

Część opisowa do uchwały budżetowej na 2026 rok Powiatu Drawskiego.

WSTĘP.

Budżet Powiatu Drawskiego na 2026 rok został opracowany zgodnie z wymogami przepisów ustawy o finansach publicznych.

Dochody na 2026 rok zostały określone w zakresie:

- subwencji i udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - na podstawie informacji MF,
- dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone i własne, określone pismem Wojewody Zachodniopomorskiego,
- dochodów od innych jednostek samorządowych, na podstawie zawartych porozumień,
- dochodów jednostek budżetowych powiatu, na podstawie prognozowanej wielkości ich realizacji.

Rok 2026 to przede wszystkim:

- kontynuowanie racjonalizowania wydatków bieżących zadań oświatowych, z uwzględnieniem liczby uczniów, oddziałów,
- zabezpieczenie wydatków bieżących na funkcjonowanie jednostek organizacyjnych oraz na realizację zadań nałożonych na powiat (zleconych i własnych),
- spłata zobowiązań wynikających z działalności w latach ubiegłych,
- realizacja zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- realizacja projektów z udziałem środków z budżetu UE,
- kontynuacja zadań inwestycyjnych.

1. Dochody powiatu na 2026 rok zostały określone w kwocie 212 957 286,98 w tym dochody majątkowe, kwota 34 924 252,99.
2. Wydatki powiatu na 2026 rok zostały określone w kwocie 214 957 286,98, w tym wydatki majątkowe, kwota 46 238 365,79.
3. Przychody w kwocie 3 900 000,00, w tym 3 000 000,00 z tytułu emisji obligacji oraz 900 000,00 z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego art. 212 ust. 2 pkt. 6 z rozliczenia roku 2024.
4. Rozchody w kwocie 1 900 000,00 (spłata kredytu, obligacji i pożyczki).

I. DOCHODY.

Dochody w wysokości 212 957 286,98, do budżetu Powiatu Drawskiego na 2026 rok przyjęte zostały wg następujących źródeł ich uzyskania:

Treść	Pan 2025 r. po zmianach za III kwartał	Plan na 2026 r.	% 3:2
1	2	3	4
Dochody ogółem w tym:	233 080 283,41	212 957 286,98	91,4
1. Różne rozliczenia:	84 662 216,39	82 015 147,00	96,9
1.1 Subwencja ogólna dla jednostki samorządu terytorialnego	83 806 199,19	82 015 147,00	97,9
1.2 Rezerwa na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego	856 017,20	0,00	-
2. Udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:	44 933 990,73	51 632 081,00	114,9
2.1 Podatek dochodowy PIT	42 331 489,77	46 711 047,00	110,3
2.2 Podatek dochodowy CIT	2 602 500,96	4 921 034,00	189,1
3. Dotacje celowe, w tym:	51 329 411,58	33 671 723,99	65,6
3.1 z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	12 663 057,70	14 071 584,00	111,1
3.2 z budżetu państwa na zadania własne, w tym:	1 966 872,52	949 005,00	48,2
• na utrzymanie mieszkańców DPS	768 115,00	949 005,00	123,5
• Narodowy Program Rozwoju Czytelni 2.0, dodatek motywacyjny, zadania o charakterze obronnym (szkolenia z zakresu obrony cywilnej)	1 198 757,52	0,00	-
3.3 z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat, na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – realizacja programu „za życiem”	515 340,00	514 140,00	99,8
3.4 z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego:	5 320 778,21	5 002 880,89	94,0
• odpłatność gmin za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych,	2 987 874,00	3 284 000,00	109,9
• odpłatność gmin za dzieci w ZPE-T w Bobrowie,	0,00	7 780,00	-
• na inwestycje drogowe,	1 982 707,01	1 711 100,89	86,3
• Modernizacja kompleksów sportowych „Moje boisko – ORLIK”,	215 000,00	0,00	-
• na lokalny transport zbiorowy,	39 516,00	0,00	-
• stacja meteorologiczna	47 281,20	0,00	-
• Program poprawa infrastruktury sportowej - zielona siłownia MOW,	40 000,00	0,00	-
• na doksztalcanie uczniów	8 400,00	0,00	-
3.5 z funduszy celowych:	28 482 516,65	6 816 786,32	23,9
3.5.1 Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – dofinansowanie zakupu samochodu hybrydowego	137 500,00	0,00	-
3.5.2 Rządowy Fundusz Polski Ład, w tym:	19 040 000,00	3 852 227,32	20,2

