

UCHWAŁA NR IX/80/2024
RADY GMINY DRAWSKO
z dnia 18 grudnia 2024 r.

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2025 - 2036

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024, poz. 1530 ze zm.) uchwała się, co następuje:

- § 1. Uchwała 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 określonych w ust. 1
- § 4. Traci moc uchwała Nr LVI/366/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2024 - 2036 wraz ze zmianami wprowadzonymi w 2024 roku.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

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
uchwały nr IX/80/2024
z dnia 2024-12-18

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego 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	
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	
2025	50 448 448,60	35 666 779,50	16 642 741,68	325 275,97	9 003 752,10	3 549 664,50	6 145 345,25	3 595 954,25	14 781 669,10	66 586,00	14 714 999,10	
2026	37 348 253,00	37 348 253,00	17 506 500,00	336 661,00	9 318 883,00	3 296 271,00	6 889 938,00	4 034 160,00	0,00	0,00	0,00	
2027	39 163 509,00	39 163 509,00	18 513 124,00	347 097,00	9 607 769,00	3 461 085,00	7 234 434,00	4 235 868,00	0,00	0,00	0,00	
2028	40 932 862,00	40 932 862,00	19 503 576,00	356 816,00	9 876 786,00	3 599 528,00	7 596 156,00	4 447 661,00	0,00	0,00	0,00	
2029	42 253 297,00	42 253 297,00	20 049 676,00	366 807,00	10 153 336,00	3 707 514,00	7 975 964,00	4 670 045,00	0,00	0,00	0,00	
2030	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	0,00	0,00	0,00	
2031	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	0,00	0,00	0,00	
2032	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	0,00	0,00	0,00	
2033	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	0,00	0,00	0,00	
2034	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	0,00	0,00	0,00	
2035	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	0,00	0,00	0,00	
2036	43 509 029,00	43 509 029,00	20 550 918,00	375 977,00	10 407 170,00	3 800 202,00	8 374 762,00	4 903 547,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji 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 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 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 wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					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 nie dłuższym 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		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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	2.2.1.1		
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	2.2.1.1
2025	53 429 717,60	35 433 409,50	21 383 870,00	0,00	0,00	192 767,00	0,00	39 624,00	0,00	17 996 308,10	17 996 308,10	540 000,00
2026	36 919 712,04	36 014 113,00	19 097 393,00	0,00	0,00	331 188,00	0,00	29 220,00	0,00	905 599,04	905 599,04	0,00
2027	38 735 144,00	36 905 807,00	19 670 314,00	0,00	0,00	295 125,00	0,00	20 069,00	0,00	1 829 337,00	1 829 337,00	0,00
2028	40 464 030,00	37 787 916,00	20 260 424,00	0,00	0,00	261 967,00	0,00	12 008,00	0,00	2 676 114,00	2 676 114,00	0,00
2029	41 838 368,00	38 712 926,00	20 665 632,00	0,00	0,00	248 829,00	0,00	9 037,00	0,00	3 125 442,00	3 125 442,00	0,00
2030	43 107 739,00	39 662 360,00	20 665 632,00	0,00	0,00	236 660,00	0,00	6 807,00	0,00	3 445 379,00	3 445 379,00	0,00
2031	42 973 878,00	39 628 979,00	20 665 632,00	0,00	0,00	203 279,00	0,00	4 577,00	0,00	3 344 899,00	3 344 899,00	0,00
2032	42 873 878,00	39 590 844,00	20 665 632,00	0,00	0,00	165 144,00	0,00	2 435,00	0,00	3 283 034,00	3 283 034,00	0,00
2033	42 873 878,00	39 559 681,00	20 665 632,00	0,00	0,00	133 981,00	0,00	746,00	0,00	3 314 197,00	3 314 197,00	0,00
2034	42 874 029,00	39 514 700,00	20 665 632,00	0,00	0,00	89 000,00	0,00	0,00	0,00	3 359 329,00	3 359 329,00	0,00
2035	42 874 029,00	39 469 700,00	20 665 632,00	0,00	0,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	3 404 329,00	3 404 329,00	0,00
2036	42 880 210,00	39 445 700,00	20 665 632,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	3 434 510,00	3 434 510,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		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:
					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
2025	-2 981 269,00	0,00	3 518 972,00	2 998 819,00	2 981 269,00	0,00	0,00	400 153,00	0,00
2026	428 540,96	428 540,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	428 365,00	428 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	468 832,00	468 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	414 929,00	414 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	401 290,00	401 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	535 151,00	535 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	635 151,00	635 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	635 151,00	635 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	628 819,00	628 819,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2025	120 000,00	0,00	0,00	0,00	537 703,00	417 703,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	428 540,96	428 540,96	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	428 365,00	428 365,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	468 832,00	468 832,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	414 929,00	414 929,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	401 290,00	401 290,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	535 151,00	535 151,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	635 151,00	635 151,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	635 151,00	635 151,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	635 000,00	635 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	628 819,00	628 819,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	5 846 228,96	0,00	233 370,00	753 523,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 417 688,00	0,00	1 334 140,00	1 334 140,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 989 323,00	0,00	2 257 702,00	2 257 702,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 520 491,00	0,00	3 144 946,00	3 144 946,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 105 562,00	0,00	3 540 371,00	3 540 371,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 704 272,00	0,00	3 846 669,00	3 846 669,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 169 121,00	0,00	3 880 050,00	3 880 050,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 533 970,00	0,00	3 918 185,00	3 918 185,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 898 819,00	0,00	3 949 348,00	3 949 348,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 263 819,00	0,00	3 994 329,00	3 994 329,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	628 819,00	0,00	4 039 329,00	4 039 329,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 063 329,00	4 063 329,00

