ZARZĄDZENIE NR 125/2026
WÓJTA GMINY DRAWSKO
z dnia 13 listopada 2026 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2027 - 2040

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 662 ze zm.), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026, poz. 1447) zarządza się, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2027 - 2040 w brzmieniu określonym *w załączniku Nr 1* do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2027 – 2040 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Drawsko oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 125/2026
Wójta Gminy Drawsko

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

z dnia 13.11.2026 r.

Projekt
UCHWAŁA NR …….
RADY GMINY DRAWSKO
z dnia ……..

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2027 - 2040

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2026 r., poz. 662 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6, 232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2026, poz. 1447) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drawsko obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z *załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.*

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z *załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.*

§ 3. Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,

2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,

3. przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy

4. dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w ich realizacji, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 4. Traci moc uchwała Nr XIX/141/2025 Rady Gminy Drawsko z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 - 2037 wraz ze zmianami wprowadzonymi w 2026 roku.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2027	42 482 265,88	40 437 786,57	18 858 891,00	115 072,00	10 960 560,00	3 734 965,21	6 768 298,36	3 867 315,00	2 044 479,31	402 956,00	1 641 439,31
2028	43 166 659,00	43 166 659,00	20 179 013,00	123 127,00	11 245 535,00	4 510 020,00	7 108 964,00	4 060 681,00	0,00	0,00	0,00
2029	45 789 218,00	45 789 218,00	21 389 754,00	130 515,00	11 481 691,00	5 322 846,00	7 464 412,00	4 263 715,00	0,00	0,00	0,00
2030	48 152 449,00	48 152 449,00	22 459 242,00	137 040,00	11 711 325,00	6 007 210,00	7 837 632,00	4 476 901,00	0,00	0,00	0,00
2031	50 785 614,00	50 785 614,00	23 357 612,00	142 522,00	12 027 530,00	7 028 436,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2032	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2033	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2034	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2035	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2036	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2037	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2038	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2039	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00
2040	52 915 857,00	52 915 857,00	24 058 340,00	146 798,00	12 328 219,00	8 152 986,00	8 229 514,00	4 700 746,00	0,00	0,00	0,00

[1] Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

[2] Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

[3] W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka samorządu terytorialnego otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

[4] W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące, w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie niedłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) [x]	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy [x]	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy [x]			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	44 135 836,88	39 660 558,50	23 720 432,40	0,00	0,00	280 000,00	0,00	20 069,00	0,00	4 475 278,38	4 455 278,38	20 000,00
2028	43 581 658,04	40 575 085,00	24 313 443,00	0,00	0,00	324 499,00	0,00	12 008,00	0,00	3 006 573,04	3 006 573,04	0,00
2029	45 304 218,00	41 453 989,00	24 945 593,00	0,00	0,00	262 424,00	0,00	9 037,00	0,00	3 850 229,00	3 850 229,00	0,00
2030	47 587 449,00	42 359 908,00	25 569 233,00	0,00	0,00	241 382,00	0,00	6 807,00	0,00	5 227 541,00	5 227 541,00	0,00
2031	50 180 614,00	43 390 006,00	26 208 463,00	0,00	0,00	218 517,00	0,00	4 577,00	0,00	6 790 608,00	6 790 608,00	0,00
2032	52 248 441,00	44 447 691,00	26 863 675,00	0,00	0,00	196 914,00	0,00	2 435,00	0,00	7 800 750,00	7 800 750,00	0,00
2033	52 250 857,00	44 434 287,00	26 863 675,00	0,00	0,00	183 510,00	0,00	746,00	0,00	7 816 570,00	7 816 570,00	0,00
2034	52 250 857,00	44 416 133,00	26 863 675,00	0,00	0,00	165 356,00	0,00	0,00	0,00	7 834 724,00	7 834 724,00	0,00
2035	52 270 857,00	44 384 117,00	26 863 675,00	0,00	0,00	133 340,00	0,00	0,00	0,00	7 886 740,00	7 886 740,00	0,00
2036	52 416 857,00	44 359 777,00	26 863 675,00	0,00	0,00	109 000,00	0,00	0,00	0,00	8 057 080,00	8 057 080,00	0,00
2037	52 425 857,00	44 334 277,00	26 863 675,00	0,00	0,00	83 500,00	0,00	0,00	0,00	8 091 580,00	8 091 580,00	0,00
2038	52 315 857,00	44 305 277,00	26 863 675,00	0,00	0,00	54 500,00	0,00	0,00	0,00	8 010 580,00	8 010 580,00	0,00
2039	52 415 857,00	44 277 277,00	26 863 675,00	0,00	0,00	26 500,00	0,00	0,00	0,00	8 138 580,00	8 138 580,00	0,00
2040	52 385 857,00	44 268 777,00	26 863 675,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	8 117 080,00	8 117 080,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:	Przychody budżetu x	z tego:					
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2027	-1 653 571,00	0,00	2 303 573,00	1 962 548,00	1 653 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-414 999,04	0,00	900 000,00	900 000,00	414 999,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	565 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	667 416,00	667 416,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	499 000,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2027	180 000,00	0,00	161 025,00	0,00	650 002,00	470 002,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,96	485 000,96	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	485 000,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	565 000,00	565 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	605 000,00	605 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	667 416,00	667 416,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	665 000,00	665 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	645 000,00	645 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	499 000,00	499 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	490 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu [x]	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu [x]		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków [x]	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi [x]	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi[x]
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań [x]					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 000,00	6 501 416,96	0,00	777 228,07	957 228,07
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 916 416,00	0,00	2 591 574,00	2 591 574,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 431 416,00	0,00	4 335 229,00	4 335 229,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	5 866 416,00	0,00	5 792 541,00	5 792 541,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 261 416,00	0,00	7 395 608,00	7 395 608,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 594 000,00	0,00	8 468 166,00	8 468 166,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 929 000,00	0,00	8 481 570,00	8 481 570,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	3 264 000,00	0,00	8 499 724,00	8 499 724,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	2 619 000,00	0,00	8 531 740,00	8 531 740,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	8 556 080,00	8 556 080,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 630 000,00	0,00	8 581 580,00	8 581 580,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	8 610 580,00	8 610 580,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	530 000,00	0,00	8 638 580,00	8 638 580,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 647 080,00	8 647 080,00