• adaptacja budynków byłego OSiW OHP na CO-M, mieszkania wychnieniowe, ZAZ i zaplecze rehabilitacyjno – sportowe, • budowa budynku internatu dla ZS w Kaliszu Pom. wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu, • modernizacja budynku w Gudowie z przeznaczeniem na Centrum wsi Pojezierza Drawskiego.	14 875 000,00	0,00	-
	2 205 000,00	2 205 000,00	100,0
	1 960 000,00	1 647 227,32	84,0
3.5.3 Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych	2 260 333,20	2 566 809,00	113,6
3.5.4 Fundusz Pracy – PUP	397 750,00	397 750,00	100,0
3.5.5 Fundusz Pracy – dofinansowanie wynagrodzeń rodzin zastępczych zawodowych i prowadzących rodzinne domy dziecka	210 527,00	0,00	-
3.5.6 Inne Fundusze celowe – Adaptacja budynków byłego OSiW OHP na Centrum Opiekuńczo – Mieszkalne, mieszkania wychnieniowe	4 085 505,45	0,00	-
3.5.7 PFRON – koszty utworzenia i działania PZAZ w Mielenku Drawskim	1 400 000,00	0,00	-
3.5.8 Rehabilitacja 25+	670 032,00	0,00	-
3.5.9 Fundusz Pomocy Ukrainie	280 869,00	0,00	-
3.6 Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg:	2 380 846,50	6 317 327,78	265,3
• na inwestycje drogowe – dofinansowanie na rozbudowę drogi powiatowej Drawsko Pom. – Jankowo • na inwestycje drogowe – dofinansowanie na przebudowę drogi powiatowej 2021Z ul. Słowackiego w Czaplunku wraz z budową kanalizacji	2 380 846,50 0,00	3 201 416,78 3 115 911,00	134,5 -
4. Wpływy pochodzące z budżetu UE	31 954 353,19	23 067 685,30	72,2
5. Pozostałe dochody	20 200 311,52	22 570 649,69	111,7

Ad. 1. Subwencja ogólna, kwota 82 015 147,00

Subwencja ogólna, kwota 82 015 147,00. Subwencję ogólną dla jednostki samorządu terytorialnego na rok budżetowy 2026 ustala się w wysokości subwencji z roku poprzedzającego rok budżetowy. Naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot na 2026 rok, ustala się według kalkulacji potrzeb finansowych dla danego powiatu. Potrzeby oświatowe jednostek samorządu ustala minister właściwy do spraw oświaty i wychowania, biorąc pod uwagę zakres realizowanych przez jednostkę zadań oświatowych. W kwocie potrzeb oświatowych na rok 2026 zostały uwzględnione skutki wzrostu o 3% od 1 stycznia 2026 r. średnich wynagrodzeń nauczycieli, wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli.

Ad. 2. Udział powiatu w podatkach państwowych, kwota 51 632 081, w tym:

- w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 46 711 047,00,
- w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 4 921 034,00.

Podstawę do wyliczenia na rok 2026 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego, z tytułu udziału we wpływach z podatku PIT i CIT, obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej

jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku PIT dla powiatu wynosi 2.0% dochodów podatników zamieszkałych na obszarze danego powiatu natomiast wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla powiatu 1,7% dochodów podatników posiadających siedzibę na obszarze danego powiatu. Dochody podatników podatku PIT i CIT na rok 2026 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r..

Ad 3. Dotacje celowe i inne wpływy, kwota 33.671.723,99, w tym:

3.1. Z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, kwota 14 071 584,00, z tego:

- w dziale 700, rozdział 70005, kwota 297 920,00, z przeznaczeniem na zarządzanie mieniem Skarbu Państwa,
- w dziale 710, rozdział 71012, kwota 89 000,00, z przeznaczeniem na gromadzenie i aktualizację państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz w rozdziale 71013, kwota 200 000,00, z przeznaczeniem na prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficznej,
- w rozdziale 71015, kwota 858 200,00 z przeznaczeniem na zadania inspekcji nadzoru budowlanego oraz zakup urządzenia wielofunkcyjnego,
- w dziale 750, rozdział 75011, kwota 70 440,00, z przeznaczeniem na wsparcie instytucjonalne powiatu,
- w dziale 752, rozdział 75224, kwota 30 000,00, z przeznaczeniem na organizację kwalifikacji wojskowej, oraz rozdziale 75282, kwota 2 500 000,00 , z przeznaczeniem na wykonanie miejsca ukrycia w ramach budowy KP PSP i JRG w Drawsku Pomorskim zadanie inwestycyjne,
- w dziale 754, rozdział 75411, kwota 7 484 000,00, z przeznaczeniem na funkcjonowanie i realizację zadań ratowniczo-gaśniczych straży pożarnej,
- w dziale 755, rozdz. 75515, kwota 151 440,00, z przeznaczeniem na nieodpłatną pomoc prawną,
- w dziale 852, rozdział 85203, kwota 2 038 584,00, na wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi w jednostce Powiatowy Dzienny Dom Samopomocy w Drawsku Pom., z filią w Złocięncu,
- w dziale 853, rozdział 85321, kwota 352 000,00, z przeznaczeniem na prowadzenie nadzoru nad orzekaniem o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności.

