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 7 767 673,09 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 488 377,62 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 5 279 295,47 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 750 550,44 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 732 124,97 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 018 425,47 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -21 960 033,04 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	**222 035 417,48**	**+7 767 673,09**	**229 803 090,57**
Dochody bieżące	**186 070 859,55**	**+2 488 377,62**	**188 559 237,17**
Dotacje bieżące	30 935 805,18	+546 531,12	31 482 336,30
Pozostałe	21 487 826,37	+1 941 846,50	23 429 672,87
Dochody majątkowe	**35 964 557,93**	**+5 279 295,47**	**41 243 853,40**
Wydatki ogółem	**244 012 573,17**	**+7 750 550,44**	**251 763 123,61**
Wydatki bieżące	**181 704 314,12**	**+1 732 124,97**	**183 436 439,09**
Wynagrodzenia i pochodne	114 095 572,43	+451 039,44	114 546 611,87
Pozostałe wydatki bieżące	65 248 291,69	+1 281 085,53	66 529 377,22
Wydatki majątkowe	**62 308 259,05**	**+6 018 425,47**	**68 326 684,52**
Wynik budżetu	**-21 977 155,69**	**+17 122,65**	**-21 960 033,04**

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	16 304 618,00	+300 000,00	16 604 618,00
2028	7 199 390,00	+500 000,00	7 699 390,00
2029	7 204 916,00	+300 000,00	7 504 916,00
2030	7 701 534,00	+300 000,00	8 001 534,00
2031	7 895 675,00	+300 000,00	8 195 675,00
2032	8 116 581,00	+300 000,00	8 416 581,00
2033	8 366 533,00	+200 000,00	8 566 533,00
2034	8 647 913,00	+200 000,00	8 847 913,00
2035	8 957 484,00	+400 000,00	9 357 484,00
2036	9 412 498,00	+200 000,00	9 612 498,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 17 122,65 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zmniejszono o 3 000 000,00 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	**23 877 155,69**	**-17 122,65**	**23 860 033,04**
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 000 000,00	-3 000 000,00	0,00
Wolne środki	8 612 687,11	+2 982 877,35	11 595 564,46

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]
2027	2 200 000,00	-300 000,00	1 900 000,00
2028	2 400 000,00	-500 000,00	1 900 000,00
2029	2 500 000,00	-300 000,00	2 200 000,00
2030	2 550 000,00	-300 000,00	2 250 000,00
2031	2 550 000,00	-300 000,00	2 250 000,00
2032	2 550 000,00	-300 000,00	2 250 000,00
2033	2 550 000,00	-200 000,00	2 350 000,00
2034	2 550 000,00	-200 000,00	2 350 000,00
2035	2 555 894,00	-400 000,00	2 155 894,00
2036	2 450 000,00	-200 000,00	2 250 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Spłata zaciągniętych zobowiązań Powiatu Drawskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	1 900 000,00
2027	1 900 000,00
2028	1 900 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2029	2 200 000,00
2030	2 250 000,00
2031	2 250 000,00
2032	2 250 000,00
2033	2 350 000,00
2034	2 350 000,00
2035	2 155 894,00
2036	2 250 000,00
2037	2 250 000,00
2038	2 350 000,00
2039	2 350 000,00
2040	2 400 000,00
2041	2 600 000,00
2042	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	2,71%	6,24%	TAK	6,82%	TAK
2027	2,57%	5,64%	TAK	6,22%	TAK
2028	2,42%	5,89%	TAK	6,47%	TAK
2029	2,45%	5,63%	TAK	6,21%	TAK
2030	2,33%	5,76%	TAK	6,34%	TAK
2031	2,19%	6,52%	TAK	7,10%	TAK
2032	2,05%	6,68%	TAK	7,26%	TAK
2033	1,98%	6,68%	TAK	6,68%	TAK
2034	1,86%	6,92%	TAK	6,92%	TAK
2035	1,64%	6,79%	TAK	6,79%	TAK
2036	1,57%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:

    1) Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:

        a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 483 197,39 zł;

        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 142 875,00 zł;

        c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 586 072,39 zł;

        d. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 443 197,39 zł;

    2) Rozbudowa Regionalnej Infrastruktury Informacji Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:

        e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 269 370,00 zł;

        f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2027-2029 o kwotę 269 370,00 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	11 635 359,82	-142 875,00	11 492 484,82
2027	8 134 627,30	+728 947,39	8 863 574,69
2028	4 693 337,33	-95 250,00	4 598 087,33
2029	2 850 535,46	-47 625,00	2 802 910,46

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	54 739 514,04	-269 370,00	54 470 144,04
2027	12 092 278,83	+269 370,00	12 361 648,83

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