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)	15,00%	15,00%	8,64%	6,40%	4,66%	3,06%	2,51%	3,25%	2,76%	2,19%	2,83%	2,64%	2,49%	2,41%	2,36%	2,37%
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	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	Tak	Tak
9	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy																
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 173 706,50	2 230 706,50	1 815 271,77	394 777,03	247 831,10	47 625,00	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:	2 173 706,50	2 230 706,50	1 815 271,77	394 777,03	247 831,10	47 625,00	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	2 173 706,50	2 230 706,50	1 815 271,77	394 777,03	247 831,10	47 625,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 823 365,28	8 823 365,28	9 248 185,88	56 672,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 823 365,28	8 823 365,28	9 248 185,88	56 672,00	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	8 823 365,28	8 823 365,28	9 248 185,88	56 672,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 500 779,27	2 557 779,27	2 250 390,79	447 971,58	278 624,76	47 625,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	2 500 779,27	2 557 779,27	2 250 390,79	447 971,58	278 624,76	47 625,00	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	2 494 867,27	2 551 867,27	2 193 127,51	394 777,03	247 831,10	47 625,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	8 772 950,50	8 772 950,50	10 224 203,75	70 840,00	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 finansowe z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	8 772 950,50	8 772 950,50	10 224 203,75	70 840,00	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	6 609 585,00	6 609 585,00	8 573 141,81	56 672,00	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:	52 564 598,38	52 564 598,38	23 965 015,38	22 785 858,58	13 832 695,76	9 601 696,00	9 554 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.1	bieżące	26 997 735,12	26 997 735,12	23 087 645,38	18 445 018,58	9 832 695,76	9 601 696,00	9 554 071,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	25 566 863,26	25 566 863,26	877 370,00	4 340 840,00	4 000 000,00	0,00	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	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	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	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	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 475 703,48	1 475 703,48	1 948 532,96	1 948 532,96	1 511 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,96	1 561 032,84	555 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00	565 000,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty 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	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	-177 500,00	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	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	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	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	0,00	0,00

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Gryfińskiego

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2026	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				114 534 122,85	23 965 015,38	22 785 858,58	13 832 695,76	9 601 696,00	9 554 071,00	79 739 336,72
1.a	- wydatki bieżące				105 186 811,85	23 087 645,38	18 445 018,58	9 832 695,76	9 601 696,00	9 554 071,00	70 521 126,72
1.b	- wydatki majątkowe				9 347 311,00	877 370,00	4 340 840,00	4 000 000,00	0,00	0,00	9 218 210,00
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.):				1 954 710,72	1 060 089,38	518 811,58	278 624,76	47 625,00	0,00	1 905 150,72
1.1.1	- wydatki bieżące				1 306 500,72	502 719,38	447 971,58	278 624,76	47 625,00	0,00	1 276 940,72
1.1.1.1	Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwierzęcym w regionie Odry (dofinansowanie: INTERREG VI A) - Wspólne przewyżczanie zmian klimatu i ochrona przyrody	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2028	226 739,14	65 726,38	65 726,38	65 726,38	0,00	0,00	197 179,14
1.1.1.2	Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego (finansowanie: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Rozwój i podnoszenie jakości e-usług sektora publicznego	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2029	401 000,00	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	0,00	401 000,00
1.1.1.3	Wsparcie instytucjonalne i kompetencyjne przy wdrażaniu instrumentu IIT na obszarze Partnerstwa Powiatu Gryfińskiego (dofinansowanie: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Rozwój i podnoszenie jakości usług sektora publicznego	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2026	2028	678 761,58	294 118,00	266 995,20	117 648,38	0,00	0,00	678 761,58
1.1.2	- wydatki majątkowe				648 210,00	557 370,00	70 840,00	0,00	0,00	0,00	628 210,00
1.1.2.1	Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwierzęcym w regionie Odry (dofinansowanie: INTERREG VI A) - Wspólne przewyżczanie zmian klimatu i ochrona przyrody	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2028	378 840,00	288 000,00	70 840,00	0,00	0,00	0,00	358 840,00
1.1.2.2	Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego (finansowanie: Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Rozwój i podnoszenie jakości e-usług sektora publicznego	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2029	269 370,00	269 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00
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
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):				112 579 412,13	22 904 926,00	22 267 047,00	13 554 071,00	9 554 071,00	9 554 071,00	77 834 186,00
1.3.1	- wydatki bieżące				103 880 311,13	22 584 926,00	17 997 047,00	9 554 071,00	9 554 071,00	9 554 071,00	69 244 186,00
1.3.1.1	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Dębcah - Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2023	2027	27 801 761,74	6 174 082,00	4 305 074,00	0,00	0,00	0,00	10 479 156,00
1.3.1.2	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Trześcińsku-Zdroju - Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2023	2027	27 494 814,39	6 043 393,00	4 137 902,00	0,00	0,00	0,00	10 181 295,00

