

Biuro Rady Powiatu Pyrzyckiego w Pyrzycach		
WPLYNĘŁO		
L. dz.	Data	Podpis
15	16.03.26	<i>[Signature]</i>

Projekt nr 100

z dnia 16 marca 2026 r.

Zatwierdzony przez

Za Zarząd
PRZEWODNICZĄCY
[Signature]
Ewa Gąsiorowska-Nawój

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU PYRZYCKIEGO**

z dnia 2026 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2026-2030

Na podstawie art. 226 , art. 229 i art. 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2025 r. poz. 1483), Rada Powiatu Pyrzyckiego uchwala się co następuje:

§ 1. W uchwale nr XIX/89/2025 Rady Powiatu Pyrzyckiego z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2026-2030 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pyrzyckiego na lata 2026-2030 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć Powiatu Pyrzyckiego - otrzymuje brzmienie załącznika nr 2 do uchwały;
- 3) załącznik nr 3 - Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pyrzyckiego - otrzymuje brzmienie załącznika nr 3 do uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Pyrzyckiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Powiatu Pyrzyckiego

Wiktor Tołoczko

Pod względem formalno-prawnym
bez zastrzeżeń

[Signature]
RADCA PRAWNY
mgr Beata Brzezinska

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 3
do uchwały nr
Rady Powiatu Pyrzyckiego
z dnia

Wyszczególnienie	z tego:									
	z tego:					w tym:				
	Dochody ogółem ^x	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)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x
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
2026	98 473 128,76	94 062 047,13	29 812 131,00	1 981 524,00	34 235 074,00	14 472 666,21	13 560 651,92	0,00	4 411 081,63	338 680,00
2027	95 734 626,00	95 734 626,00	30 706 495,00	2 040 970,00	35 262 126,00	13 769 002,00	13 956 033,00	0,00	0,00	0,00
2028	98 510 930,00	98 510 930,00	31 596 983,00	2 100 158,00	36 284 728,00	14 168 303,00	14 360 758,00	0,00	0,00	0,00
2029	101 269 235,00	101 269 235,00	32 481 699,00	2 158 962,00	37 300 700,00	14 585 015,00	14 762 859,00	0,00	0,00	0,00
2030	104 003 504,00	104 003 504,00	33 358 705,00	2 217 254,00	38 307 819,00	14 958 270,00	15 161 456,00	0,00	0,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione 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 wykraczających 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 natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi 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	Wydutki ogółem ^x	Wydutki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:					w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Wydutki majątkowe ^x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							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) ^x	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
2026	98 848 893,13	89 705 611,66	59 318 747,74	220 000,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	0,00	9 143 281,47	9 143 281,47	0,00	
2027	93 384 626,00	91 128 919,00	60 701 099,00	210 000,00	0,00	372 375,00	0,00	0,00	0,00	2 255 707,00	2 255 707,00	0,00	
2028	96 660 930,00	93 839 568,00	62 780 112,00	190 000,00	0,00	277 875,00	0,00	0,00	0,00	2 821 362,00	2 821 362,00	0,00	
2029	98 619 235,00	96 466 885,00	64 851 856,00	170 000,00	0,00	119 250,00	0,00	0,00	0,00	2 152 350,00	2 152 350,00	0,00	
2030	104 003 504,00	98 727 992,00	66 619 069,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 275 512,00	5 275 512,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾				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
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-375 764,37	0,00	3 025 764,37	2 650 000,00	0,00	375 764,37	375 764,37	0,00	0,00
2027	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	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

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				z tego:				z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot usługowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	w tym:		kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
		na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x					łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a 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	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2				
2026	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00				
2027	0,00	0,00	0,00	2 350 000,00	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00				
2028	0,00	0,00	0,00	1 850 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00				
2029	0,00	0,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00				
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań				
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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 wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4.1
2026	3,86%	6,74%	7,58%	7,87%	TAK
2027	3,32%	6,07%	6,80%	7,09%	TAK
2028	2,52%	5,87%	6,44%	6,73%	TAK
2029	3,19%	5,68%	6,66%	6,96%	TAK
2030	0,00%	5,92%	5,65%	5,94%	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 realizowanych 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	w tym:	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	w tym:	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	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	1 998 953,56	1 998 953,56	1 909 866,98	1 142 514,40	1 142 514,40	1 111 118,13	2 584 572,03	2 584 572,03	2 379 915,82
2027	925 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	925 064,00	0,00	0,00
2028	922 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	922 866,00	0,00	0,00
2029	814 161,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 237,61	0,00	0,00
2030	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:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających 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
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe					
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	1 156 312,33	1 156 312,33	1 111 118,13	4 482 201,79	2 358 389,46	2 123 812,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	2 534 434,00	925 064,00	1 609 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	922 866,00	922 866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	651 237,61	651 237,61	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	

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki ^x	w tym:			wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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⁾
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:						
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	w tym:					
Lp	10.6	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	2 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 850 000,00	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	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy uwzględnić kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 uwzględnić 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 zostaną automatycznie wygenerowane 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 dojdą 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania długie, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykazujących poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2
do uchwały nr
Rady Powiatu Pyrzyckiego
z dnia