[8)] Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok)[X]	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat)[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy[X]	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy[X]
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	1,99%	3,34%	7,04%	7,04%	TAK	TAK
2028	2,06%	7,54%	6,32%	6,32%	TAK	TAK
2029	1,82%	11,36%	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2030	1,90%	14,32%	4,78%	4,78%	TAK	TAK
2031	1,87%	17,40%	7,19%	7,19%	TAK	TAK
2032	1,93%	19,36%	8,76%	8,76%	TAK	TAK
2033	1,89%	19,36%	10,85%	10,85%	TAK	TAK
2034	1,86%	19,36%	13,24%	13,24%	TAK	TAK
2035	1,74%	19,36%	15,53%	15,53%	TAK	TAK
2036	1,36%	19,36%	17,22%	17,22%	TAK	TAK
2037	1,28%	19,36%	18,36%	18,36%	TAK	TAK
2038	1,46%	19,36%	19,08%	19,08%	TAK	TAK
2039	1,18%	19,36%	19,36%	19,36%	TAK	TAK
2040	1,22%	19,36%	19,36%	19,36%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2027	137 940,00	137 940,00	115 266,85	353 987,31	353 987,31	247 791,12	307 440,00	307 440,00	276 291,85
2028	231 990,00	231 990,00	191 438,14	0,00	0,00	0,00	231 990,00	231 990,00	191 438,14
2029	231 990,00	231 990,00	191 438,14	0,00	0,00	0,00	231 990,00	231 990,00	191 438,14
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy[X]	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2027	1 391 185,27	1 391 185,27	247 791,12	2 240 425,00	930 925,00	1 309 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	1 399 859,00	499 859,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	231 990,00	231 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań[9)]
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2027	428 365,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	468 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	414 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	401 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	535 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	635 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	635 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9)] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 163 607,35	2 240 425,00	1 399 859,00	231 990,00	0,00	4 243 139,00
1.a	- wydatki bieżące				4 924 312,35	930 925,00	499 859,00	231 990,00	0,00	2 024 139,00
1.b	- wydatki majątkowe				2 239 295,00	1 309 500,00	900 000,00	0,00	0,00	2 219 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 571 420,00	1 207 440,00	1 131 990,00	231 990,00	0,00	2 571 420,00
1.1.1	- wydatki bieżące				771 420,00	307 440,00	231 990,00	231 990,00	0,00	771 420,00
1.1.1.1	Funkcjonowanie miejsc opieki w Klubie dziecięcym w Drawsku - zapewnienie opieki dla dzieci w wieku do lat 3	Urząd Gminy Drawsko	2026	2029	601 920,00	137 940,00	231 990,00	231 990,00	0,00	601 920,00
1.1.1.2	Usługi środowiskowe-nauka pływania - wspieranie rozwoju dzieci	Urząd Gminy Drawsko	2026	2027	169 500,00	169 500,00	0,00	0,00	0,00	169 500,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 800 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.1.2.1	Wzmocnienie infrastruktury i zdolności reagowania na sytuacje kryzysowe na terenie gminy Drawsko - bezpieczeństwo publiczne	Urząd Gminy Drawsko	2027	2028	1 800 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	1 800 000,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				4 592 187,35	1 032 985,00	267 869,00	0,00	0,00	1 671 719,00
1.3.1	- wydatki bieżące				4 152 892,35	623 485,00	267 869,00	0,00	0,00	1 252 719,00
1.3.1.1	Dowozy szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2028	3 951 288,35	566 885,00	267 869,00	0,00	0,00	1 186 119,00
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2027	177 004,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	42 000,00
1.3.1.3	Opracowanie dokumentacji spółdzielni energetycznej celem utworzenia spółdzielni energetycznej dla Gminy Drawsko - utworzenie spółdzielni	Urząd Gminy Drawsko	2026	2027	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.1.4	Opracowanie Koncepscji Transformacji Energetycznej Północnej Wielkopolski dla Gminy Drawsko - transformacja energetyczna	Urząd Gminy Drawsko	2026	2027	12 300,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				439 295,00	409 500,00	0,00	0,00	0,00	419 000,00
1.3.2.1	Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko - poprawa funkcjonalności budynku urzędu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2027	439 295,00	409 500,00	0,00	0,00	0,00	419 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2027-2040

