

**UCHWAŁA NR V/37/2024
RADY GMINY DRAWSKO
z dnia 28 sierpnia 2024 r.**

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2024 - 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. 609 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 2023, poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawsko uchwalonej uchwałą Nr LVI/366/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 grudnia 2023 r., uchwałą Nr LVII/372/2024 Rady Gminy Drawsko z dnia 9 lutego 2024 r., uchwałą Nr LVIII/378/2024 Rady Gminy Drawsko z dnia 20 marca 2024 r., zarządzeniem Nr 52/2024 Wójta Gminy Drawsko z dnia 3 kwietnia 2024 r., uchwałą Nr II/10/2024 Rady Gminy Drawsko z dnia 15 maja 2024 r., uchwałą Nr III/16/2024 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 maja 2024 r. oraz uchwałą Nr IV/29/2024 Rady Gminy Drawsko z dnia 26 czerwca 2024 r. wprowadza się zmiany obejmujące:

- 1) 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*.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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 V/37/2024
z dnia 2024-08-28

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:	z podatku od nieruchomości		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	
2024	38 784 224,86	33 869 443,73	4 366 351,00	142 571,00	17 010 055,00	6 305 580,38	6 044 886,35	3 274 480,00	4 914 781,13	846 526,00	4 068 171,13	
2025	48 658 847,50	35 648 847,50	5 239 621,00	159 680,00	18 478 831,00	4 587 846,50	7 182 869,00	3 667 418,00	13 010 000,00	0,00	13 010 000,00	
2026	39 678 396,00	39 678 396,00	6 025 564,00	175 648,00	21 620 233,00	3 955 796,00	7 901 155,00	4 034 160,00	0,00	0,00	0,00	
2027	44 312 624,00	44 312 624,00	6 628 121,00	189 700,00	24 863 267,00	4 098 288,00	8 533 248,00	4 356 893,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 776 682,00	47 776 682,00	6 959 527,00	201 082,00	27 349 594,00	4 221 236,00	9 045 243,00	4 618 306,00	0,00	0,00	0,00	
2029	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2031	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2032	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2033	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2034	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2035	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2036	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	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
2024	41 368 991,91	34 845 214,03	19 559 126,98	0,00	0,00	324 000,00	0,00	57 634,00	0,00	6 523 777,88	6 523 777,88	40 000,00
2025	49 682 159,54	32 391 166,50	18 362 878,00	0,00	0,00	298 767,00	0,00	39 624,00	0,00	17 290 993,04	17 290 993,04	980 000,00
2026	39 249 855,00	32 830 190,00	19 097 393,00	0,00	0,00	307 188,00	0,00	29 220,00	0,00	6 419 665,00	6 419 665,00	0,00
2027	43 884 259,00	33 754 228,00	19 670 314,00	0,00	0,00	271 125,00	0,00	20 069,00	0,00	10 130 031,00	10 130 031,00	0,00
2028	47 307 850,00	34 725 563,00	20 260 424,00	0,00	0,00	237 967,00	0,00	12 008,00	0,00	12 582 287,00	12 582 287,00	0,00
2029	49 939 289,00	35 402 177,00	20 665 632,00	0,00	0,00	224 829,00	0,00	9 037,00	0,00	14 537 112,00	14 537 112,00	0,00
2030	49 952 926,00	35 390 008,00	20 665 632,00	0,00	0,00	212 660,00	0,00	6 807,00	0,00	14 562 918,00	14 562 918,00	0,00