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, o którym mowa 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, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa 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, o którym mowa 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
2025	1,78%	1,38%	x	7,20%	7,20%	TAK	TAK
2026	2,15%	4,89%	x	5,13%	5,13%	TAK	TAK
2027	1,97%	7,15%	x	5,08%	5,08%	TAK	TAK
2028	1,93%	9,13%	x	4,94%	4,94%	TAK	TAK
2029	1,70%	9,83%	x	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2030	1,59%	10,28%	x	3,55%	3,55%	TAK	TAK
2031	1,85%	10,28%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2032	2,01%	10,28%	x	7,56%	7,56%	TAK	TAK
2033	1,94%	10,28%	x	8,83%	8,83%	TAK	TAK
2034	1,82%	10,28%	x	9,60%	9,60%	TAK	TAK
2035	1,71%	10,28%	x	10,05%	10,05%	TAK	TAK
2036	1,63%	10,28%	x	10,22%	10,22%	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								
	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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		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	w tym:	
		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	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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
2025	404 974,50	404 974,50	324 486,04	0,00	0,00	0,00	422 637,50	422 637,50	338 969,96
2026	10 135,00	10 135,00	8 310,70	0,00	0,00	0,00	10 135,00	10 135,00	8 310,70
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2025	0,00	0,00	0,00	19 092 199,60	1 287 891,50	17 804 308,10	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	350 770,00	350 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
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	
2025	417 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	428 540,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	428 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	414 928,00	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	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	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	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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
uchwały nr IX/80/2024
z dnia 2024-12-18

