

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 listopada 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Dochody ogółem zwiększono o 5 195 098,46 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 5 155 023,62 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 40 074,84 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 5 195 098,46 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 5 138 430,62 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 56 667,84 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>173 191 280,30</b>	<b>+5 195 098,46</b>	<b>178 386 378,76</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>151 462 989,12</b>	<b>+5 155 023,62</b>	<b>156 618 012,74</b>
Udział we wpływach z PIT	12 755 712,00	+1 447 822,00	14 203 534,00
Subwencja ogólna	97 480 424,00	+1 552 178,00	99 032 602,00
Dotacje bieżące	23 352 879,81	+1 950 030,60	25 302 910,41
Pozostałe	16 907 431,31	+204 993,02	17 112 424,33
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>21 728 291,18</b>	<b>+40 074,84</b>	<b>21 768 366,02</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>185 658 313,39</b>	<b>+5 195 098,46</b>	<b>190 853 411,85</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>153 764 643,79</b>	<b>+5 138 430,62</b>	<b>158 903 074,41</b>
Wynagrodzenia i pochodne	98 508 980,01	-419 960,66	98 089 019,35
Obsługa długu	1 964 308,86	+120 000,00	2 084 308,86
Pozostałe wydatki bieżące	53 291 354,92	+5 438 391,28	58 729 746,20
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>31 893 669,60</b>	<b>+56 667,84</b>	<b>31 950 337,44</b>

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego wartości dla roku 2025 dostosowano do wartości wynikających z projektu budżetu na 2025 r., z kolei prognozę dochodów i wydatków od 2026 r. dostosowano do wartości wynikających z projektu WPF na lata 2025-2042. Szczegółowy opis zastosowanej metodologii prognozowania dochodów i wydatków bieżących oraz założenia dotyczące przychodów i rozchodów przedstawiono w objaśnieniach do projektu WPF.

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

**Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	140 469 210,00	+28 530 718,92	168 999 928,92
2026	143 212 805,00	+31 702 121,00	174 914 926,00
2027	146 793 124,00	+33 544 166,00	180 337 290,00
2028	150 903 332,00	+34 483 401,00	185 386 733,00
2029	154 826 818,00	+35 750 745,00	190 577 563,00
2030	158 697 488,00	+36 644 515,00	195 342 003,00
2031	162 506 228,00	+37 719 326,00	200 225 554,00
2032	166 243 872,00	+38 987 321,00	205 231 193,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2033	170 067 481,00	+40 294 491,00	210 361 972,00
2034	173 979 032,00	+41 641 989,00	215 621 021,00
2035	177 980 549,00	+43 030 998,00	221 011 547,00
2036	181 896 121,00	+44 640 715,00	226 536 836,00
2037	185 534 044,00	+46 666 213,00	232 200 257,00
2038	189 059 190,00	+48 946 073,00	238 005 263,00
2039	192 651 314,00	+51 304 082,00	243 955 396,00
2040	196 119 037,00	+52 715 466,00	248 834 503,00
2041	201 022 013,00	+52 789 180,00	253 811 193,00
2042	206 047 564,00	+52 839 853,00	258 887 417,00

**Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	30 708 001,29	+13 710 593,92	44 418 595,21
2026	21 874 093,16	+5 000 000,00	26 874 093,16

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

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	133 946 590,00	+23 834 495,35	157 781 085,35
2026	137 516 373,00	+26 842 914,00	164 359 287,00
2027	140 947 432,00	+29 158 215,00	170 105 647,00
2028	144 475 506,00	+31 187 924,00	175 663 430,00
2029	148 039 995,00	+31 917 468,00	179 957 463,00
2030	151 664 115,00	+32 632 225,00	184 296 340,00
2031	155 301 925,00	+33 422 519,00	188 724 444,00
2032	159 005 207,00	+34 211 457,00	193 216 664,00
2033	162 799 847,00	+34 986 984,00	197 786 831,00
2034	166 688 151,00	+35 714 883,00	202 403 034,00
2035	170 620 621,00	+36 481 090,00	207 101 711,00
2036	174 623 243,00	+37 190 605,00	211 813 848,00
2037	178 661 416,00	+37 939 730,00	216 601 146,00
2038	182 763 283,00	+38 594 345,00	221 357 628,00
2039	186 897 010,00	+39 215 970,00	226 112 980,00
2040	191 005 656,00	+39 858 231,00	230 863 887,00
2041	195 629 647,00	+39 973 043,00	235 602 690,00
2042	200 362 045,00	+40 002 401,00	240 364 446,00