2031	49 819 066,00	35 356 627,00	20 665 632,00	0,00	0,00	179 279,00	0,00	4 577,00	0,00	14 462 439,00	14 462 439,00	0,00
2032	49 719 066,00	35 318 492,00	20 665 632,00	0,00	0,00	141 144,00	0,00	2 435,00	0,00	14 400 574,00	14 400 574,00	0,00
2033	49 719 066,00	35 287 329,00	20 665 632,00	0,00	0,00	109 981,00	0,00	746,00	0,00	14 431 737,00	14 431 737,00	0,00
2034	49 834 217,00	35 250 348,00	20 665 632,00	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	14 583 869,00	14 583 869,00	0,00
2035	49 834 217,00	35 213 348,00	20 665 632,00	0,00	0,00	36 000,00	0,00	0,00	0,00	14 620 869,00	14 620 869,00	0,00
2036	49 842 542,00	35 194 348,00	20 665 632,00	0,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	14 648 194,00	14 648 194,00	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
2024	-2 584 767,05	0,00	3 621 530,05	1 210 660,00	720 466,00	32 850,95	32 850,95	1 831 450,10	1 831 450,10
2025	-1 023 312,04	0,00	1 441 015,00	1 441 015,00	1 023 312,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	428 541,00	428 541,00	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	414 928,00	414 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	401 291,00	401 291,00	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	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	511 675,00	511 675,00	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
2024	546 569,00	0,00	0,00	0,00	1 036 763,00	616 763,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	417 702,96	417 702,96	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	428 541,00	428 541,00	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	414 928,00	414 928,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	401 291,00	401 291,00	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	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	520 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	511 675,00	511 675,00	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	
	łączna 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420 000,00	4 475 772,96	0,00	-975 770,30	1 435 099,75
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 499 085,00	0,00	3 257 681,00	3 257 681,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 070 544,00	0,00	6 848 206,00	6 848 206,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 642 179,00	0,00	10 558 396,00	10 558 396,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	4 173 347,00	0,00	13 051 119,00	13 051 119,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 758 419,00	0,00	14 952 040,00	14 952 040,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 357 128,00	0,00	14 964 209,00	14 964 209,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 821 977,00	0,00	14 997 590,00	14 997 590,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 186 826,00	0,00	15 035 725,00	15 035 725,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 551 675,00	0,00	15 066 888,00	15 066 888,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 031 675,00	0,00	15 103 869,00	15 103 869,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	511 675,00	0,00	15 140 869,00	15 140 869,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 159 869,00	15 159 869,00

