

ZARZĄDZENIE NR 123/2025
WÓJTA GMINY DRAWSKO
z dnia 14 listopada 2025 roku

w sprawie: ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 - 2037

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1483) zarządza się, co następuje:

- § 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 - 2037 w brzmieniu określonym w *załączniku Nr 1* do zarządzenia.
- § 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 – 2037 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Drawsko oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.
- § 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.

Załącznik Nr 1
do zarządzenia Nr 123/2025
Wójta Gminy Drawsko
z dnia 14.11.2025 r.

Projekt
UCHWAŁA NR
RADY GMINY DRAWSKO
z dnia

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 - 2037

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1153) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1483) uchwala się, co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drawsko obejmującą dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z *załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały*.
- § 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z *załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały*.
- § 3. Upoważnia się Wójta do:
1. zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
 2. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 4. Traci moc 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 wraz ze zmianami wprowadzonymi w 2025 roku.
- § 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.
- § 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 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
zarządzenia nr 123/2025
z dnia 2025-11-14

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
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	41 696 856,00	38 771 747,70	17 616 655,00	83 323,00	11 523 063,00	3 256 678,25	6 292 028,45	3 545 642,00	2 925 108,30	234 378,00	2 690 646,30
2027	40 622 991,00	40 622 991,00	18 712 411,00	85 823,00	11 868 755,00	3 419 512,00	6 536 490,00	3 722 924,00	0,00	0,00	0,00
2028	42 597 190,00	42 597 190,00	19 876 323,00	88 312,00	12 212 949,00	3 556 293,00	6 863 313,00	3 909 070,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 643 688,00	44 643 688,00	21 128 531,00	90 784,00	12 554 911,00	3 662 981,00	7 206 481,00	4 104 524,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 977 380,00	45 977 380,00	21 677 873,00	93 145,00	12 881 339,00	3 758 219,00	7 566 804,00	4 309 750,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2034	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2036	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2037	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	10 407 170,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	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:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	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			
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
2026	43 018 315,00	37 973 751,19	23 200 257,00	0,00	0,00	357 188,00	0,00	29 220,00	0,00	5 044 563,81	5 044 563,81	0,00
2027	40 152 990,08	38 864 389,00	23 803 464,00	0,00	0,00	338 480,00	0,00	20 069,00	0,00	1 288 601,08	1 288 601,08	0,00
2028	42 127 190,00	39 791 151,00	24 398 550,00	0,00	0,00	302 085,00	0,00	12 008,00	0,00	2 336 039,00	2 336 039,00	0,00
2029	44 173 688,00	40 705 633,00	24 984 115,00	0,00	0,00	268 829,00	0,00	9 037,00	0,00	3 468 055,00	3 468 055,00	0,00
2030	45 507 380,00	41 700 384,00	25 608 718,00	0,00	0,00	252 660,00	0,00	6 807,00	0,00	3 806 996,00	3 806 996,00	0,00
2031	46 707 574,00	42 700 602,00	26 248 936,00	0,00	0,00	216 685,00	0,00	4 577,00	0,00	4 006 972,00	4 006 972,00	0,00
2032	46 637 705,00	42 662 061,00	26 248 936,00	0,00	0,00	178 144,00	0,00	2 435,00	0,00	3 975 644,00	3 975 644,00	0,00
2033	46 637 574,00	42 631 598,00	26 248 936,00	0,00	0,00	147 681,00	0,00	746,00	0,00	4 005 976,00	4 005 976,00	0,00
2034	46 637 574,00	42 585 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	102 000,00	0,00	0,00	0,00	4 051 657,00	4 051 657,00	0,00
2035	46 727 574,00	42 556 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	4 170 657,00	4 170 657,00	0,00
2036	46 727 574,00	42 516 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00	0,00	4 210 657,00	4 210 657,00	0,00
2037	46 727 574,00	42 503 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	4 223 657,00	4 223 657,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2026	-1 321 459,00	0,00	2 300 000,00	1 750 000,00	1 321 459,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	470 000,92	470 000,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	639 869,00	639 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty 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 spłaty 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
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	978 541,00	428 541,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,92	470 000,92	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	570 000,00	570 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	639 869,00	639 869,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	640 000,00	640 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami 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	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	6 019 869,92	0,00	797 996,51	1 347 996,51	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 549 869,00	0,00	1 758 602,00	1 758 602,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 079 869,00	0,00	2 806 039,00	2 806 039,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 609 869,00	0,00	3 938 055,00	3 938 055,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 139 869,00	0,00	4 276 996,00	4 276 996,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	3 569 869,00	0,00	4 576 972,00	4 576 972,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	2 930 000,00	0,00	4 615 513,00	4 615 513,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 290 000,00	0,00	4 645 976,00	4 645 976,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	4 691 657,00	4 691 657,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 100 000,00	0,00	4 720 657,00	4 720 657,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	550 000,00	0,00	4 760 657,00	4 760 657,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 773 657,00	4 773 657,00	

