

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY POWIATU W GRYFINIE**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego  
na lata 2025-2039**

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 oraz art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zmianami) oraz art. 111 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zmianami) Rada Powiatu w Gryfinie uchwala, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Gryfińskiego na lata 2025-2039, 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) dokonywania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Gryfińskiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego

państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Gryfińskiego.

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

**Przewodniczący Rady**

Hubert Andrych







## Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Gryfińskiego

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

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań
1	Przedsięwzięcia razem				125 154 666,88	40 568 788,54	14 009 449,25	13 350 012,38	65 726,38	67 993 976,55
1.a	- wydatki bieżące				91 933 069,89	21 152 548,68	8 705 718,88	8 508 702,38	65 726,38	38 432 696,32
1.b	- wydatki majątkowe				33 221 596,79	19 416 239,86	5 303 730,37	4 841 310,00	0,00	29 561 280,23
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.):				14 881 913,08	9 096 378,40	1 303 593,25	136 566,38	65 726,38	10 602 264,41
1.1.1	- wydatki bieżące				1 853 189,51	476 378,40	85 862,88	65 726,38	65 726,38	693 694,04
1.1.1.1	Stáže bez granic (finansowanie: program Erasmus+) - Zwiększenie szans absolwentów na europejskim i krajowym rynku pracy oraz podniesienie jakości kształcenia zawodowego	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2023	2025	251 361,87	10 989,40	0,00	0,00	0,00	10 989,40
1.1.1.2	Praktyki i staże zawodowe III (finansowanie: program Erasmus+) - Poszerzenie oferty edukacyjnej o zagraniczne staże zawodowe w Hiszpanii dla uczniów	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W GRYFINIE	2024	2025	281 658,00	38 535,00	0,00	0,00	0,00	38 535,00
1.1.1.3	Voucher zatrudnieniowy dla powiatu gryfińskiego (finansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus) - Aktywizacja osób bezrobotnych w powiecie gryfińskim oraz wsparcie przedsiębiorców w procesie zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY W GRYFINIE	2024	2026	609 855,50	74 719,00	20 136,50	0,00	0,00	94 855,50
1.1.1.4	Dobra praktyka podstawą wysokich kompetencji zawodowych (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	2024	2025	305 003,00	259 003,00	0,00	0,00	0,00	259 003,00
1.1.1.5	Europejskie standardy edukacji szkolnej źródłem podnoszenia jakości kształcenia, wychowania i opieki (finansowanie: program Erasmus+) - Doskonalenie zawodowe nauczycieli, podnoszenie jakości kształcenia i intensyfikacji współpracy międzynarodowej poprzez mobilność uczniów i kadry pedagogicznej	ZESPÓŁ SZKÓŁ PONADPODSTAWOWYCH W CHOJNIE	2024	2025	178 572,00	63 572,00	0,00	0,00	0,00	63 572,00
1.1.1.6	Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwiercym w regionie Odry (dofinansowanie: INTERREG VI A) - Wspólne przewyżczenie zmian klimatu i ochrona przyrody	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2028	226 739,14	29 560,00	65 726,38	65 726,38	65 726,38	226 739,14
1.1.2	- wydatki majątkowe				13 028 723,57	8 620 000,00	1 217 730,37	70 840,00	0,00	9 908 570,37
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1404Z Trzcińsko-Zdrój - Białęgi, na odcinku Smuga - Gogolice (dofinansowanie: PROW 2014-2020) - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2023	2025	5 340 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.1.2.2	Voucher zatrudnieniowy dla powiatu gryfińskiego (finansowanie: Europejski Fundusz Społeczny Plus) - Aktywizacja osób bezrobotnych w powiecie gryfińskim oraz wsparcie przedsiębiorców w procesie zatrudnienia	POWIATOWY URZĄD PRACY W GRYFINIE	2024	2026	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Razem przeciwko zmianom klimatu i "nowym" chorobom odzwiercym w regionie Odry (dofinansowanie: INTERREG VI A) - Wspólne przewyżczenie zmian klimatu i ochrona przyrody	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2025	2028	378 840,00	20 000,00	288 000,00	70 840,00	0,00	378 840,00
1.1.2.4	Modernizacja energetyczna budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie (dofinansowanie: Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności) - Modernizacja infrastruktury szkolnej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2023	2026	7 279 883,57	5 600 000,00	929 730,37	0,00	0,00	6 529 730,37
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):				110 272 753,60	31 472 410,14	12 705 856,00	13 213 446,00	0,00	57 391 712,14