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
2024	3,20%	-2,40%	0,67%	8,56%	8,64%	TAK	TAK
2025	2,18%	11,45%	x	7,12%	7,20%	TAK	TAK
2026	1,98%	20,03%	x	5,98%	6,57%	TAK	TAK
2027	1,69%	26,93%	x	8,09%	8,68%	TAK	TAK
2028	1,60%	30,51%	x	10,78%	11,37%	TAK	TAK
2029	1,37%	32,96%	x	13,93%	14,52%	TAK	TAK
2030	1,32%	32,96%	x	15,75%	16,34%	TAK	TAK
2031	1,54%	32,96%	x	21,78%	21,78%	TAK	TAK
2032	1,68%	32,96%	x	26,83%	26,83%	TAK	TAK
2033	1,62%	32,96%	x	29,90%	29,90%	TAK	TAK
2034	1,29%	32,96%	x	31,75%	31,75%	TAK	TAK
2035	1,21%	32,96%	x	32,61%	32,61%	TAK	TAK
2036	1,15%	32,96%	x	32,96%	32,96%	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
2024	774 504,99	774 504,99	600 784,71	87 785,00	87 785,00	74 617,25	764 464,74	764 464,74	592 250,50
2025	195 977,50	195 977,50	153 105,44	0,00	0,00	0,00	195 977,50	195 977,50	153 105,44
2026	15 135,00	15 135,00	12 410,70	0,00	0,00	0,00	15 135,00	15 135,00	12 410,70
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
2024	0,00	0,00	0,00	4 737 395,87	1 480 122,09	3 257 273,78	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	16 788 256,50	1 425 241,50	15 363 015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	355 770,00	355 770,00	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:					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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
2024	616 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	417 702,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	428 541,00	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	401 291,00	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 wyliczaniu 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 V/37/2024
z dnia 2024-08-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 158 290,37	4 737 395,87	16 788 256,50	355 770,00	0,00	17 891 773,40
1.a	- wydatki bieżące				4 480 250,59	1 480 122,09	1 425 241,50	355 770,00	0,00	2 684 637,01
1.b	- wydatki majątkowe				18 678 039,78	3 257 273,78	15 363 015,00	0,00	0,00	15 207 136,39
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	764 464,74	195 977,50	15 135,00	0,00	719 922,66
1.1.1	- wydatki bieżące				975 577,24	764 464,74	195 977,50	15 135,00	0,00	719 922,66
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	422 264,74	92 635,50	0,00	0,00	259 245,66
1.1.1.2	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych - cyberbezpieczeństwo	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	460 677,00	342 200,00	103 342,00	15 135,00	0,00	460 677,00
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				22 182 713,13	3 972 931,13	16 592 279,00	340 635,00	0,00	17 171 850,74
1.3.1	- wydatki bieżące				3 504 673,35	715 657,35	1 229 264,00	340 635,00	0,00	1 964 714,35
1.3.1.1	Dowozy szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2026	2 845 169,35	684 657,35	675 764,00	340 635,00	0,00	1 395 214,35
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2024	100 004,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.3	Remont wnętrz Urzędu Gminy Drawsko - poprawa funkcjonalności budynku urzędu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	409 500,00	0,00	409 500,00	0,00	0,00	409 500,00
1.3.1.4	Plan ogólny dla Gminy Drawsko - dokumentacja strategiczna dla gminy	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	150 000,00	6 000,00	144 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 678 039,78	3 257 273,78	15 363 015,00	0,00	0,00	15 207 136,39
1.3.2.1	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku - ochrona zabytków	Urząd Gminy Drawsko	2023	2025	500 000,00	10 000,00	490 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Piłce - ochrona zabytków	Urząd Gminy Drawsko	2023	2025	500 000,00	10 000,00	490 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.3	Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku i remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko - poprawa bezpieczeństwa i rozwój miejscowości	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	2 071 070,00	2 047 700,00	0,00	0,00	0,00	151 066,51
1.3.2.4	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku i Pęcokowie - ochrona środowiska i polepszenie warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	1 050 900,00	1 016 519,00	0,00	0,00	0,00	0,10
1.3.2.5	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	2 185 715,00	0,00	2 185 715,00	0,00	0,00	2 185 715,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.6	Rozbudowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Drawsko - poprawa warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	3 220 000,00	0,00	3 220 000,00	0,00	0,00	3 220 000,00
1.3.2.7	Przebudowa infrastruktury drogowej w miejscowości Drawski Młyn - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	3 188 000,00	160 000,00	3 028 000,00	0,00	0,00	3 188 000,00
1.3.2.8	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	2 271 054,78	13 054,78	2 258 000,00	0,00	0,00	2 271 054,78
1.3.2.9	Poprawa stanu infrastruktury w miejscowości Moczydła, Kamiennik, Kwiejce Nowe, Marylin w Gminie Drawsko - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	2 041 000,00	0,00	2 041 000,00	0,00	0,00	2 041 000,00
1.3.2.10	Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Drawsko - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	1 140 000,00	0,00	1 140 000,00	0,00	0,00	1 140 000,00
1.3.2.11	Wymiana źródeł ogrzewania w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Drawsko - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Drawsko	2024	2025	510 300,00	0,00	510 300,00	0,00	0,00	510 300,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2036