Do opracowania WPF wykorzystano niektóre wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2027 r., w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw – aktualizacja z 15.09.2026 r. Ponadto wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów z lat poprzednich, planowane wykonanie 2026 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2027 r., wielkości ujęte w obowiązującej WPF Gminy Drawsko wraz ze zmianami, informacje o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy oraz analizę tych danych.
WPF została opracowana na okres 2027-2040, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2026 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2026 r.

Należy jednak podkreślić, że długofalowe konsekwencje lockdownów wprowadzonych w okresie pandemii COVID-19, a także skutki trwających konfliktów zbrojnych w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie, wpływają na poziom inflacji, w tym na wzrost cen dóbr i usług związanych z bieżącym funkcjonowaniem. Czynniki te zwiększają ryzyko odchyleń rzeczywistych wartości wskaźników od założeń przyjętych w niniejszej prognozie. Wysoki poziom niepewności wynikający z tych uwarunkowań utrudnia zatem opracowanie wiarygodnej prognozy.

I. Dochody

1. Dochody bieżące

1) **Dochody** bieżące na 2027 r. **z subwencji** zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów.
Kwoty subwencji zostały naliczone przez Ministra według nowych zasad, dlatego trudno posłużyć się w tym przypadku analizą danych historycznych. Kwota subwencji na 2027 r. w stosunku do roku 2026 spadła o 4,88%, natomiast na 2026 rok w stosunku do roku 2025 wzrosła o 26,26%. Stąd na lata 2027-2031 jako wskaźnik wzrostu tych dochodów **przyjęto wskaźnik wzrostu PKB tj.:**
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,6% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,1% licząc od sum roku 2028.
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2% licząc od sum roku 2029.
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,7% licząc od sum roku 2030.
na rok 2032 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2031,

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2033-2040 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2032.

2) **Dochody z dotacji** na zadania zlecone i własne bieżące na 2026 r. zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego oraz KBW. Dochody z tych dotacji (bez dotacji jednorazowych na zadania finansowane ze środków zewnętrznych):
- na 2027 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2026 o 422.099,06 co daje **13,43% wzrostu**;
- na 2026 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2025 o 33.226,15,- co daje **1,07% wzrostu**;
- na 2025 rok spadły w stosunku do projektowanych na rok 2024 o 430.886,- co daje **12,17% spadku** (spadek wynika z wycofania na 2025 r. dotacji na wychowanie przedszkolne, która w projekcie na 2024 r. wynosiła 243.308,- oraz zmniejszenia kwoty przyznanej do projektu dotacji na świadczenia rodzinne o 319.735,-, która to kwota będzie zwiększana w ciągu roku wg potrzeb zgłaszanych przez OPS; w pozostałych rodzajach dotacji z WUW nastąpiło zwiększenie o 132.146,-, które w stosunku do projektowanych na 2024 daje **54% wzrostu**)
- na 2024 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2023 o 177.025,- co daje **5,26%** wzrostu
- na 2023 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2022 o 352.410,- co daje **11,7%** wzrostu (pomijając dotację na 500+).