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	35 530 621,29	+18 406 817,49	53 937 438,78
2026	25 670 525,16	+9 859 207,00	35 529 732,16
2027	3 945 692,00	+4 385 951,00	8 331 643,00
2028	4 527 826,00	+3 295 477,00	7 823 303,00
2029	4 586 823,00	+3 833 277,00	8 420 100,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	4 783 373,00	+4 012 290,00	8 795 663,00
2031	4 954 303,00	+4 296 807,00	9 251 110,00
2032	4 988 665,00	+4 775 864,00	9 764 529,00
2033	4 917 634,00	+5 307 507,00	10 225 141,00
2034	4 940 881,00	+5 927 106,00	10 867 987,00
2035	5 204 034,00	+6 549 908,00	11 753 942,00
2036	5 022 878,00	+7 450 110,00	12 472 988,00
2037	4 622 628,00	+8 726 483,00	13 349 111,00
2038	3 945 907,00	+10 351 728,00	14 297 635,00
2039	3 404 304,00	+12 088 112,00	15 492 416,00
2040	2 713 381,00	+12 857 235,00	15 570 616,00
2041	2 792 366,00	+12 816 137,00	15 608 503,00
2042	3 085 519,00	+12 837 452,00	15 922 971,00

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

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 116 779,00	+25 000,00	2 141 779,00
2026	1 739 081,00	+446 239,00	2 185 320,00
2027	1 656 249,00	+240 641,00	1 896 890,00
2028	1 579 449,00	+48 012,00	1 627 461,00
2029	1 496 049,00	-125 543,00	1 370 506,00
2030	1 404 949,00	-277 635,00	1 127 314,00
2031	1 312 749,00	-366 668,00	946 081,00
2032	1 220 549,00	-353 218,00	867 331,00
2033	1 126 149,00	-339 318,00	786 831,00
2034	1 029 549,00	-324 968,00	704 581,00
2035	937 220,00	-311 492,00	625 728,00
2036	847 090,00	-298 465,00	548 625,00
2037	754 890,00	-285 015,00	469 875,00
2038	659 388,00	-270 013,00	389 375,00
2039	560 582,00	-253 457,00	307 125,00
2040	370 810,00	-146 810,00	224 000,00
2041	228 930,00	-92 430,00	136 500,00
2042	76 310,00	-30 810,00	45 500,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 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 2026-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 7. 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
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 8. 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	2,88%	6,32%	TAK	6,05%	TAK
2025	2,62%	5,59%	TAK	5,33%	TAK
2026	2,69%	5,92%	TAK	5,66%	TAK
2027	2,42%	5,82%	TAK	5,56%	TAK
2028	2,19%	6,17%	TAK	5,91%	TAK
2029	2,16%	5,90%	TAK	5,64%	TAK
2030	1,99%	6,19%	TAK	5,93%	TAK
2031	1,84%	6,72%	TAK	6,72%	TAK
2032	1,75%	7,69%	TAK	7,69%	TAK
2033	1,72%	7,43%	TAK	7,43%	TAK
2034	1,63%	7,27%	TAK	7,27%	TAK
2035	1,45%	7,23%	TAK	7,23%	TAK
2036	1,42%	7,30%	TAK	7,30%	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	1,35%	7,38%	TAK	7,38%	TAK
2038	1,33%	7,49%	TAK	7,49%	TAK
2039	1,25%	7,64%	TAK	7,64%	TAK
2040	1,21%	7,84%	TAK	7,84%	TAK
2041	1,24%	7,99%	TAK	7,99%	TAK
2042	1,18%	8,12%	TAK	8,12%	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.