CZĘŚĆ A/ OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ UCHWALONEJ NA LATA 2024-2036 (projekt WPF)

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów z lat poprzednich, planowane wykonanie 2023 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2024 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 2024-2036, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2023 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2023 r.

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

I. Dochody

1. Dochody z **subwencji** na 2024 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2023 o 2.520.370,- co daje 19,57%. Ponadto od kilku lat w trakcie roku budżetowego przyznawane są dodatkowe dochody w postaci uzupełnienia subwencji w stosunku do pierwotnie zaplanowanych przez Ministra Finansów. W związku z tym: na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 20% licząc od sum roku 2024, na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 17% licząc od sum roku 2025, na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 15% licząc od sum roku 2026, na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2027, na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 7% licząc od sum roku 2028. Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2030-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2029.

2. Dochody z **dotacji** na 2024 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2023 o 177.025,- co daje 5,26% wzrostu. W związku z tym: na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6% licząc od sum roku 2024, na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5% licząc od sum roku 2025, na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 4% licząc od sum roku 2026, na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3% licząc od sum roku 2027, na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2% licząc od sum roku 2028. Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2030-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2029.

3. Dochody z **udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych** na rok 2024 wzrosły w stosunku do projektowanych na 2023 o kwotę 1.145.078,- co daje 35,55% wzrostu. Ponadto od kilku lat w trakcie roku budżetowego przyznawane są dodatkowe dochody z tytułu tych udziałów w stosunku do pierwotnie zaplanowanych przez Ministra Finansów. W związku z tym: na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 20% licząc od sum roku 2024, na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 15% licząc od sum roku 2025, na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2026, na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5% licząc od sum roku 2027, na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2% licząc od sum roku 2028.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2030-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2029.

4. **Pozostałe dochody**, które w głównej mierze to wpływy z podatków, opłat, czynszów. Zgodnie z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami oraz zarządzeniami Wójta na rok 2024 przyjęto wzrosty tych wpływów na poziomie 15%. W kolejnych latach planuje się utrzymanie wzrostów na podobnych poziomach w związku z tym:

na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 12% licząc od sum roku 2024,
na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2025,
na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 8% licząc od sum roku 2026,
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 4% licząc od sum roku 2028.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2030-2036 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2029.

5. W roku 2024 zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku** jak niżej.

Lp.	Położenie	Przeznaczenie w mpzp	Przybliżona cena w zł
1	Drawsko	Działka budowlano-rolna	14 634
2	Kwiejce	Działka rekreacyjna	35 231
3	Drawsko	Działka usługowa	544 716
4	Drawski Młyn	Działka usługowa	498 842
5	Drawski Młyn	Mieszkanie	211 382
		Razem wpływy	1 304 805

W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano sprzedaży.

6. **Dochody majątkowe** roku 2024 są wyższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2023 o kwotę 1.888.095,- są to głównie kwoty dofinansowań z Rządowego Programu Polski Ład do inwestycji dotyczących rozbudowy infrastruktury wodociągowej, przebudowę ul. Kościelnej w Drawsku wraz z elewacją budynku urzędu, przebudowę infrastruktury drogowej w Drawskim Młynie oraz poprawę stanu dróg w Moczydłach, Kamienniku, Kwiejcach Nowych, Marylinie, termomodernizację obiektów użyteczności publicznej, i wymianę w nich źródeł ogrzewania, a także odnowę zabytków - kościołów w Piłce i Drawsku oraz budynku urzędu w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i budowę hali sportowej w Pęcokowie z Rządowego Programu OLIMPIA Ministerstwa Sportu i Turystyki.

II. Wydatki

1. Wydatki bieżące

Wzrost wydatków bieżących w 2024 r. w stosunku do roku 2023 wynika ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi jednostek i urzędu w związku ze zwiększeniem płacy minimalnej o 642,- od stycznia i 58,- od lipca oraz wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w wyniku podwyżki o 12,3% i uzyskania wyższych stopni awansu zawodowego, zaplanowanych odpraw, nagród jubileuszowych, zwiększenia stawek godzinowych na zleceniach od stycznia o 4,20 zł i od lipca o 0,40 zł, zwiększenia wydatków na pochodne od wynagrodzeń, wzrostu wydatków na fundusz sołecki, podwyżek cen wody i ścieków, podwyżki cen energii.

Wskaźniki wzrostu **wydatków bieżących** w roku 2025 i 2026 przyjęto na poziomie **4%**, w roku 2027 i 2028 na poziomie **3%** i w roku 2029 w wysokości **2%** licząc od sum roku poprzedzającego, zaczynając od 2024 i kolejno od następnych lat odpowiednio. Natomiast na lata 2030-2036 z uwagi na daleki okres prognozowania przyjęto kwoty tych wydatków na poziomie roku 2029.