Ostateczne, wykonane kwoty dotacji rok rocznie wzrastają w porównaniu do projektowanych, ponieważ Wojewoda Wielkopolski zwiększa te środki w ciągu roku. I tak np.
- w bieżącym roku 2026 plan na 30.09.2026 wynosi już 5.897.737,71, a kwota przyjęta do projektu była w wysokości 3.142.926,15,- czyli już nastąpił wzrost o **87,65%,**
- w roku 2025 wykonanie tych dotacji (pomijając dotacje na inwestycje) zamknęło się kwotą 5.775.848,90, a kwota przyjęta do projektu budżetu wynosiła 3.109.690,- co przekłada się na wzrost o **85,73%**,
- w roku 2024 wykonanie tych dotacji zamknęło się kwotą 7.379.818,55, a kwota przyjęta do projektu budżetu wynosiła 3.540.576,- co przekłada się na wzrost o **108,44%**,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

- w roku 2023 wykonanie tych dotacji zamknęło się kwotą 4.898.596,61, a kwota przyjęta do projektu budżetu wynosiła 3.363.551,- co przekłada się na wzrost o **45,64%** .

W związku z powyższym:
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o **20%** licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o **19%** licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o **18%** licząc od sum roku 2029,
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o **17%** licząc od sum roku 2030,
na rok 2032 przyjęto wskaźnik wzrostu o **16%** licząc od sum roku 2031.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszano w kolejnych latach, natomiast na lata 2033-2040 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2032.

3) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób fizycznych** na 2027 r. zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów. Kwota udziałów na 2027 r. w stosunku do roku 2026 wzrosła o 7,05%, natomiast na 2026 rok w stosunku do roku 2025 wzrosła o 5,85%.-
W związku z tym:
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 7% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6% licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5% licząc od sum roku 2029.
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 4% licząc od sum roku 2030,
na rok 2032 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3% licząc od sum roku 2031.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2033-2040 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2032.

4) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób prawnych** na 2027 r. zostały również zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów. Kwota udziałów na 2027 r. w stosunku do roku 2026 wzrosła o 38,10%, natomiast na 2026 rok w stosunku do roku 2025 wzrosła o 7,9%.
W związku z tym:
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 7% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6% licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5% licząc od sum roku 2029.
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 4% licząc od sum roku 2030,
na rok 2032 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3% licząc od sum roku 2031.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2033-2040 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2032.

5) **Pozostałe dochody,** to w głównej mierze wpływy z podatków, opłat, czynszów. Zgodnie z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami oraz zarządzeniami Wójta na rok 2027 przyjęto wzrosty tych wpływów na poziomie 2,7 dla podatku od nieruchomości i 2,8% dla opłat i czynszów. W ostatnich latach podatki opłaty, czynsze wzrastały wg różnych wskaźników i tak w 2026 r. o 3%, w 2025 r. o 5%, w 2024 r. o 15%, w 2023 r. o 15%, w 2022 r. o 17%. Wskaźnik wzrostu dla tych dochodów uzależniony jest od wysokości przyznanych gminie dochodów z budżetu państwa w formie dotacji, subwencji, udziałów.
W związku z tym w latach 2028-2032 przyjęto **wskaźnik wzrostu o 5%** każdorazowo licząc od sum roku poprzedniego.
Z uwagi na daleki okres prognozowania w latach 2033-2040 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2032.

W dochodach bieżących zaplanowano również dofinansowania do projektów obejmujących zadania bieżące, które uzyskano m.in. z Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na realizację warsztatów w zakresie kultury.

2. Dochody majątkowe

Dochodów tych nie poddano waloryzacji, ponieważ pozbawione są one regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników, na które gmina nie ma wpływu jak np. wysokość przyznanych dofinansowań, czy koniunktury na rynku nieruchomości.
W roku 2027 dochody majątkowe są niższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2026 o kwotę 880.628,99 co związane jest głównie z zakończeniem większości inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych oraz zakończeniem wnioskowania o środki z Programu Polski Ład.

W 2027 r. zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku** – działek w Pęckowie oraz działek budowlanych w Chełście na kwotę 402.956,-. W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano sprzedaży.

