

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Drawskiego na lata 2024-2042

Zgodnie ze zmianami w budżecie na 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 2 064 267,14 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 877 747,40 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 2 942 014,54 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 7 162 545,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 7 152 510,75 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 034,97 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -12 467 033,09 zł.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	175 255 547,44	-2 064 267,14	173 191 280,30
Dochody bieżące	150 585 241,72	+877 747,40	151 462 989,12
Dotacje bieżące	22 613 591,61	+739 288,20	23 352 879,81
Pozostałe	16 768 972,11	+138 459,20	16 907 431,31
Dochody majątkowe	24 670 305,72	-2 942 014,54	21 728 291,18
Wydatki ogółem	178 495 767,67	+7 162 545,72	185 658 313,39
Wydatki bieżące	146 612 133,04	+7 152 510,75	153 764 643,79
Wynagrodzenia i pochodne	97 697 014,81	+811 965,20	98 508 980,01
Obsługa długu	1 737 496,00	+226 812,86	1 964 308,86
Pozostałe wydatki bieżące	47 177 622,23	+6 113 732,69	53 291 354,92
Wydatki majątkowe	31 883 634,63	+10 034,97	31 893 669,60
Wynik budżetu	-3 240 220,23	-9 226 812,86	-12 467 033,09

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów bieżących. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	139 969 210,00	+500 000,00	140 469 210,00
2026	143 212 805,00	-	143 212 805,00
2027	146 793 124,00	-	146 793 124,00
2028	150 903 332,00	-	150 903 332,00
2029	154 826 818,00	-	154 826 818,00
2030	158 697 488,00	-	158 697 488,00
2031	162 506 228,00	-	162 506 228,00
2032	166 243 872,00	-	166 243 872,00
2033	170 067 481,00	-	170 067 481,00
2034	173 979 032,00	-	173 979 032,00
2035	177 980 549,00	-	177 980 549,00
2036	181 896 121,00	-	181 896 121,00
2037	185 534 044,00	-	185 534 044,00
2038	189 059 190,00	-	189 059 190,00
2039	192 651 314,00	-	192 651 314,00
2040	196 119 037,00	-	196 119 037,00
2041	-	+201 022 013,00	201 022 013,00
2042	-	+206 047 564,00	206 047 564,00

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	133 464 600,00	+481 990,00	133 946 590,00
2026	137 035 383,00	+480 990,00	137 516 373,00
2027	140 468 442,00	+478 990,00	140 947 432,00
2028	143 998 516,00	+476 990,00	144 475 506,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2029	147 565 005,00	+474 990,00	148 039 995,00
2030	151 191 125,00	+472 990,00	151 664 115,00
2031	154 830 935,00	+470 990,00	155 301 925,00
2032	158 536 217,00	+468 990,00	159 005 207,00
2033	162 332 857,00	+466 990,00	162 799 847,00
2034	166 223 161,00	+464 990,00	166 688 151,00
2035	170 157 631,00	+462 990,00	170 620 621,00
2036	174 162 253,00	+460 990,00	174 623 243,00
2037	178 202 426,00	+458 990,00	178 661 416,00
2038	182 310 695,00	+452 588,00	182 763 283,00
2039	186 455 228,00	+441 782,00	186 897 010,00
2040	190 672 246,00	+333 410,00	191 005 656,00
2041	-	+195 629 647,00	195 629 647,00
2042	-	+200 362 045,00	200 362 045,00

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	35 512 611,29	+18 010,00	35 530 621,29
2026	26 351 515,16	-680 990,00	25 670 525,16
2027	4 624 682,00	-678 990,00	3 945 692,00
2028	5 204 816,00	-676 990,00	4 527 826,00
2029	5 261 813,00	-674 990,00	4 586 823,00
2030	5 456 363,00	-672 990,00	4 783 373,00
2031	5 625 293,00	-670 990,00	4 954 303,00
2032	5 657 655,00	-668 990,00	4 988 665,00
2033	5 584 624,00	-666 990,00	4 917 634,00
2034	5 605 871,00	-664 990,00	4 940 881,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2035	5 867 024,00	-662 990,00	5 204 034,00
2036	5 683 868,00	-660 990,00	5 022 878,00
2037	5 281 618,00	-658 990,00	4 622 628,00
2038	4 748 495,00	-802 588,00	3 945 907,00
2039	4 196 086,00	-791 782,00	3 404 304,00
2040	3 746 791,00	-1 033 410,00	2 713 381,00
2041	-	+2 792 366,00	2 792 366,00
2042	-	+3 085 519,00	3 085 519,00