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
2026	2,13%	3,28%	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2027	2,12%	5,64%	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2028	1,95%	7,96%	6,16%	6,16%	TAK	TAK
2029	1,78%	10,27%	6,03%	6,03%	TAK	TAK
2030	1,70%	10,73%	4,53%	4,53%	TAK	TAK
2031	1,80%	11,04%	6,42%	6,42%	TAK	TAK
2032	1,88%	11,04%	7,08%	7,08%	TAK	TAK
2033	1,81%	11,04%	8,57%	8,57%	TAK	TAK
2034	1,71%	11,04%	9,67%	9,67%	TAK	TAK
2035	1,43%	11,04%	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2036	1,34%	11,04%	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2037	1,31%	11,04%	11,00%	11,00%	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			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	66 800,00	66 800,00	58 227,32	1 790 646,30	1 790 646,30	1 484 300,00	76 935,00	76 935,00	66 538,02
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
2037	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
			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
2026	1 832 363,81	1 832 363,81	1 484 300,00	3 645 788,01	556 813,00	3 088 975,01	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
2037	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 spłata 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 ustawowemu 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	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	428 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	414 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	401 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	235 152,00	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
2037	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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do					
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				8 532 724,86	3 645 788,01	0,00	0,00	1 949 610,01
1.a	- wydatki bieżące				3 749 612,85	556 813,00	0,00	0,00	111 935,00
1.b	- wydatki majątkowe				4 783 112,01	3 088 975,01	0,00	0,00	1 837 675,01
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:				1 092 624,51	494 110,01	0,00	0,00	494 110,01
1.1.1	- wydatki bieżące				675 449,50	76 935,00	0,00	0,00	76 935,00
1.1.1.1	Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych - cyberbezpieczeństwo	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	460 677,00	10 135,00	0,00	0,00	10 135,00
1.1.1.2	Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności - rozwój kultury	Urząd Gminy Drawsko	2025	2026	214 772,50	66 800,00	0,00	0,00	66 800,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				417 175,01	417 175,01	0,00	0,00	417 175,01
1.1.2.1	Nowe oblicze kultury - modernizacja obiektów kulturalnych w Gminie Drawsko - rozwój kultury	Urząd Gminy Drawsko	2025	2026	417 175,01	417 175,01	0,00	0,00	417 175,01
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
1.2.1	- wydatki bieżące				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
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				7 440 100,35	3 151 678,00	0,00	0,00	1 455 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 074 163,35	479 878,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.1	Dowozy szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2026	2 765 169,35	340 635,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2026	170 004,00	35 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.3	Plan ogólny dla Gminy Drawsko - dokumentacja strategiczna dla gminy	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	138 990,00	104 243,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				4 365 937,00	2 671 800,00	0,00	0,00	1 420 500,00
1.3.2.1	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	2 318 106,00	739 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko - obejmująca obiekty w Chełście, Pęckowie i Kawczynie - poprawa efektywności energetycznej	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	538 836,00	512 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko - poprawa funkcjonalności budynku urzędu	Urząd Gminy Drawsko	2024	2026	429 795,00	409 500,00	0,00	0,00	409 500,00
1.3.2.4	Rewitalizacja terenu Przystani Yndzel w Drawsku i kompleksu sportowego w Drawskim Młynie - zwiększenie atrakcyjności turystycznej	Urząd Gminy Drawsko	2025	2026	1 079 200,00	1 011 000,00	0,00	0,00	1 011 000,00

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2037

Do opracowania WPF wykorzystano niektóre wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2026 r., w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 06.05.2025 r. oraz w zaktualizowanych przez Radę Ministrów w dniu 16.7.2025 r. „Wieloletnich założeniach makroekonomicznych na lata 2025-2029”. Ponadto wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów z lat poprzednich, planowane wykonanie 2025 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2026 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 2026-2037, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2025 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2025 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** odchyłeń wskaźników przyjętych w niniejszej prognozie. Ta niepewność utrudnia opracowanie wiarygodnej prognozy.