3.2. Z budżetu państwa na zadania własne, kwota 949 005,00, z przeznaczeniem na:

- wsparcie finansowe zadań, związanych z funkcjonowaniem domów pomocy społecznej, w kwocie 949 005,00;

3.3. Z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat, na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, kwota 514 140,00, z przeznaczeniem na:

- realizację programu „Za życiem”, kwota 514 140,00.

3.4. Z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, kwota 5 002 880,89, z tego:

- Na inwestycje drogowe, w kwocie **1 711 100,89**, z tego:
 - Przebudowa drogi powiatowej Drawsko Pomorskie – Jankowo Małe, kwota 1 600 708,89;
 - Projekt techniczny na przebudowę drogi powiatowej nr 1960Z Złocieniec - Darskowo, kwota 41 205,00;
 - Projekt techniczny na przebudowę drogi powiatowej nr 1987Z w m. Lubieszewo wraz z odwodnieniem i przebudową obiektu mostowego, kwota 69 187,50.
- Odpłatność gmin za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych, kwota 3 284 000,00.
- Odpłatność gmin za dzieci w ZPE-T w Bobrowie, kwota 7 780,00.

3.5. Z funduszy celowych, kwota 6 816 786,32, z czego:

- Rządowy Fundusz Polski Ład, kwota **3 852 227,32**, z przeznaczeniem na:
 - Budowa budynku internatu dla Zespołu Szkół w Kaliszu Pomorskim wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu, kwota **2 205 000,00**;
 - Modernizacja budynku w Gudowie z przeznaczeniem na Centrum Wsi Pojezierza Drawskiego, kwota **1 647 227,32**;
- Fundusz Rozwoju Przewozów Autobusowych, kwota **2 566 809,00**, z przeznaczeniem na dopłaty do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.
- Fundusz Pracy, kwota **397 750,00**.

3.6 Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg, kwota 6 317 327,78 z przeznaczeniem na:

- Rozbudowa drogi powiatowej Drawsko Pomorskie – Jankowo, kwota 3 201 416,78;
- Przebudowa drogi powiatowej 2021Z ul. Słowackiego w Czaplinku wraz z budową kanalizacji, kwota 3 115 911,00.

Ad.4 Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, kwota 23 067 685,30, z czego

- Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego(RIIP WZ), kwota **412 245,00**.
- Branżowe Centrum Umiejętności w dziedzinie Turystyka, kwota **3 563 721,57**.
- Zespół opiekuńczo mieszkalny w Mielenku Drawskim, kwota **1 464 319,84**.
- Integracyjna strefa możliwości-rozszerzenie oferty wsparcia WTZ prowadzonej przez Powiat Drawski , kwota **900 000,00**.
- Zmniejszenie emisyjności transportu publicznego na obszarze powiatu drawskiego dla zmniejszenia uciążliwości i ochrony środowiska naturalnego , poprzez zakup 9 autobusów elektrycznych wraz z niezbędną infrastrukturą ładowania- ochrona środowiska naturalnego, kwota **14 825 849,89**.
- Voucher zatrudnieniowy, kwota **170 000,00**.
- Kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny , kwota **767 712,00**.
- Idziemy do pracy -krok w samodzielność nowy Zakład Aktywności Zawodowej w Mielenku Drawskim , kwota **963 837,00**.

Ad.5. Dochody jednostek budżetowych powiatu oraz pozostałe dochody, kwota 22 570 649,69.

