Projekt

z dnia 10 listopada 2026 r.
Zatwierdzony przez
.....

UCHWAŁA NR .....
RADY POWIATU W GRYFINIE

z dnia ..... 2026 r.

w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2027-2039

Na podstawie art. 228 ust. 1 i 2, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2026 r. poz. 1447) Rada Powiatu w Gryfinie uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gryfińskiego na lata 2027-2039, 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 do zapewnienia ciągłości działania Powiatu i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

2) przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w pkt 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu, z wyłączeniem umów określonych w pkt 1 lit. b, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;

3) dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu

własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodniczący
Rady
Hubert Andrych

Załącznik nr 1 do uchwały nr .....
Rady Powiatu w Gryfinie
z dnia ..... 2026 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gryfińskiego na lata 2027-2039

L.p.	Wyszczególnienie	2026 3kw.	2026 pw.	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039
1	**Dochody ogółem**	**197 255 624,28**	**199 978 152,67**	**171 917 810,80**	**182 746 509,00**	**187 237 658,00**	**191 668 349,00**	**196 209 807,00**	**200 864 803,00**	**205 646 173,00**	**210 536 826,00**	**215 549 747,00**	**220 687 992,00**	**225 954 691,00**	**231 353 058,00**	**236 886 384,00**
1.1	**Dochody bieżące, z tego:**	**166 709 588,97**	**170 646 518,17**	**167 275 346,53**	**172 736 509,00**	**177 227 658,00**	**181 658 349,00**	**186 199 807,00**	**190 854 803,00**	**195 626 173,00**	**200 516 826,00**	**205 529 747,00**	**210 667 992,00**	**215 934 691,00**	**221 333 058,00**	**226 866 384,00**
1.1.1	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	68 421 630,00	68 421 630,00	73 036 255,00	74 935 198,00	76 883 513,00	78 805 601,00	80 775 741,00	82 795 135,00	84 865 013,00	86 986 638,00	89 161 304,00	91 390 337,00	93 675 095,00	96 016 972,00	98 417 396,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	12 075 103,00	12 075 103,00	10 855 796,00	11 138 047,00	11 427 636,00	11 713 327,00	12 006 160,00	12 306 314,00	12 613 972,00	12 929 321,00	13 252 554,00	13 583 868,00	13 923 465,00	14 271 552,00	14 628 341,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	14 277 151,00	15 774 087,00	14 887 370,00	15 274 442,00	15 671 577,00	16 063 366,00	16 464 950,00	16 876 574,00	17 298 488,00	17 730 950,00	18 174 224,00	18 628 580,00	19 094 294,00	19 571 651,00	20 060 942,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	40 001 506,07	40 410 864,79	25 726 594,95	26 395 486,00	27 081 769,00	27 758 813,00	28 452 783,00	29 164 103,00	29 893 206,00	30 640 536,00	31 406 549,00	32 191 713,00	32 996 506,00	33 821 419,00	34 666 954,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	31 934 198,90	33 964 833,38	42 769 330,58	44 993 336,00	46 163 163,00	47 317 242,00	48 500 173,00	49 712 677,00	50 955 494,00	52 229 381,00	53 535 116,00	54 873 494,00	56 245 331,00	57 651 464,00	59 092 751,00
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
1.2	**Dochody majątkowe, w tym:**	**30 546 035,31**	**29 331 634,50**	**4 642 464,27**	**10 010 000,00**	**10 010 000,00**	**10 010 000,00**	**10 010 000,00**	**10 010 000,00**	**10 020 000,00**	**10 020 000,00**	**10 020 000,00**	**10 020 000,00**	**10 020 000,00**	**10 020 000,00**	**10 020 000,00**
1.2.1	ze sprzedaży majątku	8 800,00	21 874,80	8 800,00	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	30 537 235,31	29 309 759,70	4 633 664,27	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00
2	**Wydatki ogółem**	**209 596 684,55**	**205 228 851,10**	**184 711 338,01**	**181 235 476,04**	**185 676 625,04**	**190 107 316,04**	**194 648 774,04**	**199 303 770,04**	**204 085 140,04**	**208 975 793,16**	**214 994 747,00**	**220 132 992,00**	**225 399 691,00**	**230 798 058,00**	**236 321 384,00**
2.1	**Wydatki bieżące, w tym:**	**169 356 422,37**	**166 933 604,73**	**168 202 570,38**	**170 964 596,75**	**174 854 318,00**	**179 224 558,00**	**183 644 995,00**	**188 177 229,00**	**192 824 057,00**	**197 588 338,00**	**202 486 925,00**	**207 522 823,00**	**212 685 207,00**	**217 977 245,00**	**223 402 118,00**
2.1.1	na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	100 309 240,84	100 637 011,54	102 015 616,66	105 181 902,00	108 442 541,00	111 543 998,00	114 332 598,00	117 190 913,00	120 120 686,00	123 123 703,00	126 201 796,00	129 356 841,00	132 590 762,00	135 905 531,00	139 303 169,00
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
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
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	800 000,00	634 499,89	600 000,00	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
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
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
2.2	**Wydatki majątkowe, w tym:**	**40 240 262,18**	**38 295 246,37**	**16 508 767,63**	**10 270 879,29**	**10 822 307,04**	**10 882 758,04**	**11 003 779,04**	**11 126 541,04**	**11 261 083,04**	**11 387 455,16**	**12 507 822,00**	**12 610 169,00**	**12 714 484,00**	**12 820 813,00**	**12 919 266,00**
2.2.1	nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	39 256 571,52	37 334 055,71	15 371 076,97	10 270 879,29	10 822 307,04	10 882 758,04	11 003 779,04	11 126 541,04	11 261 083,04	11 387 455,16	12 507 822,00	12 610 169,00	12 714 484,00	12 820 813,00	12 919 266,00
2.2.2	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy	958 690,66	958 690,66	1 112 690,66	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**	**-12 341 060,27**	**-5 250 698,43**	**-12 793 527,21**	**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	0,00	0,00	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**	**14 289 593,23**	**21 916 291,56**	**14 742 060,17**	**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**	**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	0,00
4.2	**Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:**	**1 408 993,23**	**4 381 995,04**	**1 817 060,17**	**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	1 408 993,23	1 408 993,23	1 817 060,17	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:	12 850 600,00	17 504 296,52	12 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	10 932 067,04	3 841 705,20	10 976 467,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym:	30 000,00	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
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**	**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
5	**Rozchody budżetu**	**1 948 532,96**	**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:**	**1 948 532,96**	**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, 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
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
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
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