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka	Od	Do	Nakłady	2025	2026	2027	2028	Limit zobowiązań
1.3.1	- wydatki bieżące				90 079 880,38	20 676 170,28	8 619 856,00	8 442 976,00	0,00	37 739 002,28
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 w Gryfinie	2021	2025	38 083 003,73	8 543 026,00	0,00	0,00	0,00	8 543 026,00
1.3.1.2	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Dębcach - Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2023	2027	25 375 769,18	5 742 292,00	4 305 074,00	4 305 074,00	0,00	14 352 440,00
1.3.1.3	Prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Trzcińsku-Zdroju - Realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej dla osób dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2023	2027	24 871 148,50	5 615 655,00	4 137 902,00	4 137 902,00	0,00	13 891 459,00
1.3.1.4	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" (finansowanie: dotacja celowa z budżetu państwa, porozumienie z MEiN) - Wieloaspektowa i kompleksowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0. roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Gryfinie	2022	2026	803 848,79	176 880,00	176 880,00	0,00	0,00	353 760,00
1.3.1.5	Dostosowanie budynku Szpitala Powiatowego w Gryfinie do wymogów pożarowych (dofinansowanie: Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład I) - Dostosowanie obiektów do wymagań p.poż.	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2024	2025	190 544,59	177 642,28	0,00	0,00	0,00	177 642,28
1.3.1.6	Realizacja pilotażowego programu "Aktywny samorząd" (finansowanie: PFRON) - Likwidacja barier ograniczających społeczne i zawodowe funkcjonowanie osób niepełnosprawnych	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE	2024	2025	755 565,59	420 675,00	0,00	0,00	0,00	420 675,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				20 192 873,22	10 796 239,86	4 086 000,00	4 770 470,00	0,00	19 652 709,86
1.3.2.1	Dostosowanie budynku DPS w Moryniu do wymagań p.poż. - Modernizacja infrastruktury z zakresu pomocy społecznej	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	2019	2026	424 194,00	0,00	390 000,00	0,00	0,00	390 000,00
1.3.2.2	Modernizacja energetyczna budynków DPS Trzcińskiego Zdrój wraz z zagospodarowaniem terenu i pracami towarzyszącymi - Modernizacja infrastruktury z zakresu pomocy społecznej	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	2019	2027	7 609 101,00	0,00	3 500 000,00	4 000 000,00	0,00	7 500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa boiska sportowego na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Chojnie - Poprawa infrastruktury sportowej w jednostkach edukacyjnych Powiatu Gryfińskiego	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2019	2027	980 000,00	0,00	196 000,00	770 470,00	0,00	966 470,00
1.3.2.4	Przebudowa obiektu inżynierskiego w ciągu drogi powiatowej nr 1549Z Banie - Rów, wraz z dojazdami, na odcinku od km: 1+745 do km: 2+145 (dofinansowanie: rezerwa subwencji ogólnej) - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2023	2025	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00
1.3.2.5	Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, poprzez budowę aktywnych przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic powiatowych w Trzcińsku-Zdroju (dofinansowanie: Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg) - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2023	2025	451 258,35	451 258,35	0,00	0,00	0,00	451 258,35
1.3.2.6	Poprawa infrastruktury drogowej powiatu gryfińskiego, poprzez przebudowę odcinków dróg powiatowych (dofinansowanie: Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład I) - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2024	2025	4 974 802,00	4 726 061,90	0,00	0,00	0,00	4 726 061,90
1.3.2.7	Dostosowanie budynku Szpitala Powiatowego w Gryfinie do wymogów pożarowych (dofinansowanie: Rządowy Program Odbudowy Zabytków - Polski Ład I) - Dostosowanie obiektów do wymagań p.poż.	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2024	2025	828 454,72	772 357,72	0,00	0,00	0,00	772 357,72
1.3.2.8	Poprawa jakości życia mieszkańców na terenach popegeerowskich, poprzez modernizację dróg powiatowych (dofinansowanie: Rządowy Program Inwestycji Strategicznych - Polski Ład VI) - Poprawa infrastruktury drogowej	STAROSTWO POWIATOWE W GRYFINIE	2024	2025	3 925 063,15	3 846 561,89	0,00	0,00	0,00	3 846 561,89

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2025-2039

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Gryfińskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Gryfińskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) 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 2025-2039.

