

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Drawskiego na lata 2024-2040**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 110 431,70 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 478 775,66 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 589 207,36 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 606 644,38 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 600 010,84 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 6 633,54 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 240 220,23 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	177 781 194,52	-110 431,70	177 670 762,82
Dochody bieżące	148 391 581,44	+478 775,66	148 870 357,10
Dotacje bieżące	20 868 447,72	+312 596,92	21 181 044,64
Pozostałe	16 320 455,72	+166 178,74	16 486 634,46
Dochody majątkowe	29 389 613,08	-589 207,36	28 800 405,72
Wydatki ogółem	179 304 338,67	+1 606 644,38	180 910 983,05
Wydatki bieżące	143 226 090,78	+1 600 010,84	144 826 101,62
Wynagrodzenia i pochodne	98 488 982,48	+152 012,83	98 640 995,31
Pozostałe wydatki bieżące	42 999 612,30	+1 447 998,01	44 447 610,31
Wydatki majątkowe	36 078 247,89	+6 633,54	36 084 881,43
Wynik budżetu	-1 523 144,15	-1 717 076,08	-3 240 220,23

Od 2025 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 1 717 076,08 zł i po zmianach wynoszą 4 940 220,23 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 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	3 223 144,15	+1 717 076,08	4 940 220,23
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 523 144,15	+1 702 045,58	3 225 189,73
Wolne środki	0,00	+15 030,50	15 030,50

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 2040-2040. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 3. 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	0,00	1 700 000,00
2027	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2028	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00
2029	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2030	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00
2031	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00
2032	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00
2033	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00
2034	2 150 000,00	0,00	2 150 000,00
2035	1 955 894,00	0,00	1 955 894,00
2036	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00
2037	2 050 000,00	0,00	2 050 000,00
2038	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2039	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
2040	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Drawskiego na lata 2024-2040 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. 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	2,69%	6,32%	TAK	6,05%	TAK
2025	2,71%	6,26%	TAK	6,00%	TAK
2026	2,35%	6,24%	TAK	5,98%	TAK
2027	2,23%	5,78%	TAK	5,52%	TAK
2028	2,12%	5,86%	TAK	5,60%	TAK
2029	2,22%	5,45%	TAK	5,18%	TAK
2030	2,14%	5,57%	TAK	5,31%	TAK
2031	2,03%	5,94%	TAK	5,94%	TAK
2032	1,92%	6,07%	TAK	6,07%	TAK
2033	1,88%	5,96%	TAK	5,96%	TAK
2034	1,78%	5,91%	TAK	5,91%	TAK
2035	1,56%	5,86%	TAK	5,86%	TAK
2036	1,53%	5,76%	TAK	5,76%	TAK
2037	1,44%	5,61%	TAK	5,61%	TAK
2038	1,33%	5,42%	TAK	5,42%	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)
2039	1,25%	5,16%	TAK	5,16%	TAK
2040	1,01%	4,87%	TAK	4,87%	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.

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