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
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
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
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
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**	**0,00**
6	**Kwota długu, w tym:**	**15 610 763,56**	**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
7	**Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy**															
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-2 646 833,40	3 712 913,44	-927 223,85	1 771 912,25	2 373 340,00	2 433 791,00	2 554 812,00	2 677 574,00	2 802 116,00	2 928 488,00	3 042 822,00	3 145 169,00	3 249 484,00	3 355 813,00	3 464 266,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	11 642 759,83	25 629 205,00	13 814 836,32	1 771 912,25	2 373 340,00	2 433 791,00	2 554 812,00	2 677 574,00	2 802 116,00	2 928 488,00	3 042 822,00	3 145 169,00	3 249 484,00	3 355 813,00	3 464 266,00
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)	2,17%	1,98%	1,80%	1,34%	1,31%	1,24%	1,18%	1,12%	1,06%	1,00%	0,38%	0,36%	0,34%	0,32%	0,30%
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)	-0,83%	3,95%	0,28%	1,56%	1,86%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%	1,81%
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)	7,21%	7,09%	7,22%	5,02%	3,17%	2,47%	3,07%	2,47%	1,19%	1,56%	1,78%	1,82%	1,81%	1,81%	1,81%
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)	7,21%	7,09%	7,91%	5,70%	3,85%	3,15%	3,75%	3,15%	1,87%	1,56%	1,78%	1,82%	1,81%	1,81%	1,81%
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**
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
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	4 770 574,31	4 630 899,31	3 863 970,95	2 048 886,17	100 000,00	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:	4 770 292,99	4 630 617,99	3 863 970,95	2 048 886,17	100 000,00	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	4 602 904,06	4 463 229,06	3 722 191,51	1 939 433,09	100 000,00	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	9 933 446,90	9 660 876,90	4 046 418,23	637 585,00	726 066,81	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:	9 933 446,90	9 660 876,90	4 046 418,23	637 585,00	726 066,81	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	9 906 564,26	9 633 994,26	4 022 868,23	637 585,00	726 066,81	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	5 562 950,08	5 424 075,08	4 585 536,48	2 108 420,72	117 648,38	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:	5 562 950,08	5 424 075,08	4 585 536,48	2 108 420,72	117 648,38	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	5 326 740,88	5 187 065,88	4 386 493,76	1 945 773,09	100 000,00	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	11 092 300,77	10 818 930,77	2 548 484,89	750 100,00	854 196,42	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:	11 092 300,77	10 818 930,77	2 548 484,89	750 100,00	854 196,42	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	9 247 520,19	8 974 950,19	2 251 521,15	637 585,00	726 066,81	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:	29 609 128,64	29 609 128,64	15 964 285,88	12 702 591,72	10 525 915,80	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	28 239 627,84	28 239 627,84	14 248 195,88	11 662 491,72	9 671 719,38	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	1 369 500,80	1 369 500,80	1 716 090,00	1 040 100,00	854 196,42	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
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
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
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
10.6	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	1 948 532,96	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
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
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	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	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
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
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	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
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
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

