

**UCHWAŁA NR XXII/134/2025
RADY POWIATU W MYŚLIBORZU**

z dnia 17 grudnia 2025 roku

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata
2026-2033**

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483) uchwala się, co następuje:

§1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Myśliborskiego na lata 2026-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2026-2033 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Myśliborzu do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Myśliborzu do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu w Myśliborzu do 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.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu w Myśliborzu.

§6. Traci moc Uchwała Nr X/63/2024 Rady Powiatu w Myśliborzu z dnia

17.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2025-2033 z późn. zmianami.

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

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXII/134/2025
z dnia 2025-12-17

z tego:											
Wyszczególnienie	Dochody ogółem: x	z tego:						w tym:			
		Dochody bieżące x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:			
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	177 045 437,46	172 434 700,09	53 414 321,00	8 499 275,00	52 956 478,00	31 383 114,89	26 181 511,20	0,00	4 610 737,37	0,00	4 610 737,37
2027	180 715 113,00	177 607 741,00	55 016 751,00	8 754 253,00	54 545 172,00	32 324 608,00	26 966 957,00	0,00	3 107 372,00	0,00	3 107 372,00
2028	182 758 366,00	182 758 366,00	56 612 237,00	9 008 126,00	56 126 982,00	33 262 022,00	27 748 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	187 875 601,00	187 875 601,00	58 197 380,00	9 260 354,00	57 698 537,00	34 193 359,00	28 525 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	192 948 242,00	192 948 242,00	59 768 709,00	9 510 384,00	59 256 397,00	35 116 580,00	29 296 172,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	197 771 948,00	197 771 948,00	61 262 927,00	9 748 144,00	60 737 807,00	35 994 494,00	30 028 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	202 716 246,00	202 716 246,00	62 794 500,00	9 991 848,00	62 256 252,00	36 894 356,00	30 779 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	207 784 151,00	207 784 151,00	64 364 362,00	10 241 644,00	63 812 659,00	37 816 715,00	31 548 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się nakładów dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

z tego:													
Wyszczególnienie	Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	w tym:			w tym:			
							na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	w tym:		w tym:	
										Wydatki bieżące x	Wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: 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) ^x	2.1.3.1

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:									
		w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x					
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	w tym:	w tym:
2026	-6 372 629,82	0,00	8 972 629,82	0,00	0,00	8 972 629,82	6 372 629,82	0,00	0,00		
2027	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2028	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2029	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne zniejujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:				
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot uslawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:						kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 580 000,00	2 580 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x	Relacja zrownoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁶⁾ a wydatkami bieżącymi x				
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 180 000,00	0,00	6 928 203,49	15 900 833,31				
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	15 580 000,00	0,00	6 679 242,00	6 679 242,00				
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	12 980 000,00	0,00	6 225 990,00	6 225 990,00				
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	10 400 000,00	0,00	5 748 703,00	5 748 703,00				
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	5 895 538,00	5 995 538,00				
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 200 000,00	0,00	5 961 489,00	5 961 489,00				
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	6 120 735,00	6 120 735,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 514 265,00	6 514 265,00				

6) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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) ^x	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 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 ^x
	8.1	8.2	8.3	8.4	8.4.1
	3,07%	6,47%	10,75%	TAK	TAK
	2,88%	5,67%	10,18%	TAK	TAK
	2,70%	5,13%	9,08%	TAK	TAK
	2,54%	4,60%	7,02%	TAK	TAK
	2,41%	4,57%	5,25%	TAK	TAK
	2,28%	4,36%	4,77%	TAK	TAK
	2,10%	4,22%	4,20%	TAK	TAK
	1,86%	4,16%	5,00%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań, ...owanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	w tym:
lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	3 665 721,50	3 665 721,50	3 434 496,91	3 505 890,25	3 505 890,25	3 457 152,49	4 136 227,48	4 136 227,48	3 760 917,01
2027	2 786 746,99	2 786 746,99	2 786 746,99	83 830,00	83 830,00	83 830,00	2 786 746,99	2 786 746,99	2 786 746,99
2028	1 654 112,51	1 654 112,51	1 654 112,51	0,00	0,00	0,00	1 654 112,51	1 654 112,51	1 654 112,51
2029	47 625,00	47 625,00	47 625,00	0,00	0,00	0,00	47 625,00	47 625,00	47 625,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przysługujących w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		bieżące	majątkowe					
							z tego:				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2026	4 406 430,25	4 406 430,25	3 457 152,49	21 272 787,83	10 398 418,28	10 874 369,55	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	83 830,00	83 830,00	83 830,00	11 801 016,64	5 753 933,91	6 047 082,73	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	2 954 112,51	2 954 112,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	47 625,00	47 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Lp	Wydatki zmniejszające dług x	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	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 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
				spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
							dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:				
								w tym:				
		10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy została automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczy w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/134/2025
z dnia 2025-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				51 343 639,34	21 272 787,88	11 801 016,64	2 954 112,51	47 825,00	36 078 541,98
1.a	- wydatki bieżące				30 918 152,84	10 998 416,28	5 753 933,91	2 954 112,51	47 825,00	19 154 089,70
1.b	- wydatki majątkowe				20 425 486,50	10 874 369,55	6 047 082,73	0,00	0,00	16 924 452,28
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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.), z tego:				18 659 490,78	8 130 412,73	2 796 746,89	1 654 112,51	47 825,00	12 618 897,23
1.1.1	- wydatki bieżące				11 538 396,29	3 993 352,48	2 766 746,89	1 654 112,51	47 825,00	8 481 536,98
1.1.1.1	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Myśliborskiego	STAROSTWO - Jednostka	2024	2026	840 130,19	272 340,46	0,00	0,00	0,00	272 340,46
1.1.1.2	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Myśliborskiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W DĘBNIE	2024	2026	124 985,26	39 002,10	0,00	0,00	0,00	39 002,10
1.1.1.3	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Myśliborskiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. NOBLISTÓW POLSKICH W MYŚLIBORZU	2024	2026	171 703,76	60 669,84	0,00	0,00	0,00	60 669,84
1.1.1.4	Kompetencje i umiejętności paszportem w życie dorosłe uczniów Powiatu Myśliborskiego	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. KPT. HM. ANDRZEJA ROMOCKIEGO "MORRO" W BARLINKU	2024	2026	205 513,25	38 381,06	0,00	0,00	0,00	38 381,06
1.1.1.5	Projekt "Cyberbezpieczny Samorząd"	STAROSTWO - Jednostka	2024	2026	169 789,88	11 302,83	0,00	0,00	0,00	11 302,83
1.1.1.6	Voucher zatrudnieniowy wsparciem dla pracodawcy i inwestycją w rozwój osób bezrobotnych z terenu powiatu myśliborskiego	POWIATOWY URZĄD PRACY W MYŚLIBORZU	2024	2027	1 524 000,00	316 328,15	0,00	0,00	0,00	316 328,15
1.1.1.7	Projekt "Regionalna Sieć Diagnostyczno-Terapeutyczna"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W MYŚLIBORZU	2024	2029	2 282 250,00	653 700,00	653 700,00	544 750,00	0,00	1 852 150,00
1.1.1.8	Rozbudowa regionalnej infrastruktury informacji Przestiznnej Województwa Zachodniopomorskiego	STAROSTWO - Jednostka	2025	2029	401 000,00	142 875,00	115 250,00	95 250,00	47 625,00	401 000,00
1.1.1.9	Projekt "Bliżej rodziny - kompleksowe wsparcie rodziny i pieczy zastępczej w powiecie myśliborskim"	POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W MYŚLIBORZU	2025	2027	1 335 040,00	664 640,00	633 120,00	0,00	0,00	1 297 760,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.1.10	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. KPT. HM. ANDRZEJA ROMOCKIEGO "MORRO" W BARLINKU	2025	2028	1 774 222,21	770 440,74	509 433,28	373 895,36	0,00	1 653 769,38
1.1.1.11	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. S.DARIUSA I S.GIRENASA W MYŚLIBORZU	2025	2028	948 649,12	333 225,51	337 081,40	193 708,62	0,00	864 015,73
1.1.1.12	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W DĘBNIE	2025	2028	811 205,56	292 080,84	257 650,87	215 635,04	0,00	765 367,75
1.1.1.13	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. NOBLISTÓW POLSKICH W MYŚLIBORZU	2025	2028	949 846,06	398 366,95	280 511,44	230 872,29	0,00	909 750,68
1.1.2	wydatki majątkowe				7 131 094,47	4 197 060,25	0,00	0,00	0,00	4 197 060,25
1.1.2.1	Rozbudowa regionalnej infrastruktury informacyjnej Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	STAROSTWO - Jednostka	2025	2029	269 370,00	269 370,00	0,00	0,00	0,00	269 370,00
1.1.2.2	Modernizacja bazy szkoleniowej i warsztatowej na potrzeby szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. KPT. HM. ANDRZEJA ROMOCKIEGO "MORRO" W BARLINKU	2025	2027	942 000,00	916 170,00	0,00	0,00	0,00	916 170,00
1.1.2.3	Modernizacja bazy szkoleniowej i warsztatowej na potrzeby szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. S.DARIUSA I S.GIRENASA W MYŚLIBORZU	2025	2028	471 000,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	451 000,00