- dochody z tytułu wynajmu i dzierżawy nieruchomości, kwota 2 386 394,00 w tym: dzierżawa nieruchomości i majątku ruchomego szpitala, kwota 1 434 912,00, najem pomieszczeń szpitala dla Fresenius Nephrocare Polska Sp. z o.o., w kwocie 482 000,00 oraz najem i dzierżawa składników majątkowych w jednostkach – kwota 469 482,00;
- sprzedaż majątku, kwota 1 765 000,00;
- dochody z tytułu opłat i usług geodezyjnych, kwota 850 000,00;
- wpływy za zajęcie pasa drogowego, kwota 834 000,00;
- odpłatność mieszkańców za pobyt w domu pomocy społecznej, kwota 5 586 000,00;
- wpływy z opłat komunikacyjnych, kwota 1 088 500,00;
- 25% dochodów Budżetu Państwa realizowanych przez powiat, kwota 340 000,00;
- usługi schronisk, kwota 158 500,00;
- sprzedaż usług w jednostkach, kwota 2 909 987,00;
- odpłatności za wyżywienie, kwota 3 855 440,00
- środki z PFRON na WTZ, kwota 1 935 780,00;
- środki z tytułu korzystania ze środowiska, kwota 54 000,00;
- pozostałe dochody, kwota 807 048,69.

II. WYDATKI.

Budżet Powiatu Drawskiego na 2026 rok, po stronie wydatków zaplanowanych, w wysokości prognozowanych wpływów dochodów, z uwzględnieniem zobowiązań wynikających z rozpoczętych zadań jak i zobowiązań finansowych powiatu.

Potrzeby w zakresie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych, są dużo większe niż możliwości budżetu.

Wydatki na 2026 rok zostały zaplanowane w kwocie 214 957 286,98, z tego:

1. Wydatki bieżące, kwota 168 718 921,19, stanowiące 78,49 % ogółu wydatków.
2. Wydatki majątkowe, kwota 46 238 365,79, stanowiące 21,51 % ogółu wydatków.

Poszczególne kategorie wydatków objęte budżetem 2026 roku, w porównaniu do roku 2025, kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Plan III kwartały 2025 roku	Plan na 2026 rok	% 3:2
1	2	3	4
Wydatki ogółem, w tym:	238 490 172,42	214 957 286,98	90,1
Wydatki bieżące, w tym:	173 869 921,10	168 718 921,19	97,0
* Wynagrodzenia z pochodnymi	105 873 520,93	110 946 556,53	104,8
* Wydatki na realizację zadań statutowych jednostek,	32 220 436,33	26 238 186,58	81,4
*Dotacje na zadania bieżące	17 820 598,70	18 117 448,40	101,7
* Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 010 874,87	6 312 639,00	105,0

* Wydatki na programy finansowane z udziałem środków z UE	9 796 711,27	4 743 640,68	48,4
* Obsługa długu publicznego	2 147 779,00	2 360 450,00	109,9
Wydatki majątkowe, w tym:	64 620 251,32	46 238 365,79	71,6
* Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	64 620 251,32	46 238 365,79	71,6
a) na programy finansowane z udziałem środków UE	24 294 667,99	20 405 913,66	84,0

Ad. 1. Wydatki bieżące, kwota 168 718 921,19.

Wydatki bieżące w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej dotyczą następujących zadań:

Dział 020 - leśnictwo, kwota 129 000,00.

Rozdział 02002 – nadzór nad gospodarką leśną, dokumentacja urzędzeniowa, kwota, 129 000,00.

Dział 600 – Transport i łączność, kwota 7 333 789,62.

Rozdział 60004 – lokalny transport zbiorowy, kwota **2 909 789,62** - dopłaty do przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej.

Rozdział 60014 – wydatki na bieżące utrzymanie dróg, w kwocie 4 424 000,00, dotyczą:

- wydatków jednostki Zarządu Dróg Powiatowych takich jak: wynagrodzenia pracowników oraz pochodne od wynagrodzeń, w kwocie 1 578 000,00, bieżące utrzymanie dróg (w tym akcja zima) 1 900 000,00, pozostałe wydatki bieżące jednostki 490 000,00;
- dotacje na bieżące utrzymanie dróg powiatowych (porozumienia) dla gmin, kwota 456 000,00.

Dział 630 – turystyka, kwota 24 000,00.

Rozdział 63003 – wydatki bieżące w zakresie turystyki, związane z organizacją imprez terenowych. Do wydatków zaliczyć można: nagrody dla uczestników wydarzeń, zakup materiałów promocyjnych, zakup żywności czy ubezpieczenia związanych z organizacją terenową turystyki .

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa, kwota 609 115,00.

Rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami, regulowanie opłat za podatki od nieruchomości, opłaty notarialne, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki itp., w tym 290 451,00 zadania zlecone.

Dział 710 – Działalność usługowa, kwota 1.850.705,00.

Rozdział 71012 – zadania z zakresu geodezji i kartografii, kwota **496 755 ,00**, w tym zadania zlecone, kwota 89 000,00. Wydatki bieżące zabezpieczone między innymi na: zakup materiałów do urządzeń wielofunkcyjnych, prenumeraty fachowych czasopism, zakup sprzętu informatycznego, przeglądy i naprawy urządzeń, usługi z zakresu gleboznawczej klasyfikacji gruntów, asysta techniczna do systemu informatycznego, modernizacja osnowy wysokościowej.

Rozdział 71013- Prace geodezyjne i kartograficzne na potrzeby organów administracji geodezyjnej i kartograficzne , kwota **230 000,00** w tym 200.000,00 zadania zlecone.

Rozdział 71015 – nadzór budowlany, kwota **838 200,00** - funkcjonowanie PINB-u.

Rozdział 71095 – pozostała działalność , kwota **285 750,00** na realizację projektu partnerskiego Budowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Województwa Zachodniopomorskiego.

Dział 750 – Administracja publiczna, 18 670 432,51.

Rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie, kwota 70 440,00 - zadanie zlecone, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe samorządu w realizacji zadań nałożonych przez administrację rządową.

Rozdział 75019 - rada powiatu, kwota 593 000,00 - wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Powiatu Drawskiego (diety radnych, zakupy i usługi).

Rozdział 75020 – starostwo powiatowe, kwota 15 486 111,51 - wydatki związane z funkcjonowaniem Starostwa: wynagrodzenia pracowników (wynagrodzenia wynikające z umów o pracę, gratyfikacje jubileuszowe, odprawy emerytalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wydatki na zakupy tablic i druków komunikacyjnych, serwisy oprogramowania, energie, usługi, ubezpieczenie majątku, usługi pocztowe, usługi telefoniczne, internetowe, szkolenia, delegacje służbowe, itp.).

Rozdział 75075 – promocja powiatu, kwota 150 152,00, z przeznaczeniem na organizację imprez promocyjnych. Wydatki m in.: zakup materiałów promocyjnych, współpraca z miastami partnerskimi (współpraca międzynarodowa), współpraca medialna, nagrody dla uczestników imprez, zakup żywności.

Rozdział 75085 – wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego, kwota 2 176 729,00. Wydatki związane z funkcjonowaniem Centrum Usług Wspólnych, ponoszone między innymi na: wynagrodzenia pracowników, zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia.

Rozdział 75095 – pozostała działalność, kwota 194 000,00 w tym:

kwota 135 000,00 - składki roczne, wynikające z przynależności Powiatu do stowarzyszeń i związków;

kwota 28 000,00 - funkcjonowanie Biura Obsługi Klienta;

kwota 8 000,00 – powołanie Rady Młodzieżowej Powiatu Drawskiego;

kwota 23 000,00 – pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu.

Dział 752 – Obrona narodowa, kwota 130 000,00, z tego:

Rozdział 75224 – kwalifikacja wojskowa, kwota 30 000,00 koszty powołania Powiatowych Komisji Poborowych, finansowane jako zadanie zlecone oraz porozumienia z organami administracji rządowej.

Rozdział 75295 – pozostała działalność, kwota 100 000,00 w celu zabezpieczenia wkładu własnego do zadań o charakterze obrony cywilnej.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, kwota 7 553 000,00.

Rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej, kwota 7 484 000,00 - wydatki na funkcjonowanie straży oraz realizację zadań statutowych – zadanie zlecone.

Rozdział 75412 – ochotnicze straże pożarne, kwota 25 000,00, w tym: dotacje (pomoc finansowa) 20 000,00 i pozostałe usługi 5 000,00.

Rozdział 75421 – zarządzanie kryzysowe, kwota 24 000,00, z przeznaczeniem na utrzymanie sprzętu technicznego i radiotechnicznego w gotowości, a także na obsługę techniczną agregatu prądotwórczego, zakup nagród konkursowych, materiałów, usług telekomunikacyjnych i remontowych.

Rozdz. 75495 - pozostała działalność, kwota 20 000,00 - dotacja dla stowarzyszeń.