Załącznik nr 2 do uchwały nr .....
Rady Powiatu w Gryfinie
z dnia ..... 2026 r.

Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Gryfińskiego

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2027	2028	2029	2030	Limit zobowiązań
1	**Przedsięwzięcia razem**				**63 545 239,78**	**15 964 285,88**	**12 702 591,72**	**10 525 915,80**	**9 554 071,00**	**48 746 864,40**
1.a	**- wydatki bieżące**				**59 135 352,56**	**14 248 195,88**	**11 662 491,72**	**9 671 719,38**	**9 554 071,00**	**45 136 477,98**
1.b	**- wydatki majątkowe**				**4 409 887,22**	**1 716 090,00**	**1 040 100,00**	**854 196,42**	**0,00**	**3 610 386,42**
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.):**				**11 752 828,78**	**4 468 496,88**	**2 858 520,72**	**971 844,80**	**0,00**	**8 298 862,40**
1.1.1	**- wydatki bieżące**				**7 732 941,56**	**2 852 406,88**	**2 108 420,72**	**117 648,38**	**0,00**	**5 078 475,98**
1.1.1.1	Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwierzęcym w regionie Odry (dofinansowanie: INTERREG VI A) - Wspólne przezwyciężanie zmian klimatu i ochrona przyrody	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2028	230 739,14	65 726,38	65 726,38	0,00	0,00	131 452,76
1.1.1.2	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	2027	2029	678 761,58	294 118,00	266 995,20	117 648,38	0,00	678 761,58
1.1.1.3	Rozwój usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej na rzecz seniorów (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Rozwój usług społecznych świadczonych w społeczności lokalnej na rzecz seniorów na terenie gmin powiatu gryfińskiego: Widuchowa, Banie, Moryń, Cedynia, Mieszkowice	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2026	2028	3 164 690,00	911 817,50	914 692,50	0,00	0,00	1 826 510,00
1.1.1.4	Voucher zatrudnieniowy dla powiatu gryfińskiego (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Aktywizacja osób bezrobotnych w powiecie gryfińskim oraz wsparcie przedsiębiorców w procesie zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY W GRYFINIE	2026	2028	816 341,25	114 995,00	43 346,25	0,00	0,00	158 341,25
1.1.1.5	Nowe kwalifikacje i szerokie kompetencje gwarancją przyszłości zawodowej (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2026	2028	2 654 109,59	1 359 950,00	777 660,39	0,00	0,00	2 137 610,39
1.1.1.6	Podniesienie jakości i dostępności kształcenia zawodowego w ZSP w Chojnie poprzez dostosowanie infrastruktury do potrzeb i wymagań współczesnego rynku pracy oraz osób niepełnosprawnych (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2026	2029	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.1.1.7	FLOW Fosternig Learning on Our Waters (finansowanie: program Erasmus+) - Zwiększenie szans absolwentów na europejskim i krajowym rynku pracy uczniów technikum i branżowej szkoły I stopnia oraz podniesienie jakości kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2026	2028	168 300,00	105 800,00	40 000,00	0,00	0,00	145 800,00
1.1.2	**- wydatki majątkowe**				**4 019 887,22**	**1 616 090,00**	**750 100,00**	**854 196,42**	**0,00**	**3 220 386,42**
1.1.2.1	Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwierzęcym w regionie Odry (dofinansowanie: INTERREG VI A) - Wspólne przezwyciężanie zmian klimatu i ochrona przyrody	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2028	374 840,00	70 840,00	0,00	0,00	0,00	70 840,00
1.1.2.2	Voucher zatrudnieniowy dla powiatu gryfińskiego (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Aktywizacja osób bezrobotnych w powiecie gryfińskim oraz wsparcie przedsiębiorców w procesie zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY W GRYFINIE	2026	2028	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Nowe kwalifikacje i szerokie kompetencje gwarancją przyszłości zawodowej (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2026	2028	907 050,80	423 550,00	0,00	0,00	0,00	423 550,00
1.1.2.4	Podniesienie jakości i dostępności kształcenia zawodowego w ZSP w Chojnie poprzez dostosowanie infrastruktury do potrzeb i wymagań współczesnego rynku pracy oraz osób niepełnosprawnych (dofinansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027) - Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2026	2029	2 725 996,42	1 121 700,00	750 100,00	854 196,42	0,00	2 725 996,42
1.2	**Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego:**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	**- wydatki bieżące**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.2.2	**- wydatki majątkowe**				**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3	**Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2):**				**51 792 411,00**	**11 495 789,00**	**9 844 071,00**	**9 554 071,00**	**9 554 071,00**	**40 448 002,00**
1.3.1	**- wydatki bieżące**				**51 402 411,00**	**11 395 789,00**	**9 554 071,00**	**9 554 071,00**	**9 554 071,00**	**40 058 002,00**
1.3.1.1	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Moryniu - Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2026	2030	51 402 411,00	11 395 789,00	9 554 071,00	9 554 071,00	9 554 071,00	40 058 002,00
1.3.2	**- wydatki majątkowe**				**390 000,00**	**100 000,00**	**290 000,00**	**0,00**	**0,00**	**390 000,00**
1.3.2.1	Dostosowanie budynku DPS w Moryniu do wymagań p.poż. - Modernizacja infrastruktury z zakresu pomocy społecznej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2027	2028	390 000,00	100 000,00	290 000,00	0,00	0,00	390 000,00

