

UCHWAŁA NR XXIII/158/2026
RADY GMINY DRAWSKO
z dnia 29 kwietnia 2026 r.

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 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 2025, poz. 1483 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawsko uchwalonej uchwałą Nr XIX/141/2025 Rady Gminy Drawsko z dnia 17 grudnia 2025 r., uchwałą Nr XX/145/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 stycznia 2026 r. oraz uchwałą Nr XXI/151/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 25 lutego 2026 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 XXIII/158/2026
z dnia 2026-04-29

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem ^x | z tego: | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------------------------|------------------------------|---|---|---------------------|---|---|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|--|--|
| | | Dochody bieżące ^x | z tego: | | | | | | | Dochody majątkowe ^x | w tym: | |
| | | | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | z subwencji ogólnej | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)} | pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ | w tym: | ze sprzedaży majątku ^x | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| Lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 | |
| 2026 | 43 160 382,46 | 40 062 152,16 | 17 616 655,00 | 83 323,00 | 11 523 063,00 | 4 333 021,71 | 6 506 089,45 | 3 690 034,00 | 3 098 230,30 | 234 378,00 | 2 863 768,30 | |
| 2027 | 40 823 631,00 | 40 823 631,00 | 18 712 411,00 | 85 823,00 | 11 868 755,00 | 3 620 152,00 | 6 536 490,00 | 3 722 924,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 42 797 830,00 | 42 797 830,00 | 19 876 323,00 | 88 312,00 | 12 212 949,00 | 3 756 933,00 | 6 863 313,00 | 3 909 070,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 44 744 008,00 | 44 744 008,00 | 21 128 531,00 | 90 784,00 | 12 554 911,00 | 3 763 301,00 | 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 | 13 190 491,00 | 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: | | | | | |
| | | | | | 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 |
| 2026 | 45 540 579,64 | 39 933 230,31 | 23 266 511,66 | 0,00 | 0,00 | 357 188,00 | 0,00 | 29 220,00 | 0,00 | 5 607 349,33 | 5 607 349,33 | 0,00 |
| 2027 | 40 353 629,04 | 39 065 029,00 | 23 803 464,00 | 0,00 | 0,00 | 338 480,00 | 0,00 | 20 069,00 | 0,00 | 1 288 600,04 | 1 288 600,04 | 0,00 |
| 2028 | 42 327 830,00 | 39 991 791,00 | 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 | 44 274 008,00 | 40 805 953,00 | 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: | 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 |
| 2026 | -2 380 197,18 | 0,00 | 3 358 738,18 | 1 750 000,00 | 1 321 459,00 | 260 621,08 | 260 621,08 | 798 117,10 | 798 117,10 |
| 2027 | 470 001,96 | 470 001,96 | 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: | | | |
|------------------|---|---|--|---|-------------------------------|--|--|--|---|
| | 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 |
| 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 | 470 001,96 | 470 001,96 | 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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------------------|---|---|-----------------|-----------|---|--|--------------------------|--|---|---|
| | łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | 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 | Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 | 6 019 870,96 | 0,00 | 128 921,85 | 1 737 660,03 |
| 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 | 2,12% | 2,03% | 6,90% | 7,47% | TAK | TAK |
| 2027 | 2,12% | 5,64% | 6,37% | 6,95% | TAK | TAK |
| 2028 | 1,95% | 7,96% | 5,98% | 6,55% | TAK | TAK |
| 2029 | 1,78% | 10,27% | 5,85% | 6,43% | TAK | TAK |
| 2030 | 1,70% | 10,73% | 4,35% | 4,92% | TAK | TAK |
| 2031 | 1,80% | 11,04% | 6,25% | 6,82% | TAK | TAK |
| 2032 | 1,88% | 11,04% | 6,90% | 7,48% | TAK | TAK |
| 2033 | 1,81% | 11,04% | 8,39% | 8,39% | 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 | | | 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 |
| 2026 | 290 468,00 | 290 468,00 | 264 359,38 | 1 790 646,30 | 1 790 646,30 | 1 484 300,00 | 529 739,72 | 529 739,72 | 455 409,23 |
| 2027 | 200 640,00 | 200 640,00 | 165 568,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 640,00 | 200 640,00 | 165 568,12 |
| 2028 | 200 640,00 | 200 640,00 | 165 568,12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 640,00 | 200 640,00 | 165 568,12 |
| 2029 | 100 320,00 | 100 320,00 | 82 784,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 320,00 | 100 320,00 | 82 784,06 |
| 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 |
| | | 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 |
| 2026 | 1 977 363,81 | 1 977 363,81 | 1 484 300,00 | 3 996 993,73 | 908 018,72 | 3 088 975,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 640,00 | 200 640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 640,00 | 200 640,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100 320,00 | 100 320,00 | 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 | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|---|--|---|----------|------------|--|--|---|--|--|---|
| | Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x | Wydatki zmniejszające dług ^x | w tym: | | | | | Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x | Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x | Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x | spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x | w tym: | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x | | | | | |
| | | | | | w tym: | | | | | | | |
| Lp | 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 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 | 428 365,96 | 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 | 535 152,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 635 151,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 635 151,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 635 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2035 | 116 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

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

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wylczenia 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 XXIII/158/2026
z dnia 2026-04-29