W zakresie załącznika przedsięwzięć dokonano ujednoczenia wykazu planowanych zadań wieloletnich z projektem WPF w zakresie kwot nakładów, limitów wydatków w poszczególnych latach oraz limitów zobowiązań. Wskazać przy tym należy, że w załączniku przedsięwzięć w dalszym ciągu uwzględnia się realizację zadań, których zakończenie nastąpi w 2024 r.

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja kompleksów sportowych "Moje boisko- ORLIK 2012" w Powiecie Drawskim – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 433 690,00 zł, w tym w 2024 r. – 3 690,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 433 690,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Drawsku Pomorskim.
2. Opracowanie projektu technicznego na "Przebudowa drogi powiatowej nr 2021Z ul. Słowackiego w Czaplunku wraz z budową kanalizacji deszczowej". – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 126 075,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 126 075,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Drawsku Pomorskim.
3. Opracowanie projektu technicznego na przebudowę mostu (JNI 6150033) w ciągu drogi 1969Z w miejscowości Rzepowo. – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 106 518,00 zł, w tym w 2024 r. – 74 518,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 106 518,00 zł. Jednostką realizującą jest Starostwo Powiatowe w Drawsku Pomorskim.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
  - 1) Akademia Przedszkolaka w ZPET- w Bobrowie – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 991 372,06 zł;
    - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 991 372,06 zł;
  - 2) Przebudowa drogi powiatowej nr 1994Z na odcinku Wierzchowo-Sośnica ( etap III ) – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- c. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 341 003,00 zł;
    - d. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 341 003,00 zł;
  - 3) 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. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - e. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 54 000,00 zł;
    - f. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 54 000,00 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) ŚWIADCZENIE USŁUG W ZAKRESIE PUBLICZNEGO TRANSPORTU ZBIOROWEGO NA TERENIE POWIATU DRAWSKIEGO – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - g. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 21 629,98 zł;
    - h. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 21 629,98 zł;
  - 2) Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
    - i. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 48 000,00 zł;
    - j. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 48 000,00 zł;
  - 3) Adaptacja budynków byłego OSiW OHP na Centrum Opiekuńczo - Mieszkalne, mieszkania wytchnieniowe, Zakład Aktyw. Zawodowej i zaplecze rehabilitacyjno-sportowe – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - k. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 187 575,00 zł;
    - l. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 4 412 500,75 zł;
    - m. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 4 412 500,58 zł;
    - n. zmniejszenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 0,17 zł;
  - 4) Budowa budynku internatu dla ZS w Kaliszu Pomorskim wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - o. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 24 220,00 zł;
    - p. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 80 041,00 zł;

- q. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 88 841,00 zł;
  - r. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 8 800,04 zł;
- 5) Przebudowa i modernizacja ujęcia wody oraz stacji uzdatniania wody w Szpitalu Powiatowym im. Matki Teresy z Kalkuty – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
- s. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 35 862,00 zł;
  - t. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 2 258,00 zł;
  - u. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 38 120,00 zł;
- 6) Modernizacja budynku w Gudowie z przeznaczeniem na Centrum Wsi Pojezierza Drawskiego – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- v. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 184 967,00 zł;
  - w. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 40 000,00 zł;
  - x. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 224 967,00 zł;
- 7) 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. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
- y. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 43 042,68 zł;
  - z. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 36 508,68 zł;
  - aa. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 o kwotę 19 800,00 zł;
  - bb. zwiększenie limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 56 308,68 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.

**Tabela 9. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	6 849 107,59	-991 372,06	5 857 735,53
2025	1 366 632,38	+921 742,08	2 288 374,46

**Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	19 877 811,39	-4 474 083,07	15 403 728,32
2025	35 512 611,29	+4 374 079,74	39 886 691,03

<b>Rok</b>	<b>Przed zmianą [zł]</b>	<b>Zmiana [zł]</b>	<b>Po zmianie [zł]</b>
2026	25 258 339,16	+711 220,84	25 969 560,00

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