Odębnie 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 2024, 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 2024 emisją obligacji o wartości 1.490.600,- kwoty na obsługę długu powiększono o oprocentowanie od tych przychodów

wg wskaźnika WIBOR w wysokości 6% powiększonych o odpowiednią marżę.

2. **Wydatki majątkowe** w okresie lat 2025-2036 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 2024 wynoszą 17.889.796,- i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej na 2024 r. Wydatki majątkowe w roku 2024 obejmują również wydatki wynikające z przedsięwzięć zgodnie z zał. 2 do niniejszego WPF.

III. Nadwyżka/ deficyt budżetu

Deficyt na 2024 rok wynosi 1.739.456,- i zostanie sfinansowany:

- przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy,
- przychodami z emisji papierów wartościowych.

Natomiast nadwyżki w latach 2025-2036 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

IV. Przychody i rozchody

Po stronie **przychodów** w wysokości 2.776.219,- zaplanowano:

- wolne środki dotyczące zaplanowanej w 2023 r. inwestycji dotyczącej rozbudowy kanalizacji w wysokości 865.619,-, która zostanie przesunięta do wykonania w tej wysokości na 2024 r. na najbliższej sesji Rady Gminy zmniejszając wydatki majątkowe i wykorzystanie wolnych środków o tę kwotę oraz wprowadzona do przedsięwzięć WPF jako zadanie do realizacji na lata 2023-2024.
- przychody z emisji obligacji 1.490.600,- na pokrycie wkładów własnych do zadań realizowanych z udziałem dofinansowań zewnętrznych.

Dodatkowo po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2024 ujęto udzielenie z budżetu pożyczek i ich spłatę w ciągu roku na kwotę 420.000,- dla ZKiW i stowarzyszeń.

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

Wykupy obligacji, zaplanowanych w 2024 r. do emisji, planuje się w 6 transzach, w latach 2031-2033 po 200.000,-, w latach 2034-2035 po 350.000,- i w roku 2036 190.600,-

V. Wskaźniki

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

VI. Sposób sfinansowania spłaty długu

Spłaty długu w latach 2024-2036 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

VII. Dodatkowe informacje

1. Planowane wykonanie roku 2023 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2023.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 15.11.2023 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 przekazywanych z budżetu państwa dochodach oraz 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 obarczona może być pewnym ryzykiem błędu.

3. Planowane wielkości dochodów i przychodów z wolnych środków oraz wydatków bieżących objętych WPF zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 u. o f. p.
4. Informacyjnie podaje się, że gmina nie posiada zobowiązań związku, o których mowa w art. 245 u. o f. p.
5. Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2 do projektu uchwały) obejmuje rozpoczęte przed rokiem 2024 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji. Wykaz tych przedsięwzięć w aktualnej prognozie zostanie skorygowany na najbliższej sesji Rady Gminy Drawsko.
6. WPF uchwalony w 2023 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 2024 rok wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 180/2023 Wójta Gminy Drawsko z dnia 15 listopada 2023 r. w następujący sposób:

Autopoprawka

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

1. Ze względu na przesunięcie realizacji prac na rok 2024, przedsięwzięcie pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Pęcckowie" staje się zadaniem jednorocznym, co powoduje, że wykreśla się je z załącznika przedsięwzięć
2. Ze względu na przesunięcie realizacji części prac dotyczących przedsięwzięcia pn. "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku oraz remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko" zwiększa się limit wydatków oraz na rok 2024 oraz limit zobowiązań o kwotę 27.700,-
3. W przedsięwzięciu pn. „Promocja programu „Czyste powietrze” limit zobowiązań zmienia się z kwoty 25.000,00 na kwotę 10.000,00.