Zaplanowane **dofinansowania** uzyskano z:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

- z Funduszy Europejskich dla Rybactwa na modernizację i doposażenie Parku Grzybowego w Piłce
- z Funduszy Europejskich dla Rybactwa na budowę ścieżki spacerowej EKORAJA w Kawczynie
- z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków dotyczącego przebudowy wewnętrznych instalacji elektrycznych w urzędzie;
- z Ministerstwa Sportu i Turystyki na budowę szatni sportowej na boisku w Drawsku

II. Wydatki

1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące uzależnione są od zakresu realizowanych zadań oraz od możliwości finansowych. Priorytetem w zakresie planowania tych wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.
Wzrost wydatków bieżących w 2027 r. w stosunku do projektowanych na rok 2026 wynika głównie ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli oraz dla pracowników urzędu podwyżki stawki minimalnej wynagrodzeń bezosobowych, a co za tym idzie zwiększenie wydatków na pochodne od wynagrodzeń. Zwiększenia wydatków są również w zakresie mediów.

Jako wskaźniki wzrostu **wydatków bieżących** w latach 2027-2031 przyjęto **wskaźnik inflacji,** tj.
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,6% licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2029,
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2030.
na rok 2032 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2031,

Natomiast na lata 2033-2040 z uwagi na daleki okres prognozowania przyjęto kwoty tych wydatków na poziomie roku 2032, z wyłączeniem wydatków na obsługę długu.

Wydatki bieżące na obsługę długu potraktowano odrębnie. Plan wydatków na odsetki od spłacanych kredytów i pożyczek przyjęto w wysokości stawki zmiennej **wskaźnika WIBOR** na poziomie 4% w roku 2027, 3% w roku 2028, 2% w latach 2029-2040 (gdzie zakłada się, że WIBOR przyjmie wartość sprzed pandemii) powiększonego o odpowiednią marżę banku.
Wydatki na obsługę długu, maleją rokrocznie proporcjonalnie do spłaconych już rat.
W związku z zaplanowanymi do zaciągnięcia pożyczkami w 2026 r. na kwotę 739.000,- oraz w 2027 r. na kwotę 1.962.548,- kwoty na obsługę długu powiększono o oprocentowanie od tych przychodów dla pożyczki z 2026 r. wg wskaźnika WIBOR w wysokości 5%, a dla pożyczki z 2027 r. wg wskaźnika WIBOR w wysokości 4%, powiększonych o marżę przez cały okres kredytowania.

2. **Wydatki majątkowe** w okresie lat 2028-2040 planuje się w wysokości wynikającej z kwoty środków pozostających do dyspozycji po odjęciu spłaty zobowiązań wraz z odsetkami oraz innych obligatoryjnych wydatków.
Decyzje określające rodzaj zadań majątkowych w latach objętych prognozą będą podejmowane co roku do projektu budżetu na dany rok.
Wydatki te w roku 2027 wynoszą 4.475.278,38 i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej na 2027 r.

Wydatki majątkowe w roku 2027 obejmują również wydatki wynikające z przedsięwzięć zgodnie z zał. 2 do niniejszego WPF.

III. Przedsięwzięcia wieloletnie

Wykaz przedsięwzięć obejmuje rozpoczęte przed rokiem 2027 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji.

W przypadku zadania dotyczącego funkcjonowania klubu dziecięcego zmieniono limity wydatków na poszczególne lata co zostanie zaktualizowane w bieżącym WPF do końca bieżącego roku.

W WPF na lata 2027-2029 zamieszczono następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

- **"Funkcjonowanie miejsc opieki w Klubie dziecięcym w Drawsku -** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2026-2029. Łączne nakłady finansowe 601.920,-, limit wydatków na 2027 r. - 137.940,- , na 2028 r. – 231.990,- ,na 2029 r. – 231.990,- ,limit zobowiązań 601.920,-
- **„Usługi środowiskowe – nauka pływania”** - jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2026-2027. Łączne nakłady finansowe 169.500,-, limit wydatków na 2027 r. – 169.500,- ,limit zobowiązań 169.500,-
- **"Wzmocnienie infrastruktury i zdolności reagowania na sytuacje kryzysowe na terenie gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2027-2028. Łączne nakłady finansowe 1.800.000,-, limit wydatków na 2027- 900.000,- i 2028 r. -900.000,-, limit zobowiązań 1.800,000-.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