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 145 376,80	19 092 199,60	350 770,00	0,00	0,00	10 720 916,10
1.a	- wydatki bieżące				4 030 240,59	1 287 891,50	350 770,00	0,00	0,00	501 545,85
1.b	- wydatki majątkowe				19 115 136,21	17 804 308,10	0,00	0,00	0,00	10 219 370,25
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:				975 577,24	422 637,50	10 135,00	0,00	0,00	322 859,50
1.1.1	- wydatki bieżące				975 577,24	422 637,50	10 135,00	0,00	0,00	322 859,50
1.1.1.1	Usługi społeczne w Gminie Drawsko - zwiększenie dostępu do lepszej jakości usług społecznych	GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ DRAWSKO	2024	2025	514 900,24	92 635,50	0,00	0,00	0,00	92 635,50
1.1.1.2	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych - cyberbezpieczeństwo	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	460 677,00	330 002,00	10 135,00	0,00	0,00	230 224,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				22 169 799,56	18 669 562,10	340 635,00	0,00	0,00	10 398 056,60
1.3.1	- wydatki bieżące				3 054 663,35	865 254,00	340 635,00	0,00	0,00	178 686,35
1.3.1.1	Dowozy szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2026	2 765 169,35	675 764,00	340 635,00	0,00	0,00	143 686,35
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2025	135 004,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.3	Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko - poprawa funkcjonalności budynku urzędu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Plan ogólny dla Gminy Drawsko - dokumentacja strategiczna dla gminy	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	138 990,00	138 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Realizacja Warsztatów profilaktycznych - ograniczenie używania substancji psychoaktywnych	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	15 500,00	15 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				19 115 136,21	17 804 308,10	0,00	0,00	0,00	10 219 370,25
1.3.2.1	Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Piłce - ochrona zabytków	Urząd Gminy Drawsko	2023	2025	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00	2 437,21
1.3.2.2	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	2 185 715,00	2 185 715,00	0,00	0,00	0,00	2 185 715,00
1.3.2.3	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Drawsko - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	3 220 000,00	3 220 000,00	0,00	0,00	0,00	3 220 000,00
1.3.2.4	Przebudowa infrastruktury drogowej w miejscowości Drawski Młyn - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	3 188 000,00	3 028 000,00	0,00	0,00	0,00	405 809,83
1.3.2.5	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	2 271 452,21	2 258 000,00	0,00	0,00	0,00	71 452,21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Poprawa stanu infrastruktury drogowej w miejscowości Moczydła, Kamiennik, Kwiejce Nowe w Gminie Drawsko - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	2 041 000,00	2 041 000,00	0,00	0,00	0,00	2 041 000,00
1.3.2.7	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Drawsko - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.2.8	Wymiana źródeł ogrzewania w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Drawsko - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	510 300,00	510 300,00	0,00	0,00	0,00	510 300,00
1.3.2.9	Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Józefa Noji w Pęcokowie z przebudową napowietrznej linii elektroenergetycznej SN - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	3 560 669,00	2 440 803,10	0,00	0,00	0,00	170 666,00
1.3.2.10	Budowa szatni sportowej na boisku w Drawsku - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	20 000,00	12 490,00	0,00	0,00	0,00	12 490,00
1.3.2.11	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Budowa ścieżki pieszo rowerowej przy drodze powiatowej nr 1336P Drawski Młyn - Pęcokowo - Piłka" - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.12	Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko - poprawa funkcjonalności budynku urzędu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	428 000,00	428 000,00	0,00	0,00	0,00	409 500,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2036

CZEŚĆ A/ OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ UCHWALONEJ NA LATA 2025-2036 (projekt WPF)

Do opracowania WPF wykorzystano niektóre wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2025 r. oraz w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 10.10.2024 r. Ponadto wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów z lat poprzednich, planowane wykonanie 2024 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2025 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 2025-2036, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2024 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2024 r.

Jednakże należy podkreślić, że długoletnie konsekwencje wprowadzenia lockdownów w czasie epidemii COVID-19, skutki wybuchu wojny na Ukrainie, które mają przełożenie na inflację, w tym rosnące ceny wydatków bieżących, wprowadzenie nowej ustawy o dochodach jst, wskazują na zwiększone **ryzyko** odchylenia wskaźników przyjętych w niniejszej prognozie. Ta niepewność utrudnia opracowanie wiarygodnej prognozy.

I. Dochody

1. Dochody bieżące

1) **Dochody** bieżące na 2025 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. Na lata 2026-2030 jako wskaźnik wzrostu tych dochodów **przyjęto wskaźnik wzrostu PKB tj.:**

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,5% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,1% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8% licząc od sum roku 2027,

na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8% licząc od sum roku 2028.

na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2029.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2031-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2030.

2) **Dochody z dotacji** na zadania zlecone i własne bieżące na 2025 r. zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego oraz KBW. Dochody z tych dotacji (bez dotacji jednorazowych na zadania finansowane ze środków zewnętrznych):

-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 i tak np. w bieżącym roku 2024 plan na 30.09.2024 wynosi już 5.464.905,61, a kwota przyjęta do projektu była w wysokości 3.540.576,- czyli już nastąpił wzrost o **54,35%**, natomiast 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 tym:

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o **6%** licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o **5%** licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o **4%** licząc od sum roku 2027,

na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o **3%** licząc od sum roku 2028.

na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o **2,5%** licząc od sum roku 2029.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2031-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2030.

3) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób fizycznych** na 2025 r. zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów. Kwoty udziału zostały naliczone przez Ministra według nowych zasad, dlatego trudno posłużyć się w tym przypadku analizą danych historycznych. Wysokość tego udziału uzależniona jest od wzrostu płac osób fizycznych, toteż za wskaźnik wzrostu przyjęto w **latach 2026-2028 wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia brutto**, które w tych latach ma wynosić odpowiednio 9.218,-, 9.748,- i 10.269,-, natomiast w latach **2029-2030 wskaźnik wzrostu PKB**.

W związku z tym:

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5,19% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5,75% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5,35% licząc od sum roku 2027,

na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,80% licząc od sum roku 2028,

na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,50% licząc od sum roku 2029.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2031-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2030.

4) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób prawnych** na 2025 r. zostały również zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów. Kwoty udziału zostały naliczone przez Ministra także według nowych zasad, dlatego trudno posłużyć się w tym przypadku analizą danych historycznych. Na lata 2026-2030 jako wskaźnik wzrostu tych dochodów przyjęto **wskaźnik wzrostu PKB**.

W związku z tym:

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,5% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,1% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8% licząc od sum roku 2027,

na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8% licząc od sum roku 2028,

na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2029.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2031-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2030.

5) **Pozostałe dochody**, to w głównej mierze wpływy z podatków, opłat, czynszów. Zgodnie z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami oraz zarządzeniami Wójta na rok 2025 przyjęto wzrosty tych wpływów na poziomie 5%. W kolejnych latach planuje się utrzymanie wzrostów na podobnych poziomach. W związku z tym w latach 2026-2030 przyjęto **wskaźnik wzrostu o 5%** każdorazowo licząc od sum roku poprzedniego.

Z uwagi na daleki okres prognozowania w latach 2031-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2030.

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 2025 dochody majątkowe są niższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2024 o kwotę 2.263.219,90 co związane jest z zaplanowaniem niższych dochodów ze sprzedaży majątku oraz z zakończeniem niektórych inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych.

W 2025 r. zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku** - działki rekreacyjnej w Kwiejcach na kwotę 66.586,-. W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano sprzedaży.

Większość inwestycji zaplanowanych do realizacji w 2024 r. przesunięto w czasie, a co za tym idzie również płatności z dofinansowań. Zaplanowane **dofinansowania** uzyskano z:

- Rządowego Programu Polski Ład do inwestycji dotyczących: rozbudowy infrastruktury wodociągowej, przebudowy infrastruktury drogowej w Drawskim Młynie oraz poprawy stanu dróg w Moczydłach, Kamienniku, Kwiejcach Nowych, termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej, wymiany źródeł ogrzewania w obiektach gminnych, modernizacji oświetlenia;
- z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków do odnowy zabytku - kościoła w Piłce;
- z Rządowego Programu OLIMPIA Ministerstwa Sportu i Turystyki do budowy hali sportowej w Pęcckowie i Chełście.

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 2025 r. w stosunku do projektowanych na rok 2024 wynika głównie ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne (o kwotę 3.791.577,-). W sumę podwyżek dla nauczycieli wchodzi podwyżka o 30% przyznana w I kwartale 2024 r. o ok. 2,3 mln oraz planowana podwyżka od stycznia o 5% tj. o ok. 0,5 mln. Podwyżki dla pracowników obsługi jednostek i urzędu zaplanowano w związku ze zwiększeniem płacy minimalnej o 366,- od 01.01.2025 oraz zwiększenia stawek godzinowych na zleceniach od stycznia o 2,40 zł, a co za tym idzie zwiększenie wydatków na pochodne od wynagrodzeń. Zwiększenia wydatków są również na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych z uwagi na podwyższenie odpisu w 2024 r. oraz w zakresie mediów.

Jako wskaźniki wzrostu **wydatków bieżących** w latach 2026-2030 przyjęto **wskaźnik inflacji**, tj.

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,1% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,6% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2027,

na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2028.

na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2029.

Natomiast na lata 2031-2036 z uwagi na daleki okres prognozowania przyjęto kwoty tych wydatków na poziomie roku 2030.