Uzasadnienie

do uchwały .....

Rady Powiatu w Gryfinie

z dnia ..... 2026 r.

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2027-2039

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego 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 Powiatu Gryfińskiego 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 (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 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 2027-2039.

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 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%

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 2028-2039 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 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 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 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.: 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.dochody 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 danej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2028 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 3,26% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2029 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	2029-2039	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2029-2039	—	100,00%
subwencja ogólna	2029-2039	—	100,00%
dotacje bieżące	2029-2039	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2029-2039	—	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 udziału 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 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.

W 2027 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 sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 633 664,27 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje:

1)dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 na realizację zadania *Budowa drogi rowerowej łączącej istniejącą Trasę Zachodnich Pojezierzy na odcinku Trzcińsko-Zdrój - Siekierki z miastem Moryń* – 1 474 891,81 zł (refundacja),

2)dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 na realizację zadania *Modernizacja i rozbudowa sieci dróg rowerowych na obszarze*

Partnerstwa Powiatu Gryfińskiego - budowa drogi rowerowej w Cedyni – 572 034,15 zł,

3)środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania *Przebudowa drogi powiatowej nr 1398Z Przyjezierze - Jelenin, etap II: Godków Osiedle – Godków* – 572 246,04 zł,

4)dotacja celowa z Europejskiego Fundusz Rozwoju Regionalnego - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 na realizację zadania *Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego* – 269 370,00 zł,

5)dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program INTERREG VI A na realizację zadania *Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwierzęcym w regionie Odry* – 56 672,00 zł,

6)dotacja celowa z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności na realizację zadania *Modernizacja energetyczna budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie przy ul. Łużyckiej 91* – 296 455,27 zł (refundacja),

7)dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 na realizację zadania *Podniesienie jakości i dostępności kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Ponadpodstawowych w Chojnie poprzez dostosowanie infrastruktury do potrzeb i wymagań współczesnego rynku pracy oraz osób niepełnosprawnych* – 953 445,00 zł,

8)dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 na realizację zadania *Nowe kwalifikacje i szerokie kompetencje gwarancją przyszłości zawodowej (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus - Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027* – 423 550,00 zł,

9)dotacja celowa z budżetu państwa na wydatki inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami powiatom dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Gryfinie z przeznaczeniem na zakup środków trwałych, sprzętu i uzbrojenia oraz wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo – 15 000,00 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.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 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
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2039	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2029	—	40,00%	—
	2030	—	80,00%	—
	2031-2039	—	100,00%	—

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 Powiatu Gryfińskiego wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 102 015 616,66 zł. W latach 2028-2039 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, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat zawartych umów przyjmując oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (oparte na stawce WIBOR powiększonej o stałą marżę bankową).