I. Dochody

1. Dochody bieżące

1) **Dochody** bieżące na 2026 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. Patrząc tylko w stosunku do roku 2025 subwencja wzrosła o 26,26%. Na lata 2027-2031 jako wskaźnik wzrostu tych dochodów **przyjęto wskaźnik wzrostu PKB tj.:**

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,0% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,9% 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 2,6% licząc od sum roku 2029.

na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,4% licząc od sum roku 2030.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2032-2037 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2031.

2) **Dochody z dotacji** na zadania zlecone i własne bieżące na 2026 r. zaplanowano zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego oraz KBW. Dochody z tych dotacji (bez dotacji jednorazowych na zadania finansowane ze środków zewnętrznych):

- na 2026 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2025 o 33.226,15,- co daje **1,07% wzrostu**;

- na 2025 rok spadły w stosunku do projektowanych na rok 2024 o 430.886,- co daje **12,17% spadku** (spadek wynika z wycofania na 2025 r. dotacji na wychowanie przedszkolne, która w projekcie na 2024 r. wynosiła 243.308,- oraz

zmniejszenia kwoty przyznanej do projektu dotacji na świadczenia rodzinne o 319.735,-, która to kwota będzie zwiększana w ciągu roku wg potrzeb zgłaszanych przez OPS; w pozostałych rodzajach dotacji z WUW nastąpiło zwiększenie o 132.146,-, które w stosunku do projektowanych na 2024 daje **54% wzrostu**)

- na 2024 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2023 o 177.025,- co daje **5,26% wzrostu**

- na 2023 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2022 o 352.410,- co daje **11,7% wzrostu** (pomijając dotację na 500+).

Ostateczne, wykonane kwoty dotacji rok rocznie wzrastają w porównaniu do projektowanych, ponieważ

Wojewoda Wielkopolski zwiększa te środki w ciągu roku. I tak np.

- w bieżącym roku 2025 plan na 30.09.2025 wynosi już 6.076.738,44, a kwota przyjęta do projektu była w wysokości 3.109.690,- czyli już nastąpił wzrost o **95,41%**,
- w roku 2024 wykonanie tych dotacji zamknęło się kwotą 7.379.818,55, a kwota przyjęta do projektu budżetu wynosiła 3.540.576,- co przekłada się na wzrost o **108,44%**,
- 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 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 **2,6%** licząc od sum roku 2029,
- na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o **2,4%** licząc od sum roku 2030.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2032-2037 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2031.

3) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób fizycznych** na 2026 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. Licząc tylko w stosunku do roku 2025 udział wzrósł o **5,85%**. Wysokość tego udziału uzależniona jest od wzrostu płac osób fizycznych, toteż za wskaźnik wzrostu przyjęto **w latach 2027-2029 wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej**, które w tych latach ma wynosić odpowiednio 10.006,-, 10.628,- i 11.269,-, natomiast w latach **2030-2031 wskaźnik wzrostu PKB**.

W związku z tym:

- na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6,22% licząc od sum roku 2026,
- na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6,22% licząc od sum roku 2027,
- na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6,03% licząc od sum roku 2028,
- na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,60% licząc od sum roku 2029,
- na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,40% licząc od sum roku 2030.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2032-2037 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2031.

4) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób prawnych** na 2026 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 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,0% licząc od sum roku 2026,
- na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,9% 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 2,6% licząc od sum roku 2029,
- na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,4% licząc od sum roku 2030.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, na lata 2032-2037 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2031.

5) **Pozostałe dochody**, to w głównej mierze wpływy z podatków, opłat, czynszów. Zgodnie z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami oraz zarządzeniami Wójta na rok 2026 przyjęto wzrosty tych wpływów na poziomie 3%. W ostatnich latach podatki opłaty, czynsze wzrastały wg różnych wskaźników i tak w 2025 r. o 5%, w 2024 r. o 15%, w 2023 r. o 15%, w 2022 r. o 17%. Wskaźnik wzrostu dla tych dochodów uzależniony jest od wysokości przyznanych gminie dochodów z budżetu państwa w formie dotacji, subwencji, udziałów.

W związku z tym w latach 2027-2031 przyjęto **wskaźnik wzrostu o 5%** każdorazowo licząc od sum roku poprzedniego.

