

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu  
Drawskiego na lata 2026-2042**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na rok 2026, dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 957 082,19 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 845 553,26 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 2 111 528,93 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 6 575 760,93 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 364 573,27 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 3 211 187,66 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -20 450 505,69 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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>214 875 549,13</b>	<b>+3 957 082,19</b>	<b>218 832 631,32</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>181 550 370,13</b>	<b>+1 845 553,26</b>	<b>183 395 923,39</b>
Dotacje bieżące	26 796 466,60	+1 688 741,50	28 485 208,10
Pozostałe	21 106 675,53	+156 811,76	21 263 487,29
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>33 325 179,00</b>	<b>+2 111 528,93</b>	<b>35 436 707,93</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>232 707 376,08</b>	<b>+6 575 760,93</b>	<b>239 283 137,01</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>174 113 154,69</b>	<b>+3 364 573,27</b>	<b>177 477 727,96</b>
Wynagrodzenia i pochodne	112 534 233,07	-181 637,67	112 352 595,40
Pozostałe wydatki bieżące	59 218 471,62	+3 546 210,94	62 764 682,56
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>58 594 221,39</b>	<b>+3 211 187,66</b>	<b>61 805 409,05</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-17 831 826,95</b>	<b>-2 618 678,74</b>	<b>-20 450 505,69</b>

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 2 618 678,74 zł i po zmianach wynoszą 22 350 505,69 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]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>19 731 826,95</b>	<b>+2 618 678,74</b>	<b>22 350 505,69</b>
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	12 020 376,77	+244 091,81	12 264 468,58
Wolne środki	4 711 450,18	+2 374 586,93	7 086 037,11

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2027-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Drawskiego**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2026	1 900 000,00	0,00	1 900 000,00
2027	1 900 000,00	300 000,00	2 200 000,00
2028	1 900 000,00	500 000,00	2 400 000,00
2029	2 200 000,00	300 000,00	2 500 000,00
2030	2 250 000,00	300 000,00	2 550 000,00
2031	2 250 000,00	300 000,00	2 550 000,00
2032	2 250 000,00	300 000,00	2 550 000,00
2033	2 350 000,00	200 000,00	2 550 000,00
2034	2 350 000,00	200 000,00	2 550 000,00
2035	2 155 894,00	400 000,00	2 555 894,00
2036	2 250 000,00	200 000,00	2 450 000,00
2037	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00
2038	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2039	2 350 000,00	0,00	2 350 000,00
2040	2 400 000,00	0,00	2 400 000,00
2041	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00
2042	2 600 000,00	0,00	2 600 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego na lata 2026-2042 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	2,75%	6,24%	TAK	6,82%	TAK
2027	2,76%	5,72%	TAK	6,30%	TAK
2028	2,72%	5,97%	TAK	6,55%	TAK
2029	2,62%	5,71%	TAK	6,29%	TAK
2030	2,50%	5,84%	TAK	6,42%	TAK
2031	2,36%	6,60%	TAK	7,18%	TAK
2032	2,22%	6,76%	TAK	7,35%	TAK
2033	2,09%	6,77%	TAK	6,77%	TAK
2034	1,96%	6,92%	TAK	6,92%	TAK
2035	1,84%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2036	1,67%	6,69%	TAK	6,69%	TAK

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)
2037	1,47%	6,62%	TAK	6,62%	TAK
2038	1,42%	6,53%	TAK	6,53%	TAK
2039	1,32%	6,46%	TAK	6,46%	TAK
2040	1,25%	6,41%	TAK	6,41%	TAK
2041	1,25%	6,38%	TAK	6,38%	TAK
2042	1,16%	6,30%	TAK	6,30%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Drawski 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 Drawskiego obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Voucher zatrudnieniowy- edycja II – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 389 640,00 zł, w tym w 2026 r. – 972 748,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 389 640,00 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWY URZĄD PRACY.
2. Aktywny Samorząd – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 525 289,16 zł, w tym w 2026 r. – 175 874,14 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 175 874,14 zł. Jednostką realizującą jest POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Erasmus + Kształcenie i szkolenie zawodowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 198 819,72 zł;
  - 2) Branżowe Centrum Umiejętności w dziedzinie TURYSTYKA – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 67 874,51 zł;
    - c. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 759 969,50 zł;
  - 3) Branżowe Centrum Umiejętności w dziedzinie TURYSTYKA – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
    - d. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 1 376 970,73 zł;
    - e. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 661 060,66 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

- 1) Branżowe Centrum Umiejętności w dziedzinie TURYSTYKA – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
  - f. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 181 715,87 zł;
- 2) Branżowe Centrum Umiejętności w dziedzinie TURYSTYKA – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
  - g. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 219 216,93 zł;
  - h. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 40 711,12 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	9 211 225,97	+1 415 316,37	10 626 542,34
2027	7 224 283,98	+350 000,00	7 574 283,98
2028	5 242 316,46	+66 892,00	5 309 208,46

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	53 143 326,38	+1 596 187,66	54 739 514,04

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.

Sporządziła : Joanna Andrykowska