1.1.2.4	Modernizacja bazy szkoleniowej i warsztatowej na potrzeby szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. NOBLISTÓW POLSKICH W MYŚLIBORZU	2025	2028	471 000,00	455 000,00	0,00	0,00	0,00	455 000,00
1.1.2.5	Modernizacja bazy szkoleniowej i warsztatowej na potrzeby szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W DĘBNIE	2025	2028	471 000,00	449 000,00	0,00	0,00	0,00	449 000,00
1.1.2.6	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego - Trasa Blue Velo etap III	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00
1.1.2.7	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. KPT. HM. ANDRZEJA ROMOCKIEGO "MORRO" W BARLINKU	2025	2028	1 933 978,33	729 450,00	0,00	0,00	0,00	729 450,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.8	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ I PLACÓWEK OŚWIATOWYCH IM. S.DARIUSA I S.GIRENASY W MYŚLIBORZU	2025	2028	983 339,90	137 006,00	0,00	0,00	0,00	137 006,00
1.1.2.9	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W DĘBNIE	2025	2028	458 388,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami rynku pracy	ZESPÓŁ SZKÓŁ IM. NOBLISTÓW POLSKICH W MYŚLIBORZU	2025	2028	951 018,00	550 064,25	0,00	0,00	0,00	550 064,25
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerskimi	z tego:		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 z tego)				32 674,148,58	13 142 375,12	9 014 289,65	300 000,00	0,00	23 458 644,75
1.3.1	- wydatki bieżące				18 379,756,55	6 405 965,60	2 967 186,92	1 300 000,00	0,00	10 672 252,72
1.3.1.1	Program kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem"	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W DĘBNIE	2022	2026	2 154 900,00	451 000,00	0,00	0,00	0,00	451 000,00
1.3.1.2	Prowadzenie Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi w Powiecie Myśliborskim	STAROSTWO - Jednostka	2022	2027	5 554 958,20	1 546 512,00	832 260,00	0,00	0,00	2 378 772,00
1.3.1.3	Prowadzenie Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu socjalizacyjnego dla maksymalnie 14 wychowanków w latach 2024-2026	STAROSTWO - Jednostka	2024	2026	3 219 726,76	1 144 833,20	0,00	0,00	0,00	1 144 833,20
1.3.1.4	Prowadzenie placówki Opiekuńczo-Wychowawczej typu socjalizacyjnego dla maksymalnie 14 wychowanków w latach 2024-2027 - Nowe	STAROSTWO - Jednostka	2025	2028	3 766 372,16	1 206 372,16	1 260 000,00	1 300 000,00	0,00	3 766 372,16
1.3.1.5	Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego dla max. 14 wychowanków IX.2024-VIII.2027	STAROSTWO - Jednostka	2024	2027	3 578 799,43	1 206 372,44	874 926,92	0,00	0,00	2 081 299,36
1.3.1.6	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych Powiatu Myśliborskiego w sezonie zimowym 2025/2026	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	1 105 000,00	849 976,00	0,00	0,00	0,00	849 976,00
1.3.2	Wydatki majątkowe				13 294 392,03	5 787 309,30	5 047 082,79	0,00	0,00	12 764 392,03
1.3.2.1	wykonanie projektu przebudowy drogi powiatowej Nr 2139Z i 2135Z w m. Cychry	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	300 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	Wykonanie projektu budowy ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi powiatowej Nr 2161Z w m. Dąbrowa	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	101 000,00	51 000,00	0,00	0,00	0,00	51 000,00
1.3.2.3	wsparcie dla Szpitala w Dębnie im. Św. Matki Teresy z Kalikuty Sp. z o.o.	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	750 000,00	740 000,00	0,00	0,00	0,00	740 000,00
1.3.2.4	Zakup samochodu do przewozu osób z niepełnosprawnością Domu Pomocy Społecznej dla Osób Przewlekłe Somatycznie Chorych w Myśliborzu	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	268 700,00	268 700,00	0,00	0,00	0,00	268 700,00
1.3.2.5	"Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Nowogródek Pomorski"	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	154 775,00	154 775,00	0,00	0,00	0,00	154 775,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Likwidacja barier utrudniających swobodę ruchu osobom niepełnosprawnym w Szkole Podstawowej im. Hansa Christiana Andersena w Karsku poprzez modernizację podestu wejściowego w budynku"	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	64 836,56	64 836,56	0,00	0,00	0,00	64 836,56
1.3.2.7	"Remont wraz z wyposażeniem obiektu placówki WTZ w Dębnie"	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	206 537,50	206 537,50	0,00	0,00	0,00	206 537,50
1.3.2.8	Zakup samochodu dla osób niepełnosprawnych - podopiecznych Środowiskowego Domu Samopomocy w Osinie"	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	154 775,00	154 775,00	0,00	0,00	0,00	154 775,00
1.3.2.9	Przebudowa i remont budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Smolnicy - etap 1A	MŁODZIEŻOWY OŚRODEK SOCJOTERAPII W SMOLNICY	2025	2026	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.10	Wsparcie dla Szpitala w Barlinku sp. z o.o.	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.11	Wymiana ogrodzenia terenu Zespołu Szkół Nr 1 w Dębnie	ZESPÓŁ SZKÓŁ NR 1 IM. JULIUSZA SŁOWACKIEGO W DĘBNIE	2025	2026	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.12	"Opracowanie dokumentacji technicznych - Modernizacja pięciu przepustów drogowych"	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
1.3.2.13	Modernizacja dwóch obiektów mostowych w ciągu drogi powiatowej Nr 2142Z w miejscowości Namysłin - Most w km 0+048 Namysłin I	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	1 355 991,00	1 355 991,00	0,00	0,00	0,00	1 355 991,00
1.3.2.14	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2108Z, 2109Z i 1575Z wraz z rozbudową niezbędnej infrastruktury technicznej w miejscowości Sulimierz -	STAROSTWO - Jednostka	2025	2027	8 062 776,97	2 015 694,24	6 047 082,73	0,00	0,00	8 062 776,97
1.3.2.15	Modernizacja drogi powiatowej Nr 2151Z na odcinku Jaromierki-Osina	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00
1.3.2.16	Modernizacja nawierzchni drogi powiatowej Nr 1418Z na odcinku Smolnica-Grzymiradz -	STAROSTWO - Jednostka	2025	2026	600 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00