#### **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 *Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych* będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 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
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%
2036	1,80%	2,50%	2,30%
2037	1,70%	2,50%	2,30%
2038	1,50%	2,50%	2,20%
2039	1,40%	2,50%	2,10%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. ([www.mf.gov.pl](http://www.mf.gov.pl)), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2039 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Gryfińskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,60% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 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	2027-2029	120,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2027-2029	120,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2027-2029	120,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2027-2029	120,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	100,00%
pozostałe	2027-2029	120,00%	0,00%
	2030-2039	0,00%	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 2025 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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 8 000,00 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 2025 roku składają się: wpływy ze sprzedaży drewna – 6 000,00 zł i wpływy z demontażu pojazdów – 2 000,00 zł.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 653 960,15 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) Modernizacja energetyczna budynku Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Gryfinie przy ul. Łużyckiej 91 (środki z Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności) – 5 146 766,28 zł,
- 2) Poprawa infrastruktury drogowej powiatu gryfińskiego, poprzez przebudowę odcinków dróg powiatowych - przebudowa ulicy Szkolnej w Żabnicy, Przebudowa ulicy Dworcowej w Chojnie (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład I: Program Inwestycji Strategicznych) – 4 726 061,90 zł,
- 3) Poprawa jakości życia mieszkańców na terenach popegeerowskich, poprzez modernizację dróg powiatowych, w tym: przebudowa odcinka drogi nr 1398Z, relacji Godków Os. - Godków Wieś (środki z Rządowego Funduszu Polski Ład VI: Program Inwestycji Strategicznych) – 3 846 561,89 zł,
- 4) Przebudowa drogi powiatowej nr 1404Z Trzcіńsko Zdrój - Białęgi, na odcinku Smuga – Gogolice (środki z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) – 3 397 162,00 zł,
- 5) Dostosowanie budynku Szpitala Powiatowego w Gryfinie do wymogów pożarowych (środki z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków – Polski Ład I) – 649 593,49 zł,
- 6) Optymalizacja sieci Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego (dotacja celowa z zakresu administracji rządowej) – 500 000,00 zł,
- 7) Przebudowa drogi powiatowej nr 1370Z Babin-Kartno (środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg) – 275 000,00 zł,
- 8) Poprawa bezpieczeństwa niechronionych uczestników ruchu, poprzez budowę aktywnych przejść dla pieszych na skrzyżowaniu ulic powiatowych w Trzcіńsku Zdroju (dotacja z Gminy Trzcіńsko-Zdrój) – 112 814,59 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**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Lata</b>	<b>Dynamika realna PKB</b>	<b>Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)</b>	<b>Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej</b>
wynagrodzenia i pochodne	2026-2028	0,00%	0,00%	75,00%
	2029-2039	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2027-2028	0,00%	40,00%	0,00%
	2029-2039	0,00%	80,00%	0,00%

#### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Powiatu Gryfińskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 91 221 929,23 zł. W latach 2026-2039 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR: 2026 – 4,87%, 2027 – 4,37%, 2028 – 3,87%, 2029 – 3,37%, 2030 – 2,87%, 2031-2039 – 2,50%.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2025-2039.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -9 048 656,82 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek – 3 750 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 481 156,82 zł;
3. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 817 500,00 zł.

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

### Wynik budżetu Powiatu Gryfińskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	161 749 952,90	170 798 609,72	-9 048 656,82
2026	168 110 919,00	166 143 419,00	1 967 500,00
2027	171 731 874,00	169 764 374,00	1 967 500,00
2028	171 997 730,00	170 467 730,00	1 530 000,00
2029	172 440 519,00	170 860 519,00	1 580 000,00
2030	176 626 283,00	175 046 283,00	1 580 000,00
2031	180 916 690,00	179 336 690,00	1 580 000,00
2032	185 314 358,00	183 734 358,00	1 580 000,00
2033	189 831 968,00	188 251 968,00	1 580 000,00
2034	194 452 267,00	192 872 267,00	1 580 000,00
2035	199 188 073,00	198 633 073,00	555 000,00
2036	204 042 275,00	203 487 275,00	555 000,00
2037	209 017 833,00	208 462 833,00	555 000,00
2038	214 117 778,00	213 562 778,00	555 000,00
2039	219 345 222,00	218 780 222,00	565 000,00

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 10 731 156,82 zł. Przychody Powiatu Gryfińskiego w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki – 3 750 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 481 156,82 zł;
3. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 500 000,00 zł.