Dział 755, Rozdział 75515 – nieodpłatna pomoc prawna, kwota 151 440,00 koszty funkcjonowania dwóch punktów obsługi prawnej w Drawsku Pom. i w Czaplinku – zadanie zlecone.

Dział 757 – obsługa długu publicznego, kwota 2 360 450,00 - odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych i obligacji.

Dział 758, Rozdział 75818 – Rezerwa ogólna i rezerwy celowe, różne rozliczenia , kwota 813.400,00.

- Rezerwa ogólna, kwota 536 340,00, zgodnie z art. 222 uofp, tworzy się rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1%, i nie wyższej niż 1% wydatków budżetowych. Zaplanowana rezerwa ogólna w budżecie powiatu na 2026 r. wynosi 0,37 % wydatków.
- Rezerwa celowa, kwota 277 060,00, z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe. Rezerwę ustala się w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków ogółem, pomniejszonych o wynagrodzenia i składki od nich naliczane, o wydatki na obsługę długu i o wydatki majątkowe.

Dział 758, Rozdział 75866 – Programy regionalne , kwota 690 249,86.

Projekt kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny w powiecie drawskim realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

Dział 801 – Oświata i wychowanie, kwota 70 651 901,72 oraz dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza, kwota 25 338 421,90.

Planowane wydatki, związane z prowadzeniem placówek oświatowo-wychowawczych w powiecie drawskim, stanowią w strukturze budżetu największą pozycję.

Wydatki bieżące, związane są z funkcjonowaniem szkół i placówek oświatowych Powiatu Drawskiego, realizowane są przez: ZS w Drawsku Pomorskim, ZS w Kaliszu Pomorskim, ZS w Czaplinku, ZS w Złocięcu, PCKZiU w Drawsku Pomorskim, ZPET w Bobrowie, MOW w Czaplinku oraz PPP w Drawsku Pomorskim, a także niepublicznych placówek oświatowych.

Źródłem finansowania tych wydatków jest subwencja oraz dochody jednostek, z uwagi na problemy z zabezpieczeniem niezbędnych wydatków tych jednostek subwencją, w 2026 roku Powiat Drawski planuje pokryć w części brakujące środki innymi dochodami.

Wydatki tych działów uwzględniają w szczególności:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane, kwota 68 266 422,00.
- Dotacje dla niepublicznych szkół, ośrodków wychowawczych , kwota 17 100 000,00.
- Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, kwota 625 809,00.

- Pozostałe wydatki bieżące, związane z realizacją zadań statutowych jednostek oświatowych (zakup energii, zakup usług pozostałych, zakup materiałów i wyposażenia, odpis na ZFŚS oraz pozostałe wydatki to kwota 9 021 210,24, projekty 976 882,38), kwota **9 998 092,62**.

Dział 851 – Ochrona zdrowia, kwota 104 200,00.

Rozdział 85111 - szpitale, kwota 36 000,00. Dwie renty - jako zobowiązanie zlikwidowanego szpitala powiatowego.

Rozdział 85195 – pozostała działalność, kwota 68 200,00 z tego:

Kwota 40 000,00, z przeznaczeniem na zadania w zakresie profilaktyki i promocji zdrowia, zlecane w drodze konkursu stowarzyszeniom.

Kwota 28 000,00, na wydatki bieżące, w zakresie zadań związanych z promocją i profilaktyką zdrowia,

Dział 852 – Pomoc społeczna, kwota 13 695 072,30.

Rozdział 85202 – domy pomocy społecznej, plan wydatków bieżących w wysokości 6 535 005,00 - koszty funkcjonowania jednostki.

Rozdział 85203 – ośrodki wsparcia, kwota 4 253 802,00 - zadanie zlecone, w całości finansowane dotacją z budżetu państwa, z przeznaczeniem na funkcjonowanie jednostki - Powiatowy Dzienny Dom Samopomocy w Drawsku Pom., z filią w Złocieńcu, kwota 2 038 584,00. oraz Centrum Opiekuńczo -Mieszkalne w Mielenku Drawskim 2 215 218,00 finansowanie zabezpieczone ze środków własnych Powiatu i udziału pensjonariuszy oraz udziału gmin.

Rozdział 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, kwota 6 500,00 – środki finansowe przeznaczone na zakup nagród konkursowych, zakup materiałów oraz usług w ramach przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

Rozdział 85218 – funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, kwota 1 140 362,00.

Rozdział 85220 – funkcjonowanie ośrodka interwencji kryzysowej, kwota 338 769,00.