Załącznik Nr 3
do uchwały Nr XXII/134/2025
Rady Powiatu w Myśliborzu
z dnia 17 grudnia 2025 roku

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2026-2033

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 Myśliborskiego 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 Myśliborskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Myśliborskiego za lata 2024 i 2023 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 21 lipca 2025 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2025 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Myśliborskiego 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 (t.j. 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 2033. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Myśliborskiego została przygotowana na lata 2026-2033.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Myśliborskiego 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 Myśliborskiego, 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 21 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%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 21 lipca 2025 r. (n.mf.gov.pl), Warszawa 2025.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2027-2033 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 Myśliborskiego.

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.

50 Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Myśliborskiego 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. n.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

2 Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Myśliborskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik.

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.

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.

Na rok 2026 wprowadzono kwotę w wysokości 61.913.596 zł. na podstawie informacji Ministra Finansów i Gospodarki ST3.4750.28.2025 o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku dochodowym od osób prawnych na 2026 rok.

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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2026 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 4 610 737,37 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. Przebudowa dróg powiatowych Nr 2108Z, 2109Z i 1575Z wraz z rozbudową niezbędnej infrastruktury technicznej w m. Sulimierz 1.007.847,12 zł.
2. Wykonanie projektu budowy ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi powiatowej Nr 2161Z w miejscowości Dąbrowa 50.000 zł.
3. Zakupy inwestycyjne (zakup kopiarki, klimatyzacji oraz sprzętu pomiarowego) przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Myśliborzu 47.000 zł.
4. Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego 269.370 zł.
5. Modernizacja bazy szkoleniowej i warsztatowej na potrzeby szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim 2.000.000 zł.
6. Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami na rynku pracy. 1.236.520,25 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2027 w kwocie 3 107 372,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Myśliborskiego 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 Myśliborskiego 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.

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 Myśliborskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 89 183 313,44 zł. W latach 2027-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Myśliborski 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).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2026-2033.