W planie budżetu Powiatu na 2024 r. (aktualnym na 30 września 2024 r.) zaplanowano przychody zwrotne w wysokości 6 500 000,00 zł. Do końca roku budżetowego 2024 zobowiązanie zostanie wykonane w kwocie 4 000 000,00 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.

## 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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2034. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

### Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Gryfińskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	1 307 500,00	375 000,00	1 682 500,00
2026	1 592 500,00	375 000,00	1 967 500,00
2027	1 592 500,00	375 000,00	1 967 500,00
2028	1 155 000,00	375 000,00	1 530 000,00
2029	1 205 000,00	375 000,00	1 580 000,00
2030	1 205 000,00	375 000,00	1 580 000,00
2031	1 205 000,00	375 000,00	1 580 000,00
2032	1 205 000,00	375 000,00	1 580 000,00
2033	1 205 000,00	375 000,00	1 580 000,00
2034	1 205 000,00	375 000,00	1 580 000,00
2035	555 000,00	0,00	555 000,00
2036	555 000,00	0,00	555 000,00
2037	555 000,00	0,00	555 000,00
2038	555 000,00	0,00	555 000,00
2039	565 000,00	0,00	565 000,00

## 6. Kwota długu

Planowana kwota zadłużenia na koniec 2024 roku wynosi 15 662 500,00 zł. Na koniec 2025 roku przewiduje się, iż kwota długu będzie na poziomie 17 730 000,00 zł (kwota wskazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2025-2039).

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 2025 roku wyniesie 14,84%.

## Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	17 730 000,00	119 468 108,04	14,84%

\*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 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -3 252 608,67 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]
2025	143 087 992,75	146 340 601,42	-3 252 608,67	3 728 548,15
2026	151 100 919,00	147 006 481,60	4 094 437,40	4 094 437,40
2027	156 721 874,00	151 540 289,00	5 181 585,00	5 181 585,00
2028	161 987 730,00	155 890 721,00	6 097 009,00	6 097 009,00
2029	167 430 519,00	159 594 121,00	7 836 398,00	7 836 398,00
2030	171 616 283,00	163 323 457,00	8 292 826,00	8 292 826,00
2031	175 906 690,00	167 085 107,00	8 821 583,00	8 821 583,00
2032	180 304 358,00	170 828 340,00	9 476 018,00	9 476 018,00
2033	184 811 968,00	174 629 356,00	10 182 612,00	10 182 612,00
2034	189 432 267,00	178 458 765,00	10 973 502,00	10 973 502,00
2035	194 168 073,00	182 356 969,00	11 811 104,00	11 811 104,00
2036	199 022 275,00	186 262 410,00	12 759 865,00	12 759 865,00
2037	203 997 833,00	190 221 043,00	13 776 790,00	13 776 790,00
2038	209 097 778,00	194 136 372,00	14 961 406,00	14 961 406,00
2039	214 325 222,00	198 034 713,00	16 290 509,00	16 290 509,00

### 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.

## 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)
2025	2,28%	8,64%	TAK	9,64%	TAK
2026	2,20%	5,83%	TAK	6,73%	TAK
2027	2,01%	4,45%	TAK	5,36%	TAK
2028	1,52%	2,87%	TAK	3,77%	TAK
2029	1,43%	1,51%	TAK	2,41%	TAK
2030	1,33%	1,41%	TAK	2,31%	TAK
2031	1,25%	2,62%	TAK	3,52%	TAK
2032	1,19%	4,28%	TAK	4,28%	TAK
2033	1,13%	5,44%	TAK	5,44%	TAK
2034	1,08%	5,87%	TAK	5,87%	TAK
2035	0,39%	6,24%	TAK	6,24%	TAK
2036	0,37%	6,59%	TAK	6,59%	TAK
2037	0,36%	6,86%	TAK	6,86%	TAK
2038	0,34%	7,16%	TAK	7,16%	TAK
2039	0,33%	7,51%	TAK	7,51%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o przewidywane wykonanie 2024 r.

### 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.