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)				9 682 608,00	4 482 201,79	2 534 434,00	922 866,00	651 237,61	8 590 739,40
1.a	- wydatki bieżące				5 949 425,67	2 358 389,46	925 064,00	922 866,00	651 237,61	4 857 557,07
1.b	- wydatki majątkowe				3 733 182,33	2 123 812,33	1 609 370,00	0,00	0,00	3 733 182,33
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.), z tego:				5 864 740,00	3 254 881,79	925 064,00	922 866,00	651 237,61	5 754 049,40
1.1.1	- wydatki bieżące				4 708 427,67	2 098 569,46	925 064,00	922 866,00	651 237,61	4 597 737,07
1.1.1.1	„Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej województwa Zachodniopomorskiego”	Starostwo Powiatowe w Pyrzycach	2026	2029	782 000,00	285 750,00	210 500,00	190 500,00	95 250,00	782 000,00
1.1.1.2	„Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w ZS nr 2 CKU w Pyrzycach”	Starostwo Powiatowe w Pyrzycach	2025	2029	3 926 427,67	1 812 819,46	714 564,00	732 366,00	555 987,61	3 815 737,07
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 156 312,33	1 156 312,33	0,00	0,00	0,00	1 156 312,33
1.1.2.1	„Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej województwa Zachodniopomorskiego”	Starostwo Powiatowe w Pyrzycach	2026	2029	538 740,00	538 740,00	0,00	0,00	0,00	538 740,00
1.1.2.2	„Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w ZS nr 2 CKU w Pyrzycach”	Starostwo Powiatowe w Pyrzycach	2026	2029	617 572,33	617 572,33	0,00	0,00	0,00	617 572,33
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, 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				3 817 868,00	1 227 320,00	1 609 370,00	0,00	0,00	2 836 690,00
1.3.1	- wydatki bieżące				1 240 998,00	259 820,00	0,00	0,00	0,00	259 820,00
1.3.1.1	Wieloaspektowa pomoc niepełnosprawnemu dziecku w okresie od 0.roku życia do rozpoczęcia nauki w szkole oraz jego rodzinie - program kompleksowy wsparcia dla rodzin „Za życiem”	PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA	2022	2026	1 240 998,00	259 820,00	0,00	0,00	0,00	259 820,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				2 576 870,00	967 500,00	1 609 370,00	0,00	0,00	2 576 870,00
1.3.2.1	„Adaptacja obiektów oraz wyposażenie pracowni w kształceniu zawodowym elektryczno-elektronicznym oraz informatycznym w tym naprawa elektrycznych pojazdów samochodowych w ZS Nr 2 CKU w Pyrzycach” -	Starostwo Powiatowe w Pyrzycach	2026	2027	2 576 870,00	967 500,00	1 609 370,00	0,00	0,00	2 576 870,00

Strona 1 z 1

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2026-2030

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 25 marca 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pyrzyckiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 919 815,67 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 115 807,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 804 008,10 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 295 580,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 328 080,04 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 967 500,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -375 764,37 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	96 553 313,09	+1 919 815,67	98 473 128,76
Dochody bieżące	92 946 239,56	+1 115 807,57	94 062 047,13
Dotacje bieżące	13 367 963,56	+1 104 702,65	14 472 666,21
Pozostałe	13 549 547,00	+11 104,92	13 560 651,92
Dochody majątkowe	3 607 073,53	+804 008,10	4 411 081,63
Wydatki ogółem	96 553 313,09	+2 295 580,04	98 848 893,13
Wydatki bieżące	88 377 531,62	+1 328 080,04	89 705 611,66
Wynagrodzenia i pochodne	58 648 404,38	+670 343,36	59 318 747,74
Pozostałe wydatki bieżące	29 089 127,24	+657 736,68	29 746 863,92
Wydatki majątkowe	8 175 781,47	+967 500,00	9 143 281,47
Wynik budżetu	0,00	-375 764,37	-375 764,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	96 525 385,00	-58 500,00	96 466 885,00
2030	98 787 617,00	-59 625,00	98 727 992,00

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	2 143 850,00	+8 500,00	2 152 350,00
2030	2 565 887,00	+2 709 625,00	5 275 512,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	177 750,00	-58 500,00	119 250,00
2030	59 625,00	-59 625,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pyrzyckiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 375 764,37 zł i po zmianach wynoszą 3 025 764,37 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2026 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	2 650 000,00	+375 764,37	3 025 764,37
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	+375 764,37	375 764,37

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	2 600 000,00	+50 000,00	2 650 000,00
2030	2 650 000,00	-2 650 000,00	0,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2029-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Pyrzyckiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	2 650 000,00	0,00	2 650 000,00
2027	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2028	1 850 000,00	0,00	1 850 000,00
2029	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pyrzyckiego na lata 2026-2030 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano 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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	3,86%	7,58%	TAK	7,87%	TAK
2027	3,32%	6,80%	TAK	7,09%	TAK
2028	2,52%	6,44%	TAK	6,73%	TAK
2029	3,19%	6,66%	TAK	6,96%	TAK
2030	0,00%	5,65%	TAK	5,94%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Pyrzycki 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 dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pyrzyckiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. „Adaptacja obiektów oraz doposażenie pracowni w kształceniu zawodowym elektryczno-elektronicznym oraz informatycznym w tym naprawa elektrycznych pojazdów samochodowych w ZS Nr 2 CKU w Pyrzycach” – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 2 576 870,00 zł, w tym w 2026 r. – 967 500,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 2 576 870,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Pyrzycach.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) „Poprawa jakości i dostępności kształcenia zawodowego w ZS nr 2 CKU w Pyrzycach” – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 215,90 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 357 173,56	+1 215,90	2 358 389,46

Źródło: opracowanie własne.

Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 156 312,33	+967 500,00	2 123 812,33
2027	0,00	+1 609 370,00	1 609 370,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.