1.3.1.3	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Moryniu - Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2026	2030	48 583 735,00	10 367 451,00	9 554 071,00	9 554 071,00	9 554 071,00	9 554 071,00	48 583 735,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 699 101,00	320 000,00	4 270 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	8 590 000,00
1.3.2.1	Dostosowanie budynku DPS w Moryniu do wymagań p.poż. - Modernizacja infrastruktury z zakresu pomocy społecznej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2026	2027	390 000,00	60 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.2	Modernizacja energetyczna budynków DPS Trzcińsko Zdrój wraz z zagospodarowaniem terenu i pracami towarzyszącymi - Modernizacja infrastruktury z zakresu pomocy społecznej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2019	2028	7 609 101,00	0,00	3 500 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.3	Budowa nowej windy w zabytkowym budynku głównym DPS w Trzcińsku-Zdroju - Modernizacja infrastruktury z zakresu pomocy społecznej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2026	2027	700 000,00	260 000,00	440 000,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00

Uzasadnienie

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2026-2039

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – lipiec 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Gryfińskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2025 r.

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

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2039. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gryfińskiego została przygotowana na lata 2026-2039.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Gryfińskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Powiatu Gryfińskiego, 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 17 lipca 2025 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

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

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 17 lipca 2025 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1.dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2.dla lat 2027-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

1. Dochody

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

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: opłaty komunikacyjne i geodezyjne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, wpływy z najmu, otrzymane darowizny, odsetki od środków na rachunkach bankowych, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Gryfińskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2027 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,28% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2028 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
subwencja ogólna	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%

dotacje bieżące	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%
pozostałe	2028-2031	100,00%	—
	2032-2039	—	100,00%

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 2026 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2026 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 800,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Na kwotę dochodów zaplanowanych do pozyskania w 2026 roku składają się: wpływy ze sprzedaży drewna – 6 000,00 zł i wpływy z demontażu pojazdów – 2 800,00 zł.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 933 185,88 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1) Budowa drogi rowerowej łączącej istniejącą Trasę Zachodnich Pojezierzy na odcinku Trzcińsko-Zdrój - Siekierki z miastem Moryń (środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) – 1 872 887,02 zł,

2) Modernizacja i rozbudowa sieci dróg rowerowych na obszarze Partnerstwa Powiatu Gryfińskiego - budowa drogi rowerowej w Cedyni (środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) – 930 423,51 zł,

3) Modernizacja odcinków dróg powiatowych na terenie powiatu gryfińskiego (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład VIII - Program Inwestycji Strategicznych) – 7 650 000,00 zł,

4) Zakup urządzeń wielofunkcyjnych dla Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Gryfinie (środki z dotacji celowej z budżetu państwa) – 35 000,00 zł,

5) Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego (środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) – 269 370,00 zł,

6) Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwierzęcym w regionie Odry (środki z INTERREG VI A) – 246 400,00 zł,

7) Modernizacja energetyczna budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie przy ul. Łużyckiej 91 (środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności) – 5 929 105,35 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Gryfińskiego 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. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Gryfińskiego 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
wynagrodzenia i pochodne	2027-2039	30,00%	30,00%	40,00%
inne	2028	—	50,00%	—
	2029	—	75,00%	—
	2030-2039	—	100,00%	—

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2026 r. w budżecie Powiatu Gryfińskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 96 468 141,50 zł. W latach 2027-2039 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z aktualną projekcją Narodowego Banku Polskiego, inflacja CPI będzie systematycznie spadać, powracając trwale do przedziału odchyleń od celu inflacyjnego (1,5%-3,5%) w pierwszym kwartale 2026 roku.

Stawka WIBOR jest ściśle skorelowana ze stopami procentowymi NBP. Do kalkulacji odsetek bankowych od 2027 do 2039 r. przyjęto stałą stawkę WIBOR na poziomie 3,5%.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przedsięwzięcia inwestycyjne wieloletnie, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2026-2039 oraz zadania inwestycyjne jednoroczne, które nie wymagają ujęcia szczegółowego w ww. załączniku.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 800 535,39 zł, a jego pokrycie planuje się z:

- 1.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 868 468,35 zł;
- 2.wolnych środków – 10 932 067,04 zł.