Wykaz wydatków majątkowych zaplanowanych w 2026 roku

Lp.	ZADANIA INWESTYCYJNE	Plan wydatków majątkowych na 2026 rok w złotych
1.	Modernizacja drogi powiatowej Nr 2151Z na odcinku Jaromierki-Osina	600 000,00
2.	Modernizacja i przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Myśliborskiego	5 000 000,00
3.	Modernizacja mostów w m. Namyslin DP 2142Z	1 355 991,00
4.	Modernizacja nawierzchni drogi powiatowej Nr 1418Z na odcinku Smolnica-Grzymiradz	300 000,00
5.	Modernizacja pięciu przepustów drogowych	75 000,00
6.	Montaż urządzeń bezpieczeństwa ruchu drogowego	150 000,00
7.	Przebudowa drogi powiatowej 2108Z, 2109Z i 1575 wraz z rozbudową niezbędnej infrastruktury technicznej w m. Sulimierz	2 015 694,24
8.	Wykonanie projektu budowy ścieżki pieszo-rowerowej wzdłuż drogi powiatowej Nr 2161Z w m. Dąbrowa	51 000,00
9.	Wykonanie projektu przebudowy drogi powiatowej Nr 2139Z i 2135Z w m. Cychry	150 000,00
10.	Zakup kosiarki wysięgnikowej	100 000,00
11.	Budowa sieci tras rowerowych Pomorza Zachodniego – Trasa Blue Velo etap III	180 000,00
12.	Wydatki inwestycyjne w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Myśliborzu – zakup kopiarki, klimatyzacji oraz urządzenia pomiarowego	47 000,00
13.	Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego, zwanego dalej Projektem RIIP 2.0”	538 740,00
14.	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych Komenda Powiatowa Policji w Myśliborzu – zakup dwóch psów służbowych kategorii patrolowo-tropiących	25 000,00
15.	Likwidacja barier utrudniających swobodę ruchu osobom niepełnosprawnym w Szkole Podstawowej w Karsku poprzez modernizację podestu wejściowego do budynku	63 255,19
16.	Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych w Gminie Nowogródek Pomorski	151 000,00
17.	Modernizacja ogrodzenia w Zespole Szkół w Dębnie	250 000,00

18.	Modernizacja bazy szkoleniowej i warsztatowej na potrzeby szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim	2 271 170,00
19.	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów – Szpital Barlinek Sp z o.o. oraz Szpital w Dębnie im. Św. Matki Teresy z Kalkuty sp. z o.o.	2 000 000,00
20.	Opracowanie dokumentacji na windę osobową w Domu Pomocy Społecznej	150 000,00
21.	Zakup samochodu do przewozu osób z niepełnosprawnością Domu Pomocy Społecznej w Myśliborzu	268 700,00
22.	Zakup samochodu do przewozu osób Niepełnosprawnych – podopiecznych Środowiskowego Domu Samopomocy w Osinie – PFRON	151 000,00
23.	Rozwój szkolnictwa zawodowego w Powiecie Myśliborskim w powiązaniu z dynamicznie zmieniającymi się potrzebami na rynku pracy	1 416 520,25
24.	Remont wraz z wyposażeniem obiektu placówki WTZ w Dębnie	201 500,00
25.	Przebudowa i remont budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Smolnicy etap 1A	50 000,00
26.	Zakup ciągnika rolniczego na potrzeby Wydziału Dróg	350 000,00
RAZEM		17 911 570,68

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 -6 372 629,82 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 6 372 629,82 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.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 972 629,82 zł. Przychody Powiatu Myśliborskiego w 2026 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 972 629,82 zł;

5. Rozchody

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

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Myśliborskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
-----	-------------------------------

2026	2 600 000,00
2027	2 600 000,00
2028	2 600 000,00
2029	2 580 000,00
2030	2 600 000,00
2031	2 600 000,00
2032	2 600 000,00
2033	2 600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2025 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Myśliborskiego na lata 2026-2033, w kolumnie pomocniczej WPF „2025 przewidywane wykonanie” wynosi 20 780 000,00 zł. Na koniec 2026 roku kwotę długu planuje się na poziomie 18 180 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2026 roku wyniesie 12,66%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2026-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2026	18 180 000,00	143 651 585,20	12,66%
2027	15 580 000,00	145 283 133,00	10,72%
2028	12 980 000,00	149 496 344,00	8,68%
2029	10 400 000,00	153 682 242,00	6,77%

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

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2026 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Myśliborski zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

W całym okresie prognozy Powiat Myśliborski 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 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.