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

Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 634 789,00	+481 990,00	2 116 779,00
2026	1 258 091,00	+480 990,00	1 739 081,00
2027	1 177 259,00	+478 990,00	1 656 249,00
2028	1 102 459,00	+476 990,00	1 579 449,00
2029	1 021 059,00	+474 990,00	1 496 049,00
2030	931 959,00	+472 990,00	1 404 949,00
2031	841 759,00	+470 990,00	1 312 749,00
2032	751 559,00	+468 990,00	1 220 549,00
2033	659 159,00	+466 990,00	1 126 149,00
2034	564 559,00	+464 990,00	1 029 549,00
2035	474 230,00	+462 990,00	937 220,00
2036	386 100,00	+460 990,00	847 090,00
2037	295 900,00	+458 990,00	754 890,00
2038	206 800,00	+452 588,00	659 388,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2039	118 800,00	+441 782,00	560 582,00
2040	37 400,00	+333 410,00	370 810,00
2041	-	+228 930,00	228 930,00
2042	-	+76 310,00	76 310,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 9 226 812,86 zł, w tym przychody z tytułu kredytów, pożyczek lub emisji papierów wartościowych zwiększono o 9 000 000,00 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.

Tabela 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	4 940 220,23	+9 226 812,86	14 167 033,09
Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	1 700 000,00	+9 000 000,00	10 700 000,00
Wolne środki	15 030,50	+226 812,86	241 843,36

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 700 000,00	+200 000,00	1 900 000,00
2027	1 700 000,00	+200 000,00	1 900 000,00
2028	1 700 000,00	+200 000,00	1 900 000,00
2029	2 000 000,00	+200 000,00	2 200 000,00
2030	2 050 000,00	+200 000,00	2 250 000,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2031	2 050 000,00	+200 000,00	2 250 000,00
2032	2 050 000,00	+200 000,00	2 250 000,00
2033	2 150 000,00	+200 000,00	2 350 000,00
2034	2 150 000,00	+200 000,00	2 350 000,00
2035	1 955 894,00	+200 000,00	2 155 894,00
2036	2 050 000,00	+200 000,00	2 250 000,00
2037	2 050 000,00	+200 000,00	2 250 000,00
2038	2 000 000,00	+350 000,00	2 350 000,00
2039	2 000 000,00	+350 000,00	2 350 000,00
2040	1 700 000,00	+700 000,00	2 400 000,00
2041	-	+2 600 000,00	2 600 000,00
2042	-	+2 600 000,00	2 600 000,00

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”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Drawskiego

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2025	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2026	1 700 000,00	200 000,00	1 900 000,00
2027	1 700 000,00	200 000,00	1 900 000,00
2028	1 700 000,00	200 000,00	1 900 000,00
2029	2 000 000,00	200 000,00	2 200 000,00
2030	2 050 000,00	200 000,00	2 250 000,00
2031	2 050 000,00	200 000,00	2 250 000,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2032	2 050 000,00	200 000,00	2 250 000,00
2033	2 150 000,00	200 000,00	2 350 000,00
2034	2 150 000,00	200 000,00	2 350 000,00
2035	1 955 894,00	200 000,00	2 155 894,00
2036	2 050 000,00	200 000,00	2 250 000,00
2037	2 050 000,00	200 000,00	2 250 000,00
2038	2 000 000,00	350 000,00	2 350 000,00
2039	2 000 000,00	350 000,00	2 350 000,00
2040	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2041	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00
2042	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego na lata 2024-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 9. 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)
2024	2,86%	6,32%	TAK	6,05%	TAK
2025	3,09%	5,58%	TAK	5,32%	TAK
2026	2,89%	5,62%	TAK	5,35%	TAK
2027	2,76%	5,16%	TAK	4,89%	TAK
2028	2,63%	5,23%	TAK	4,97%	TAK
2029	2,72%	4,82%	TAK	4,56%	TAK
2030	2,62%	4,94%	TAK	4,68%	TAK
2031	2,50%	5,31%	TAK	5,31%	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)
2032	2,38%	6,13%	TAK	6,13%	TAK
2033	2,33%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2034	2,21%	5,91%	TAK	5,91%	TAK
2035	1,98%	5,86%	TAK	5,86%	TAK
2036	1,94%	5,76%	TAK	5,76%	TAK
2037	1,84%	5,61%	TAK	5,61%	TAK
2038	1,81%	5,42%	TAK	5,42%	TAK
2039	1,72%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2040	1,61%	4,87%	TAK	4,87%	TAK
2041	1,60%	4,52%	TAK	4,52%	TAK
2042	1,48%	4,19%	TAK	4,19%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2042 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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 obrazuje załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Sporządziła: Joanna Andrykowska