W załączniku nr 1:

4. dokonuje się zmiany danych roku 2024, obejmujących przychody, wydatki majątkowe, wynik budżetu wynikające z ww. poprawek oraz poprawek do projektu budżetu na 2024 r., tj. wprowadzenia zadań dotyczących zakupu maty ochronnej na podłogę do hali sportowej w Drawsku, utwardzenia dziedzińca Szkoły Podstawowej w Drawsku oraz udzielenia pomocy finansowej na ścieżkę rowerową Drawski Młyn-Pęcckowo (dokumentacja).
5. Zgodnie ze wskazaniem RIO uzupełnia się objaśnienia przyjętych wartości o informacje o przedsięwzięciach wieloletnich:
 - "Dowozy szkolne" jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2024. Łączne nakłady finansowe 1.472.955,-, limit wydatków na 2024 r. 328.842,-, limit zobowiązań 175.000,-
 - "Promocja programu "czyste powietrze" jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2024. Łączne nakłady finansowe 100.004,-, limit wydatków na 2024 r. 25.000,-, limit zobowiązań 10.000,-
 - "Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku" jednostka

- realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2023-2024. Łączne nakłady finansowe 500.000,-, limit wydatków na 2024 r. 500.000,-, limit zobowiązań 500.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Wkład własny 10.000,-, dofinansowanie 490.000,-
- "Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Piłce" jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2023-2024. Łączne nakłady finansowe 500.000,-, limit wydatków na 2024 r. 500.000,-, limit zobowiązań 500.000,-. Dofinansowanie z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. Wkład własny 10.000,-, dofinansowanie 490.000,-
 - "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku i remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko" jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2023-2024. Łączne nakłady finansowe 2.071.070,-, limit wydatków na 2024 r. 2.047.700,-, limit zobowiązań 2.047.700,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 111.070,-, dofinansowanie 1.960.000,-
 - "Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku, Drawskim Młynie i Pęckanie" jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2023-2024. Łączne nakłady finansowe 900.000,-, limit wydatków na 2024 r. 865.619,-, limit zobowiązań 865.619,-.

CZEŚĆ C\ OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WPROWADZONYCH W 2024 R. W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

I\ zmiany wprowadzone 09.02.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp

II\ zmiany wprowadzone 20.03.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu, co wpływa również na zmianę kwoty długu, obsługi zadłużenia oraz wydatków bieżących i majątkowych w kolejnych latach
- dokonano zmiany danych roku 2023, dostosowując je do danych sprawozdawczych
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- wykup obligacji powiększa się o kwotę 121.400,- w 2036 r.

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- zwiększa się nakłady łączne, limit wydatków na 2024 rok oraz limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. "Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku, Drawskim Młynie i Pęckanie" o kwotę 150.900,-
- zmniejsza się limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku i remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko" o kwotę 1.896.633,49

III\ zmiany wprowadzone 03.04.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano sprostowania danych w latach 2017-2023, dostosowując je do danych sprawozdawczych
- dokonano sprostowania danych w latach 2025-2036 w pozycji 2.2.1 "Inwestycje i zakupy inwestycyjne..."

IV\ zmiany wprowadzone 15.05.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu, co wpływa również na zmianę danych roku 2025 w związku wydłużeniem czasu realizacji przedsięwzięcia pn. "Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku"
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- w związku z wydłużeniem czasu realizacji przedsięwzięcia pn. "Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku" dokonuje się przesunięcia limitu wydatków z roku 2024 na 2025 rok w kwocie 490.000,-

V\ zmiany wprowadzone 29.05.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu,
- dokonano zmiany danych roku 2025, zwiększając dochody i wydatki bieżące o kwotę 92.635,50 na przedsięwzięcie pn. "Usługi społeczne w Gminie Drawsko"
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Usługi społeczne w Gminie Drawsko” na kwotę łączną , 514.900,24 w tym limit wydatków w roku 2024 422.264,74, limit wydatków w roku 2025 92.635,50, limit zobowiązań 514.900,24
- zmniejsza się limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. „Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku” o kwotę 500.000,-
- zmienia się nazwę przedsięwzięcia z „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku, Drawskim Młynie i w Pęcckowie” na „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku i w Pęcckowie” oraz zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 1.016.518,90