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit 2029 | Limit zobowiązań |
|---------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 9 134 644,86 | 3 996 993,73 | 200 640,00 | 200 640,00 | 100 320,00 | 2 752 964,72 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 4 351 532,85 | 908 018,72 | 200 640,00 | 200 640,00 | 100 320,00 | 915 289,71 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 4 783 112,01 | 3 088 975,01 | 0,00 | 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: | | | | 1 694 544,51 | 810 568,73 | 200 640,00 | 200 640,00 | 100 320,00 | 1 297 464,72 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 1 277 369,50 | 393 393,72 | 200 640,00 | 200 640,00 | 100 320,00 | 880 289,71 |
| 1.1.1.1 | Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych - cyberbezpieczeństwo | Urząd Gminy Drawsko | 2024 | 2026 | 460 677,00 | 119 717,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 119 717,21 |
| 1.1.1.2 | Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności - rozwój kultury | Urząd Gminy Drawsko | 2025 | 2026 | 214 772,50 | 173 356,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 158 652,50 |
| 1.1.1.3 | Funkcjonowanie miejsc opieki w Klubie dziecięcym w Drawsku - zapewnienie opieki dla dzieci w wieku do lat 3 | Urząd Gminy Drawsko | 2026 | 2029 | 601 920,00 | 100 320,00 | 200 640,00 | 200 640,00 | 100 320,00 | 601 920,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 417 175,01 | 417 175,01 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | | | | 7 440 100,35 | 3 186 425,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 455 500,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 3 074 163,35 | 514 625,00 | 0,00 | 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 | 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 | 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 | 138 990,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 4 365 937,00 | 2 671 800,00 | 0,00 | 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 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko - obejmująca obiekty w Chełście, Pęcławie i Kawczynie - poprawa efektywności energetycznej | Urząd Gminy Drawsko | 2024 | 2026 | 538 836,00 | 512 300,00 | 0,00 | 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 | 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 | 0,00 | 1 011 000,00 |

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2037

CZĘŚĆ A/ OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ UCHWALONEJ NA LATA 2026-2037 (projekt WPF)

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** odchylenia 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 wniosku 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, Pęcławie 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 zadaniem 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 Kawczyźnie "** 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 **spłat** 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

ządu 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.

CZEŚĆ B/ ZMIANY WPROWADZONE W PROJEKCIE WPF PRZED UCHWALENIEM

Niniejszą uchwałą dokonuje się autopoprawki do projektu WPF na 2026 rok wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 123/2025 Wójta Gminy Drawsko z dnia 14 listopada 2025 r. w następujący sposób:

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

1. W zadaniu pn. „**Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych**”, w związku z przesunięciem realizacji części prac z 2025 na 2026 rok, dokonuje się zwiększenia limitu wydatków w 2026 roku i limitu zobowiązań o kwotę 109.582,21
2. W zadaniu pn. „**Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności**”, w związku z przesunięciem realizacji części prac z 2025 na 2026 rok, dokonuje się zwiększenia limitu wydatków w 2026 roku o kwotę 101.036,51 oraz limitu zobowiązań o kwotę 91.852,50
3. W zadaniu pn. „**Plan ogólny dla gminy Drawsko**”, w związku z przesunięciem realizacji części prac z 2025 r. na 2026 r., dokonuje się zwiększenia limitu wydatków w 2026 roku o kwotę 34.747,00

W załączniku nr 1:

4. zgodnie ze wskazaniem RIO doprowadza się do zgodności sumę kwot pozycji 10.6 tj. spłaty zobowiązań już zaciągniętych do kwoty 4.698.410,92
5. dokonuje się zmiany danych roku 2026, obejmujących, dochody, wydatki, przychody, wynik budżetu wynikające z wcześniejszych poprawek do WPF oraz poprawek do projektu budżetu na 2026 r.

CZEŚĆ C\ OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WPROWADZONYCH W 2026 R. W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

I\ zmiany wprowadzone 28.01.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu.
- dokonano zmiany kwoty subwencji ogólnej w roku 2037

II\ zmiany wprowadzone 25.02.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2025, dostosowując je do danych sprawozdawczych
- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany danych roku 2027 w zakresie rozchodów oraz wydatków majątkowych, w związku ze zmianą kwoty długu na podstawie danych sprawozdawczych za 2025 r.

- dokonano zmiany danych w latach 2027-2029 w związku z wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia
- 2. w załączniku Przedsięwzięć:
 - wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Funkcjonowanie miejsc opieki w Klubie dziecięcym w Drawsku" na łączne nakłady 601.920,-, w tym limit wydatków na 2026 r. 100.320,-, na 2027 r. 200.640,-, na 2028 r. 200.640,-, na 2029 r. 100.320,-, limit zobowiązań 601.920,-

III\ zmiany wprowadzone 29.04.2026 r.

1. w załączniku WPF:
 - dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
 - dokonano zmiany kwoty spłaty kredytów w roku 2027 w punkcie 10.6 o kwotę 1,04, dostosowując ją do danych sprawozdawczych za 2025 r.
2. w załączniku Przedsięwzięć:
 - w przedsięwzięciu pn. "**Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności**" dokonuje się przesunięcia limitu wydatków z roku 2025 na 2026 w wysokości 5.520,-