Odrębnie zaś potraktowano **wydatki bieżące na obsługę długu**. Plan wydatków na odsetki od spłacanych kredytów i pożyczek przyjęto w wysokości **wskaźnika WIBOR** na poziomie 6% w roku 2025, 5% w roku 2025, 4% w roku 2026, 3% w roku 2027, 2% w latach 2028-2036 (gdzie zakłada się, że WIBOR przyjmie wartość sprzed pandemii) powiększonego o odpowiednią marżę banku. W związku z zaplanowaną na rok 2025 emisją obligacji o wartości 2.998.819,- kwoty na obsługę długu powiększono o oprocentowanie od tych przychodów wg wskaźnika WIBOR 6M w wysokości 6% powiększonych o odpowiednią marżę.

2. Wydatki majątkowe w okresie lat 2026-2036 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 w roku 2025 wynoszą 17.568.308,10 i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej na 2025 r.

Wydatki majątkowe w roku 2025 obejmują również wydatki wynikające z przedsięwzięć zgodnie z zał. 2 do niniejszego WPF.

Jedynie dwa nowe zadania wieloletnie będą wpisane do aktualnego WPF i wykazu przedsięwzięć na najbliższej sesji, dotyczy to udzielenia pomocy finansowej dla powiatu na budowę ścieżki Drawski Młyn – Pęcckowo w kwocie 50.000,00 oraz budowy szatni sportowej w Drawsku w kwocie 12.490,- z uwagi na przesunięcie realizacji tych zadań w czasie.

III. Przedsięwzięcia wieloletnie

Wykaz przedsięwzięć obejmuje rozpoczęte przed rokiem 2025 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji oraz jak wskazano wyżej dwa nowe zadania. W WPF na lata 2025-2036 zamieszczono następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

- **"Usługi społeczne w Gminie Drawsko"** jednostka realizująca Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 514.900,24, limit wydatków na 2025 r. 92.635,50, limit zobowiązań 92.635,50. Dofinansowanie z Programu Regionalnego Funduszu Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027 514.900,24.
- **"Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 460.677,-, limit wydatków na 2025 r. 73.453,-, limit wydatków na 2026 r. 10.135,- limit zobowiązań 83.588,-. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 460.677,-.
- **"Dowozy szkolne"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2026. Łączne nakłady finansowe 2.845.169,35, limit wydatków na 2025 r. 675.764,-, limit wydatków na 2026 r. 340.635,- limit zobowiązań 223.686,35
- **"Promocja programu "Czyste powietrze"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2025. Łączne nakłady finansowe 135.004,-, limit wydatków na 2025 r. 35.000,-, limit zobowiązań 35.000,-. Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wkład własny 4,-, dofinansowanie 135.000,-
- **"Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 428.000,-, limit wydatków na 2025 r. 428.000,-, limit zobowiązań 428.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 28.000,-, dofinansowanie 400.000,-
- **"Plan ogólny dla Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 138.990,-, limit wydatków na 2025 r. 138.990,-, limit zobowiązań 0,-
- **"Realizacja Warsztatów profilaktycznych"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 15.500,-, limit wydatków na 2025 r. 15.500,-, limit zobowiązań 0,-
- **"Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Pilce"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2023-2025. Łączne nakłady finansowe 500.000,-, limit wydatków na 2025 r. 490.000,-, limit zobowiązań 2.437,21. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Wkład własny 10.000,-, dofinansowanie 490.000,-
- **"Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 2.185.715,-, limit wydatków na 2025 r. 2.185.715,-, limit zobowiązań 2.185.715,-. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Wkład własny 655.715,-, dofinansowanie 1.530.000,-
- **"Rozbudowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 3.220.000,-, limit wydatków na 2025 r. 3.220.000,-, limit zobowiązań 3.220.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 220.000,-, dofinansowanie 3.000.000,-
- **"Poprawa infrastruktury drogowej w miejscowości Drawski Młyn"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 3.188.000,-, limit wydatków na 2025 r. 3.028.000,-, limit zobowiązań 405.809,83. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 188.000,-, dofinansowanie 3.000.000,-
- **"Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 2.271.452,21, limit wydatków na 2025 r. 2.258.000,- limit zobowiązań 71.452,21. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 270.300,-, kapitalizacja odsetek 1.152,21, dofinansowanie 2.000.000,-
- **"Poprawa stanu infrastruktury drogowej w miejscowości Moczydła, Kamiennik, Kwiejce Nowe w Gminie Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 2.041.000,-, limit wydatków na 2025 r. 2.041.000,-, limit zobowiązań 2.041.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 41.000,-, dofinansowanie 2.000.000,-
- **"Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 1.140.000,-, limit wydatków na 2025 r. 1.140.000,-, limit zobowiązań 1.140.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 228.000,-, dofinansowanie 912.000,-