VI/ zmiany wprowadzone 26.06.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu,
- dokonano zmiany danych roku 2025, zwiększając dochody majątkowe o kwotę 1.530.000,-, wydatki majątkowe o kwotę 2.185.715,- na przedsięwzięcie pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście" oraz zwiększając przychody z tytułu obligacji na kwotę 655.715,- , co wpływa również na zmianę kwoty długu, obsługi zadłużenia oraz wydatków bieżących i majątkowych w roku 2025 i latach kolejnych. Wykup obligacji nastąpi w latach 2031-2035 po 100.000,- a w roku 2036 na kwotę 155.715,-
- różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp (pozycja 7.1)

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście” do realizacji w latach 2024-2025, w tym nakłady łączne, limit wydatków w roku 2025 oraz limit zobowiązań na kwotę 2.185.715,-

VII/ zmiany wprowadzone 28.08.2024 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2024, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu, co wpływa również na zmianę danych roku 2025 i 2026 w związku wydłużeniem czasu realizacji przedsięwzięć wymienionych w punkcie 2
- w roku 2025 zwiększenie kwoty emisji obligacji o kwotę 785.300,- w tym:
 - 436 300,- w związku z przesunięciem realizacji inwestycji z roku 2024 na 2025 zgodnie z punktem 2 oraz 228.000,- wprowadzeniem nowego zadania dot. modernizacji oświetlenia ulicznego – wkład własny 60.000,- środki na inspektora nadzoru przy inwestycji dot. rozbudowy wodociągu,
 - 28.000,- środki na inspektora nadzoru przy inwestycji dot. przebudowy dróg w Drawskim Młynie
 - 33.000,- środki na inspektora nadzoru przy inwestycji dot. termomodernizacji obiektów użyteczn. publ.
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- w związku z wydłużeniem czasu realizacji przedsięwzięcia pn. **"Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Pilce"** dokonuje się przesunięcia limitu wydatków z roku 2024 na 2025 rok w kwocie 490.000,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. **„Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko”** na łączną kwotę 460.677,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 342.200,-, na 2025 r. – 103.342,-, na 2026 r. – 15.135,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. **„Rozbudowa infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Drawsko”** na łączną kwotę 3.220.000,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 0, na 2025 r. – 3.220.000,-

- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Przebudowa infrastruktury drogowej w miejscowości Drawski Młyn**” na łączną kwotę 3.188.000,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 160.000,-, na 2025 r. – 3.028.000,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko**” na łączną kwotę 2.271.054,78, w tym limit wydatków na 2024 r. – 13.054,78, na 2025 r. – 2.258.000,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Poprawa stanu infrastruktury drogowej w miejscowości Moczydła, Kamiennik, Kwiejce Nowe, Marylin w Gminie Drawsko**” na łączną kwotę 2.041.000,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 0,-, na 2025 r. – 2.041.000,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Modernizacja oświetlenia na terenie Gminy Drawsko**” na łączną kwotę 1.140.000,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 0, na 2025 r. – 1.140.000,- (dofinansowanie z RFPE 912.000)
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Remont wnętrza Urzędu Gminy Drawsko**” na łączną kwotę 409.500,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 0, na 2025 r. – 409.500,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Wymiana źródeł ogrzewania w obiektach użyteczności publicznej w Gminie Drawsko**” na łączną kwotę 510.300,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 0, na 2025 r. – 510.300,-
- wprowadza się przedsięwzięcie pn. „**Plan ogólny dla Gminy Drawsko**” na łączną kwotę 150.000,-, w tym limit wydatków na 2024 r. – 6.000,-, na 2025 r. – 144.000,-
- zmienia się przedsięwzięcie pn. „**Dowozy szkolne**” poprzez zwiększenie limitów wydatków: w 2024 r. o 355.815,35, w 2025 r. o 675.764,-, w 2026 r. 340.635,- i zwiększenie limitu zobowiązań na kwotę 1.395.213,85 zł
- zmniejsza się limit zobowiązań w przedsięwzięciu pn. „**Usługi społeczne w Gminie Drawsko**” o kwotę 255.654,58 zł oraz jednostkę realizującą projekt na Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Drawsku