Wynik budżetu Powiatu Gryfińskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2026	171 956 581,03	183 757 116,42	-11 800 535,39
2027	178 206 249,00	176 282 716,04	1 923 532,96
2028	177 938 940,00	176 427 907,04	1 511 032,96
2029	177 640 950,00	176 079 917,04	1 561 032,96
2030	182 301 986,00	180 740 953,04	1 561 032,96
2031	186 734 286,00	185 173 253,04	1 561 032,96
2032	191 277 393,00	189 716 360,04	1 561 032,96
2033	195 944 078,00	194 383 045,04	1 561 032,96
2034	200 717 181,00	199 156 148,16	1 561 032,84
2035	205 609 611,00	205 054 611,00	555 000,00
2036	210 624 352,00	210 069 352,00	555 000,00
2037	215 764 461,00	215 209 461,00	555 000,00
2038	221 033 073,00	220 478 073,00	555 000,00
2039	226 433 400,00	225 868 400,00	565 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 13 749 068,35 zł. Przychody Powiatu Gryfińskiego w 2026 r. obejmują:

- 1.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 868 468,35 zł;
- 2.wolne środki – 12 850 600,00 zł;
- 3.spłaty udzielonych pożyczek – 30 000,00 zł.

Przychody budżetowe zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 25 000,00 zł z tytułu spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych.

W planie budżetu Powiatu na 2025 r. (aktualnym na dzień 30.09.2025 r.) zaplanowano przychody zwrotne w wysokości 3 750 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2025 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 3 550 000,00 zł, dlatego dokonano stosownej korekty pozostałego planu przychodów (zmniejszenie przychodów o ww. kwotę) oraz ujętych w prognozie WPF rozchodów wynikających z planowanej spłaty ww. zobowiązania.

Dodatkowo w przewidywanym wykonaniu 2025 roku ujęto częściowe umorzenie pożyczki ze środków Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w kwocie 177 500,00 zł, co powoduje zmniejszenie kwoty długu na koniec 2025 roku.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Gryfińskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Gryfińskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 948 532,96
2027	1 948 532,96
2028	1 511 032,96
2029	1 561 032,96
2030	1 561 032,96
2031	1 561 032,96
2032	1 561 032,96
2033	1 561 032,96
2034	1 561 032,84
2035	555 000,00
2036	555 000,00
2037	555 000,00
2038	555 000,00
2039	565 000,00

6. Kwota długu

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2025 roku wynosi 17 559 296,52 zł. Na koniec 2026 roku przewiduje się, iż kwota długu będzie na poziomie 15 610 763,56 zł (kwota wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2026-2039.

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 2026 roku wyniesie 12,25%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	15 610 763,56	127 387 827,34	12,25%
2027	13 662 230,60	132 138 359,00	10,34%
2028	12 151 197,64	135 944 356,00	8,94%
2029	10 590 164,68	139 750 518,00	7,58%

*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

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 896 317,52 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Powiat Gryfiński zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Powiatu Gryfińskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2026	155 014 595,15	158 910 912,67	-3 896 317,52	9 852 750,83
2027	163 196 249,00	159 078 285,06	4 117 963,94	4 142 963,94
2028	167 928 940,00	163 866 872,00	4 062 068,00	4 062 068,00
2029	172 630 950,00	169 017 365,00	3 613 585,00	3 613 585,00
2030	177 291 986,00	173 638 062,00	3 653 924,00	3 653 924,00
2031	181 724 286,00	178 276 975,00	3 447 311,00	3 447 311,00
2032	186 267 393,00	182 928 173,00	3 339 220,00	3 339 220,00
2033	190 924 078,00	187 550 158,00	3 373 920,00	3 373 920,00
2034	195 697 181,00	192 243 225,00	3 453 956,00	3 453 956,00
2035	200 589 611,00	197 020 620,00	3 568 991,00	3 568 991,00
2036	205 604 352,00	201 843 372,00	3 760 980,00	3 760 980,00
2037	210 744 461,00	206 654 826,00	4 089 635,00	4 089 635,00
2038	216 013 073,00	211 435 260,00	4 577 813,00	4 577 813,00
2039	221 413 400,00	216 150 078,00	5 263 322,00	5 263 322,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Gryfińskiego 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)
2026	2,19%	7,49%	TAK	8,64%	TAK
2027	1,86%	5,25%	TAK	6,40%	TAK
2028	1,44%	3,50%	TAK	4,66%	TAK
2029	1,40%	1,91%	TAK	3,06%	TAK
2030	1,33%	1,36%	TAK	2,51%	TAK
2031	1,26%	2,09%	TAK	3,25%	TAK
2032	1,20%	1,60%	TAK	2,76%	TAK
2033	1,14%	2,19%	TAK	2,19%	TAK
2034	1,08%	2,83%	TAK	2,83%	TAK
2035	0,41%	2,64%	TAK	2,64%	TAK
2036	0,38%	2,49%	TAK	2,49%	TAK
2037	0,36%	2,41%	TAK	2,41%	TAK
2038	0,34%	2,36%	TAK	2,36%	TAK
2039	0,32%	2,37%	TAK	2,37%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Gryfiński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o kolumnę „2025 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

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

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