- **"Wymiana źródeł ogrzewania w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 510.300,-, limit wydatków na 2025 r. 510.300,-, limit zobowiązań 510.300,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 10.300,-, dofinansowanie 500.000,-
- **"Budowa hali sportowej przy Szkole Podstawowej im. Józefa Noji w Pęcoku z przebudową napowietrznej linii elektroenergetycznej SN"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 3.560.669,-, limit wydatków na 2025 r. 2.440.803,10, limit zobowiązań 170.666,-. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Wkład własny 1.660.669,-, dofinansowanie 1.900.000,-
- **„Budowa szatni sportowej na boisku w Drawsku”** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 20.000,-, limit wydatków na 2025 r. 12.490,-, limit zobowiązań 12.490,-
- **„Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Budowa ścieżki pieszo rowerowej przy drodze powiatowej nr 1336P Drawski Młyn – Pęcoku - Pilka”** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2025. Łączne nakłady finansowe 20.000,-, limit wydatków na 2025 r. 12.490,-, limit zobowiązań 12.490,-

IV. Nadwyżka/ deficyt budżetu

Deficyt na 2025 rok wynosi 2.963.606,- i zostanie sfinansowany przychodami z emisji papierów wartościowych.

Natomiast nadwyżki w latach 2026-2036 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

V. Przychody i rozchody

Po stronie **przychodów** w wysokości 3.501.309,- zaplanowano:

- wolne środki na kwotę 382.490,-
- przychody z emisji obligacji na kwotę 2.998.819,- na pokrycie wkładów własnych do zadań realizowanych z udziałem dofinansowań zewnętrznych

Dodatkowo po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2025 ujęto udzielenie z budżetu pożyczek i ich spłatę w ciągu roku na kwotę 120.000,- dla ZKiW.

Dane w zakresie **spłat** dotyczące pobranych już kredytów wynikają z harmonogramów zgodnie z podpisanymi umowami.

Wykupy obligacji, zaplanowanych w 2025 r. do emisji, planuje się w 6 transzach, i tak w 2031 r. 300.000,-, w 2032 r. 400.000,-, w 2033 r. 400.000,-, w 2034 r. 635.000,-, w 2035 r. 635.000,-, w 2036 r. 628.819,-.

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 przychodów z wolnych środków oraz 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 2025-2036 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

VIII. Dodatkowe informacje

1. Planowane wykonanie roku 2024 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2024.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 14.11.2024 r. są realne i zostały zaplanowane w 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 wybuchu wojny na Ukrainie zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do tych, które zostaną faktycznie uzyskane w przyszłości. Stąd opracowana prognoza finansowa obciążona 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 2024 r. zostanie dostosowany do danych założonych w niniejszym projekcie do końca bieżącego roku.

CZEŚĆ B/ ZMIANY WPROWADZONE W PROJEKCIE WPF PRZED UCHWALENIEM

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmiany danych do projektu WPF na 2025 rok wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 143/2024 Wójta Gminy Drawsko z dnia 15 listopada 2024 r. w następujący sposób:

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

Autopoprawka

1. W związku z przesunięciem realizacji części prac dotyczących przedsięwzięcia pn. "**Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych**" dokonuje się zwiększenia limitu wydatków w roku 2025 o kwotę 256.549,- oraz limitu zobowiązań o kwotę 146.636,-
2. W związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej dotyczącej przedsięwzięcia pn. "**Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko**" przenosi się to zadanie z punktu 1.3.1 "wydatki bieżące" do punktu 1.3.2 "wydatki majątkowe"
3. W związku ze zmianami budżetu 2024 r. zmniejsza się nakłady łączne oraz limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. "**Dowozy szkolne**" o kwotę 80.000,-

W załączniku nr 1:

4. dokonuje się zmiany danych roku 2025, obejmujących przychody, dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu wynikające z ww. poprawek oraz poprawek do projektu budżetu na 2025 r. oraz doprowadza się do zgodności z budżetem pozycje 2.1.1, 9.1.1.1 oraz 9.3.1.1 zgodnie ze wskazaniem RIO.