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Dla zobowiązań o terminie spłaty przypadającym po 31 grudnia 2036 r. przyjęto, że po zakończeniu publikacji stawki WIBOR oprocentowanie będzie oparte na wskaźniku zastępczym na zbliżonym poziomie.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują zadania inwestycyjne jednoroczne, zadania wieloletnie których realizacja kończy się w roku 2027, a także przedsięwzięcia inwestycyjne wykraczające poza rok budżetowy, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2027-2039.

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 -12 793 527,21 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1.nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 817 060,17 zł;

2.wolnych środków – 10 976 467,04 zł.

Wynik budżetu Powiatu Gryfińskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	171 917 810,80	184 711 338,01	-12 793 527,21

2028	182 746 509,00	181 235 476,04	1 511 032,96
2029	187 237 658,00	185 676 625,04	1 561 032,96
2030	191 668 349,00	190 107 316,04	1 561 032,96
2031	196 209 807,00	194 648 774,04	1 561 032,96
2032	200 864 803,00	199 303 770,04	1 561 032,96
2033	205 646 173,00	204 085 140,04	1 561 032,96
2034	210 536 826,00	208 975 793,16	1 561 032,84
2035	215 549 747,00	214 994 747,00	555 000,00
2036	220 687 992,00	220 132 992,00	555 000,00
2037	225 954 691,00	225 399 691,00	555 000,00
2038	231 353 058,00	230 798 058,00	555 000,00
2039	236 886 384,00	236 321 384,00	565 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 14 742 060,17 zł. Przychody Powiatu Gryfińskiego w 2027 r. obejmują:

1.nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 817 060,17 zł;

2.wolne środki – 12 900 000,00 zł;

3.spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych – 25 000,00 zł.

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]
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 2026 roku wynosi 15 610 763,56 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 13 662 230,60 zł (kwota wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej).

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 9,52%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	13 662 230,60	143 506 084,54	9,52%
2028	12 151 197,64	146 351 023,00	8,30%
2029	10 590 164,68	150 155 889,00	7,05%

*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 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -927 223,85 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 zachowana zostaje 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]
2027	167 275 346,53	168 202 570,38	-927 223,85	13 814 836,32
2028	172 736 509,00	170 964 596,75	1 771 912,25	1 771 912,25
2029	177 227 658,00	174 854 318,00	2 373 340,00	2 373 340,00
2030	181 658 349,00	179 224 558,00	2 433 791,00	2 433 791,00
2031	186 199 807,00	183 644 995,00	2 554 812,00	2 554 812,00
2032	190 854 803,00	188 177 229,00	2 677 574,00	2 677 574,00
2033	195 626 173,00	192 824 057,00	2 802 116,00	2 802 116,00

2034	200 516 826,00	197 588 338,00	2 928 488,00	2 928 488,00
2035	205 529 747,00	202 486 925,00	3 042 822,00	3 042 822,00
2036	210 667 992,00	207 522 823,00	3 145 169,00	3 145 169,00
2037	215 934 691,00	212 685 207,00	3 249 484,00	3 249 484,00
2038	221 333 058,00	217 977 245,00	3 355 813,00	3 355 813,00
2039	226 866 384,00	223 402 118,00	3 464 266,00	3 464 266,00

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)
2027	1,80%	7,22%	TAK	7,91%	TAK
2028	1,34%	5,02%	TAK	5,70%	TAK
2029	1,31%	3,17%	TAK	3,85%	TAK
2030	1,24%	2,47%	TAK	3,15%	TAK
2031	1,18%	3,07%	TAK	3,75%	TAK
2032	1,12%	2,47%	TAK	3,15%	TAK
2033	1,06%	1,19%	TAK	1,87%	TAK
2034	1,00%	1,56%	TAK	1,56%	TAK
2035	0,38%	1,78%	TAK	1,78%	TAK
2036	0,36%	1,82%	TAK	1,82%	TAK
2037	0,34%	1,81%	TAK	1,81%	TAK
2038	0,32%	1,81%	TAK	1,81%	TAK
2039	0,30%	1,81%	TAK	1,81%	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 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 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 (pozycje od 9.1 do 9.4.1.1);

●informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje 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.