Rozdział 85295 – pozostała działalność, kwota 1 420 634,30, z przeznaczeniem na:

- spotkania kombatanatów organizowane przez Starostwo, kwota 15 000,00;
- realizacja projektu „Regionalne Pogotowie Kryzysowe”, – w związku z końcem realizacji projektu, Powiat Drawski zabezpiecza środki własne na funkcjonowanie Regionalnego Pogotowia Kryzysowego
- realizacja projektu Zespół Opiekuńczo -Mieszkalny w Mielenku Drawskim.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, kwota 8 907 120,14 w tym:

Rozdział 85311 – rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych, kwota 3 114 704,00, na funkcjonowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej w ZPET w Bobrowie, w tym dofinansowanie z PFRON w kwocie 2 150 867,00. oraz dotacja na projekt prowadzony przez Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Mielenku Drawskim w kwocie 963 837,00.

Rozdział 85321 – zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności, kwota 397 000,00, jako zadanie rządowe, finansowane z dotacji na zadania zlecone, w kwocie 352 000,00, pozostała kwota – 45 000,00 jest dofinansowaniem zadania z budżetu powiatu.

Rozdział 85333 – powiatowe urzędy pracy, kwota 3 839 570,00, z przeznaczeniem na funkcjonowanie PUP, środki na finansowanie działalności PUP w kwocie 397 750,00 pochodzą z Funduszu Pracy, pozostała kwota – dochody powiatu.

Rozdział 85395 – pozostała działalność, kwota 1 555 846,14, z przeznaczeniem na:

- Realizację projektu Integracyjna strefa możliwości – rozszerzenie oferty wsparcia WTZ, kwota 787 000,00;
- Dotacje dla stowarzyszeń na zadania wspomagające rozwój wspólnot lokalnych, upowszechnianie, a także działania wspomagające rozwój demokracji, kwota 95 000,00;
- Projektu Voucher zatrudnieniowy, kwota 170 000,00;
- Projekt Rehabilitacja 25+ w kwocie 426 384,00.
- Projekt kompleksowe wsparcie na rzecz rodziny w powiecie drawskim realizowane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, kwota 77 462,14.

Dział 855 – Rodzina, kwota 9 050 799,14

Rozdział 85508 – rodziny zastępcze, kwota **6 849 431,14**,

W ramach tego działu planuje się między innymi:

- wypłatę świadczeń dla rodzin zastępczych na terenie powiatu, kwota 4 582 300,00,
- dotacje i zakup usług świadczonych przez inne powiaty, na wypłatę świadczeń, kwota 723 000,00,
- wynagrodzenia bezosobowe dla rodzin zastępczych – zawodowych i dla rodziny pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego, a także dla rodzin pełniących funkcję rodzinnych domów dziecka, kwota 782 922,14.

Rozdział 85510 - działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych, kwota **2 171 368,00**, przeznaczona na:

- dotacje i zakup usług świadczonych przez inne powiaty za umieszczenie dzieci w placówkach, w tym pozostałe świadczenia społeczne, kwota 600 000,00;
- koszty funkcjonowania POW w Drawsku Pom., kwota 1 571 368,00.

Rozdział 85595 – pozostała działalność, kwota **30 000,00** przeznaczona na przeprowadzenie remontu w POW.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota 285 000,00.

Rozdział 90019 – wydatki związane z bieżącymi zadaniami w zakresie ochrony środowiska, takimi jak: sadzenie zieleni, propagowanie wiedzy ekologicznej, organizacja konkursów na temat ochrony środowiska, zakup prasy specjalistycznej, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, kwota 170 000,00.

Rozdział 90095 – pozostała działalność – kwota 115 000,00, z przeznaczeniem na pozostałe wydatki w zakresie ochrony środowiska, w tym dotacja dla stowarzyszeń w kwocie 10 000,00.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota 220 000,00.

Rozdział 92105 – zadania w zakresie kultury, kwota 90 000,00, z przeznaczeniem na:

- dotacje na zadania zlecone w drodze konkursu stowarzyszeniom, kwota 50 000,00;
- organizację imprez kulturalnych, kwota 40 000,00.

Rozdział 92116 – biblioteki, kwota 80 000,00 - dotacja dla gminy Drawsko Pom., na funkcjonowanie biblioteki publicznej.

Rozdział 92120 – ochrona zabytków i opieka nad zabytkami, kwota 50 000,00 - dotacja dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na ochronę zabytków.

Dział 926 – Kultura fizyczna, kwota 150 824,00.