Z uwagi na daleki okres prognozowania w latach 2032-2037 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku

2031.

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

2. Dochody majątkowe

Dochodów tych nie poddano waloryzacji, ponieważ pozbawione są one regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników, na które gmina nie ma wpływu jak np. wysokość przyznanych dofinansowań, czy koniunktury na rynku nieruchomości.

W roku 2026 dochody majątkowe są niższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2025 o kwotę 11.456.560,80 co związane jest głównie z zakończeniem większości inwestycji dofinansowanych ze środków zewnętrznych oraz zakończeniem wnioskowania o środki z Programu Polski Ład.

W 2026 r. zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku** - działki rekreacyjnej w Kwiejcach oraz działek budowlanych w Chełście na kwotę 234.378,-. W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano sprzedaży.

Niektóre zaplanowane do realizacji w 2025 r. inwestycje przesunięto w czasie, a co za tym idzie również płatności. Zaplanowane **dofinansowania** uzyskano z:

- Rządowego Programu Polski Ład do inwestycji dotyczącej termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej w Chełście, Pęcownie i Kawczynie;
- z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków dotyczącego przebudowy wewnętrznych instalacji elektrycznych w urzędzie;
- z Krajowego Planu Odbudowy dotyczącego budowy klubu dziecięcego w Drawsku
- z Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski dotyczące modernizacji obiektów kulturalnych

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 2026 r. w stosunku do projektowanych na rok 2025 wynika głównie ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia i pochodne, podwyżki dla nauczycieli o 3% oraz dla pracowników obsługi jednostek i urzędu zaplanowano w związku ze zwiększeniem płacy minimalnej o 140,- od 01.01.2026 r. oraz zwiększenia stawek godzinowych na zleceniach od stycznia o 0,90 zł, a co za tym idzie zwiększenie wydatków na pochodne od wynagrodzeń. Zwiększenia wydatków są również na zakładowym funduszu świadczeń socjalnych z uwagi na podwyższenie odpisu w 2025 r. oraz w zakresie mediów.

Jako wskaźniki wzrostu **wydatków bieżących** w latach 2027-2031 przyjęto **wskaźnik inflacji**, tj.

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 2,4% licząc od sum roku 2028,

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

na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2030.

Natomiast na lata 2032-2037 z uwagi na daleki okres prognozowania przyjęto kwoty tych wydatków na poziomie roku 2031, z wyłączeniem wydatków na obsługę długu.

Wydatki bieżące na obsługę długu potraktowano odrębnie. Plan wydatków na odsetki od spłacanych kredytów i pożyczek przyjęto w wysokości stawki zmiennej **wskaźnika WIBOR** na poziomie 5% w roku 2026, 4% w roku 2027,

3% w roku 2028, 2% w latach 2029-2037 (gdzie zakłada się, że WIBOR przyjmie wartość sprzed pandemii) powiększonego o odpowiednią marżę banku.

Wydatki na obsługę długu, maleją rokrocznie proporcjonalnie do spłaconych już rat.

W związku z zaplanowanymi do zaciągnięcia pożyczkami w 2025 r. na kwotę 1.851.000,- oraz w 2026 r. na kwotę 1.750.000,- kwoty na obsługę długu powiększono o oprocentowanie od tych przychodów dla pożyczki z 2025 r. wg wskaźnika WIBOR w wysokości 6%, a dla pożyczki z 2026 r. wg wskaźnika WIBOR w wysokości 5%, powiększonych o marżę przez cały okres kredytowania.

2. Wydatki majątkowe w okresie lat 2027-2037 planuje się w wysokości wynikającej z kwoty środków pozostających do dyspozycji po odjęciu spłaty zobowiązań wraz z odsetkami oraz innych obligatoryjnych wydatków.

Decyzje określające rodzaj zadań majątkowych w latach objętych prognozą będą podejmowane co roku do projektu budżetu na dany rok.

Wydatki te w roku 2026 wynoszą 5.044.563,81 i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej na 2026 r.

Wydatki majątkowe w roku 2026 obejmują również wydatki wynikające z przedsięwzięć zgodnie z zał. 2 do niniejszego WPF.

III. Przedsięwzięcia wieloletnie

Wykaz przedsięwzięć obejmuje rozpoczęte przed rokiem 2026 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji.