- **"Dowozy szkolne"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2028. Łączne nakłady finansowe 3.951.288,35, limit wydatków na 2027 r. 566.885,- na 2028 r. 267.869,- limit zobowiązań 1.186.119,-
- **"Promocja programu "Czyste powietrze"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2027. Łączne nakłady finansowe 177.004,-, limit wydatków na 2027 r. 32.000,-, limit zobowiązań 42.000,-. Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
- **„Opracowanie dokumentacji spółdzielni energetycznej celem utworzenia spółdzielni energetycznej dla Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2026-2027. Łączne nakłady finansowe 12.300,-, limit wydatków na 2027 r. 12.300,-, limit zobowiązań 12.300,-.
- **„Opracowanie Koncepcji Transformacji Energetycznej Północnej Wielkopolski dla Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2026-2027. Łączne nakłady finansowe 12.300,-, limit wydatków na 2027 r. 12.300,-, limit zobowiązań 12.300,-.
- **"Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2027. Łączne nakłady finansowe 439.295,-, limit wydatków na 2027 r. 409.500,-, limit zobowiązań 419.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków 400.000,-

IV. Nadwyżka/ deficyt budżetu

Deficyt na 2027 rok wynosi 1.705.571,- i zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętej pożyczki.
Natomiast nadwyżki w latach 2028-2040 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

V. Przychody i rozchody

Po stronie **przychodów** w 2027 r. w wysokości 2.303.573,- zaplanowano przychody z pożyczki na kwotę 1.962.548,- na pokrycie wkładów własnych do zadań realizowanych z udziałem dofinansowań zewnętrznych, tj. na wzmocnienie infrastruktury kryzysowej, budowę szatni w Drawsku oraz zakup samochodu pożarniczego. Nadto zaplanowano również wpływy z lokat na kwotę, która to stanowi otrzymany w roku 2026 grant w ramach projektu Premia Społeczna 161.025,00 przeznaczony na naukę pływania dla dzieci z Gminy Drawsko.

Dodatkowo po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2027 ujęto udzielenie z budżetu pożyczki i jej spłatę w ciągu roku na kwotę 180.000,- dla ZKiW Sp. z o.o.

W 2028 r. zaplanowano pożyczkę na część wkładu własnego do inwestycji na wzmocnienie infrastruktury kryzysowej przypadającą na ten rok na kwotę 900.000,-

Rozchody 2027 r. zaplanowano w wysokości 650.002,-. Dane w zakresie **spłat** dotyczące pobranych już kredytów wynikają z harmonogramów zgodnie z podpisanymi umowami.
W rozchodach zaplanowano też spłatę pożyczki zaplanowaną do zaciągnięcia w 2026 r. na kwotę 739.000,- , w 2027 r. na kwotę 1.962.548,- oraz w 2028 na kwotę 900.000,-.
Spłaty pożyczki zaplanowanej w 2027 r. na kwotę 1.962.548,- ujęto w latach 2028-2039 (w aktualnym WPF jest to kwota 900.000,- zaplanowana do spłaty w latach 2028-2038 co będzie skorygowane, dostosowując do tego projektu, do końca bieżącego roku).
Pożyczka zaplanowana do zaciągnięcia w 2026 r. na kwotę 739.000,- będzie spłacana w latach 2027-2036.

Zadłużenie na koniec 2027 r. planuje się w wysokości 6.501.416,96

VI. Wskaźniki

W latach objętych prognozą gmina spełnia relacje podane art. 243 ustawy z dnia 27.08.2009 o finansach publicznych.

Planowane wielkości dochodów bieżących i wydatków bieżących objętych WPF zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 u. o f. p.

VII. Sposób sfinansowania spłaty długu

Spłaty długu w latach 2027-2040 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

VIII. Dodatkowe informacje

1. Planowane wykonanie roku 2026 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2026.

2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 13.11.2026 r. są realne i zostały zaplanowane w

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16

sposób bezpieczny. Jednak odległy czas prognozowania, nieprzewidziane decyzje rządu w sprawie zmiany przepisów nakładających na gminy zwiększenia wydatków bez pokrycia ich w przekazywanych z budżetu państwa dochodach oraz długoletnie skutki wprowadzenia lockdownów w okresie pandemii Covid-19 oraz trwania wojny w Ukrainie i na Bliskim Wschodzie zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do tych, które zostaną faktycznie uzyskane w przyszłości. Stąd opracowana prognoza finansowa obarczona może być pewnym ryzykiem błędu.

3. Informacyjnie podaje się, że gmina nie posiada zobowiązań związku, o których mowa w art. 245 u. o f. p.

4. WPF uchwalony w 2026 r. zostanie dostosowany do danych założonych w niniejszym projekcie do końca bieżącego roku.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.16