Rozdział 92601 – obiekty sportowe, kwota 40 824,00 - koszt utrzymania 2 boisk „Orlik” w Kaliszu Pom. i Drawsku Pom.

Rozdział 92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej, kwota 110 000,00, z przeznaczeniem na:

- dotację oraz zlecenie w drodze konkursu organizacjom pozarządowym, kwota 100 000,00,
- stypendia sportowe, kwota 10 000,00.

Ad 2. Wydatki majątkowe, kwota 46 238 365,79, z tego:

- 1) Razem 600 - Transport i łączność, kwota 15 554 174,53;
- 2) Razem 710 - Działalność usługowa, kwota 558 740,00;
- 3) Razem 752 – Obrona narodowa, kwota 2 500 000,00;
- 4) Razem 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, kwota 10 000,00;
- 5) Razem 758 – Różne rozliczenia , kwota 15 225 849,89 w tym rezerwa inwestycyjna 400 000,00;
- 6) Razem 801 – Oświata i wychowanie, kwota 3 716 311,63;
- 7) Razem 852 - Pomoc społeczna, kwota 528 985,54;
- 8) Razem 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, kwota 153 000,00;
- 9) Razem 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza, kwota 6 160 460,00;
- 10) Razem 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota 50 000,00;
- 11) Razem 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota 1 780 844,20.

Szczegółowy wykaz inwestycji przedstawia załącznik inwestycyjny do uchwały budżetowej.

WYDATKI BUDŻETU POWIATU 2026 ROKU

według zadań przypisanych powiatowi przedstawiają się następująco:

Dział	Plan wydatków	Udział %
Leśnictwo	129 000,00	0,06
Transport i łączność	22 887 964,15	10,65
Turystyka	24 000,00	0,01
Gospodarka mieszkaniowa	609 115,00	0,28
Działalność usługowa	2 409 445,00	1,12
Administracja publiczna	18 670 432,51	8,69
Obrona narodowa	2 630 000,00	1,22
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 563 000,00	3,52
Wymiar sprawiedliwości	151 440,00	0,07
Obsługa długu publicznego	2 360 450,00	1,10
Różne rozliczenia	16 729 499,75	7,78
Oświata i wychowanie	74 368 213,35	34,60
Ochrona zdrowia	104 200,00	0,05
Pomoc społeczna	14 224 057,84	6,62
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	9 060 120,14	4,21
Edukacyjna opieka wychowawcza	31 498 881,90	14,65
Rodzina	9 050 799,14	4,21
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	335 000,00	0,16
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 000 844,20	0,93
Kultura fizyczna	150 824,00	0,07
Razem	214 957 286,98	100

III. WYNIK BUDŻETU NA 2026 ROK.

PLAN OGÓŁEM DOCHODÓW 2026 ROKU 212 957 286,98

PLAN OGÓŁEM WYDATKÓW 2026 ROKU 214 957 286,98

DEFICYT BUDŻETOWY 2 000 000,00

EMISJA OBLIGACJI 3 000 000,00

WOLNE ŚRODKI (wolnych środków jako nadwyżki środków 900 000,00

pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki

samorządy terytorialnego art. 217 ust. 2 pkt.6 z rozliczenia roku 2024)

ROZCHODY (splata kredytu, obligacji i pożyczki) 1 900 000,00

Budżet Powiatu Drawskiego na rok 2026 zamyka się deficytem budżetowym w kwocie 2 000 000,00 zł.

Rozchody na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów , emisji obligacji i pożyczki wynoszą 1 900 000,00 zł.

W związku z powyższym Powiat Drawski w roku 2026 planuje przychody w kwocie 3 900 000,00 zł z tytułu;

- emisji obligacji 3 000 000,00 zł

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego art. 212 ust. 2 pkt. 6 z rozliczenia roku 2024 w kwocie 900 000,00 zł.

Emisja obligacji i wolne środki zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota wolnych środków, którą Powiat Drawski wykonał za rok 2024 (sprawozdanie Rb-NDS) w kwocie 4 854 280,48 zł została tylko w części zaangażowana na pokrycie wydatków w jednostkach, tj. 3 882 737,00 zł, pozostała kwota 971 543,48 zł nie zostanie wykorzystana w roku 2025.

W związku z tym w budżecie Powiatu Drawskiego na rok 2026 zaangażowana zostanie kwota 900 000,00 zł wolnych środków po stronie przychodów.

Sporządziła: Joanna Andrykowska