W przypadku inwestycji dotyczącej rewitalizacji w 2026 r. dodano 11.000,-, w przedsięwzięciu dotyczącym planu ogólnego przesunięto część płatności zaplanowanych w 2025 r. na rok 2026 w kwocie 104.243,00 co zostanie zaktualizowane w bieżącym WPF do końca bieżącego roku.

W WPF na lata 2026-2037 zamieszczono następujące przedsięwzięcia wieloletnie:

- **"Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 460.677,-, limit wydatków na 2026 r. 10.135,- limit zobowiązań 10.135,-. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 460.677,-.
- **"Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 214.772,50, limit wydatków na 2026 r. 66.800,- limit zobowiązań 66.800,-. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 214.772,50.
- **"Nowe oblicze kultury - modernizacja obiektów kulturalnych w Gminie Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 417.175,01, limit wydatków na 2026 r. 417.175,01 limit zobowiązań 417.175,01. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 375.457,50.
- **"Dowozy szkolne"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2026. Łączne nakłady finansowe 2.765.169,35, limit wydatków na 2026 r. 340.635,- limit zobowiązań 0,00.
- **"Promocja programu "Czyste powietrze"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2026. Łączne nakłady finansowe 170.004,-, limit wydatków na 2026 r. 35.000,-, limit zobowiązań 35.000,-. Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wkład własny 4,-, dofinansowanie 170.000,-.
- **"Plan ogólny dla Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 138.990,- limit wydatków na 2026 r. 104.243,-, limit zobowiązań 0,00.
- **"Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 2.318.106,-, limit wydatków na 2026 r. 739.000,-, limit zobowiązań 0,00. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Wkład własny 741.706,-, dofinansowanie 1.576.400,-.
- **"Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko – obejmująca obiekty w Chełście, Pęcławie i Kawczynie"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 538.836,-, limit wydatków na 2026 r. 512.300,-, limit zobowiązań 0,00. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 38.836,-, dofinansowanie 500.000,-.
- **"Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 429.795,-, limit wydatków na 2026 r. 409.500,-, limit zobowiązań 409.500,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 29.795,-, dofinansowanie 400.000,-.

- **"Rewitalizacja terenu Przystani Yndzel w Drawsku i kompleksu sportowego w Drawskim Młynie "**
jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 1.079.200,-, limit wydatków na 2026 r. 1.011.000,-, limit zobowiązań 1.011.000,-.

IV. Nadwyżka/ deficyt budżetu

Deficyt na 2026 rok wynosi 1.321.459,- i zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętej pożyczki. Natomiast nadwyżki w latach 2027-2037 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

V. Przychody i rozchody

Po stronie **przychodów** w wysokości 2.300.000,- zaplanowano przychody z pożyczki na kwotę 1.750.000,- na pokrycie wkładów własnych do zadań realizowanych z udziałem dofinansowań zewnętrznych, tj. rewitalizacji 1.011.000,- oraz hali w Chełście 739.000,-

Dodatkowo po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2026 ujęto udzielenie z budżetu pożyczek i ich spłatę w ciągu roku na kwotę 550.000,- dla ZKiW i stowarzyszeń.

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

W rozchodach zaplanowano też spłaty pożyczek zaplanowane do zaciągnięcia w 2025 r. na kwotę 1.851.000,- oraz w 2026 r. na kwotę 1.750.000,-.

Spłaty pożyczki zaplanowanej w 2026 r. na kwotę 1.750.000,- ujęto w latach 2027-2037 (w aktualnym WPF jest to kwota 1.740.832,- zaplanowana do spłaty w latach 2035-2037 co będzie skorygowane, dostosowując do tego projektu, do końca bieżącego roku).

Pożyczka zaplanowana do zaciągnięcia w 2025 r. na kwotę 1.851.000,00 będzie spłacana w latach 2031-2035.

Zadłużenie na koniec 2026 r. powiększone jest o kwotę 70.000,- w stosunku do danych na 30.09.2025, o którą powiększono przychody roku 2025 w uchwale WPF z 29.10.2025 r., a zaplanowaną wcześniej emisję obligacji na kwotę 1.781.000,- zmieniono na zaciągnięcie pożyczki, co w rezultacie daje pożyczkę w wysokości 1.851.000,-

VI. Wskaźniki

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

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

VII. Sposób sfinansowania spłaty długu

Spłaty długu w latach 2026-2037 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

VIII. Dodatkowe informacje

1. Planowane wykonanie roku 2025 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2025.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 14.11.2025 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 2025 r. zostanie dostosowany do danych założonych w niniejszym projekcie do końca bieżącego roku.