

UCHWAŁA NR XXXV/231/2021
RADY GMINY DRAWSKO
z dnia 29 grudnia 2021 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2021 - 2033

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 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 2021, poz. 305 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawsko uchwalonej uchwałą Nr XXV/165/2020 Rady Gminy Drawsko z dnia 30 grudnia 2020 r., uchwałą Nr XXVI/170/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 24 lutego 2021 r., uchwałą Nr XXVII/180/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 kwietnia 2021 r., uchwałą Nr XXVIII/192/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 26 maja 2021 r., uchwałą Nr XXIX/198/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 30 czerwca 2021 r., uchwałą Nr XXX/204/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 25 sierpnia 2021 r., uchwałą Nr XXXI/206/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 września 2021 r., uchwałą Nr XXXII/217/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 27 października 2021 r., uchwałą Nr XXXIII/224/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 listopada 2021 r. oraz uchwałą Nr XXXIV/229/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 7 grudnia 2021 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⁾

załącznik nr 1 do
uchwały nr XXXV/231/2021
z dnia 2021-12-29

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	Dochody bieżące ^X	z tego:								
			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
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			
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
2021	33 621 750,61	30 502 574,89	3 610 199,00	40 000,00	11 702 228,00	10 623 977,11	4 526 170,78	2 278 673,00	3 119 175,72	297 163,00	2 821 909,72
2022	28 738 305,00	25 177 758,00	3 334 913,00	45 062,00	11 688 253,00	5 204 193,00	4 905 337,00	2 597 150,00	3 560 547,00	783 183,00	2 777 261,00
2023	31 490 226,00	29 915 226,00	4 210 936,00	34 992,00	11 935 967,00	8 915 678,00	4 817 653,00	2 636 227,00	1 575 000,00	0,00	1 575 000,00
2024	31 239 986,00	31 239 986,00	4 547 811,00	37 791,00	12 413 405,00	9 037 913,00	5 203 066,00	2 847 125,00	0,00	0,00	0,00
2025	32 644 295,00	32 644 295,00	4 911 636,00	40 814,00	12 909 941,00	9 162 593,00	5 619 311,00	3 074 895,00	0,00	0,00	0,00
2026	34 133 607,00	34 133 607,00	5 304 567,00	44 080,00	13 426 339,00	9 289 766,00	6 068 855,00	3 320 887,00	0,00	0,00	0,00
2027	35 713 778,00	35 713 778,00	5 728 932,00	47 606,00	13 963 393,00	9 419 483,00	6 554 364,00	3 586 558,00	0,00	0,00	0,00
2028	37 391 097,00	37 391 097,00	6 187 247,00	51 415,00	14 521 928,00	9 551 794,00	7 078 713,00	3 873 482,00	0,00	0,00	0,00
2029	39 172 322,00	39 172 322,00	6 682 226,00	55 528,00	15 102 805,00	9 686 752,00	7 645 011,00	4 183 361,00	0,00	0,00	0,00
2030	41 064 711,00	41 064 711,00	7 216 805,00	59 970,00	15 706 918,00	9 824 408,00	8 256 610,00	4 518 030,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 076 069,00	43 076 069,00	7 794 149,00	64 768,00	16 335 194,00	9 964 818,00	8 917 140,00	4 879 472,00	0,00	0,00	0,00
2032	45 214 779,00	45 214 779,00	8 417 681,00	69 949,00	16 988 602,00	10 108 036,00	9 630 511,00	5 269 830,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 489 857,00	47 489 857,00	9 091 095,00	75 545,00	17 668 146,00	10 254 118,00	10 400 953,00	5 691 417,00	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
2021	34 213 588,84	29 898 927,54	13 075 380,06	0,00	0,00	74 981,00	0,00	58 227,00	0,00	4 314 661,30	4 314 661,30	191 650,82
2022	30 580 692,02	25 279 399,34	13 892 163,00	0,00	0,00	82 000,00	0,00	74 508,00	0,00	5 301 292,68	5 118 364,68	182 928,00
2023	31 126 944,56	28 975 796,00	13 761 942,00	0,00	0,00	74 000,00	0,00	67 494,00	0,00	2 151 148,56	2 151 148,56	0,00
2024	30 623 224,00	29 772 733,00	14 174 800,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	59 015,00	0,00	850 491,00	850 491,00	0,00
2025	32 226 593,00	30 592 625,00	14 600 044,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	51 410,00	0,00	1 633 968,00	1 633 968,00	0,00
2026	33 705 067,00	31 439 137,00	15 038 045,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	45 594,00	0,00	2 265 930,00	2 265 930,00	0,00
2027	35 285 413,00	32 308 953,00	15 489 187,00	0,00	0,00	43 000,00	0,00	39 780,00	0,00	2 976 460,00	2 976 460,00	0,00
2028	36 922 266,00	33 202 776,00	15 953 862,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	32 200,00	0,00	3 719 490,00	3 719 490,00	0,00
2029	38 757 394,00	34 121 330,00	16 432 478,00	0,00	0,00	26 000,00	0,00	23 946,00	0,00	4 636 064,00	4 636 064,00	0,00
2030	40 663 420,00	35 067 362,00	16 925 453,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	16 384,00	0,00	5 596 058,00	5 596 058,00	0,00
2031	42 840 917,00	36 040 638,00	17 433 216,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	8 821,00	0,00	6 800 279,00	6 800 279,00	0,00
2032	44 979 627,00	37 045 948,00	17 956 213,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	5 031,00	0,00	7 933 679,00	7 933 679,00	0,00
2033	47 254 705,00	38 080 105,00	18 494 899,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	1 681,00	0,00	9 174 600,00	9 174 600,00	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
2021	-591 838,23	0,00	2 110 004,25	0,00	0,00	1 475 201,25	591 838,23	334 803,00	0,00
2022	-1 842 387,02	0,00	2 331 734,02	0,00	0,00	233 807,02	0,00	1 892 238,00	1 842 387,02
2023	363 281,44	363 281,00	78 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	616 762,00	616 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	417 702,00	417 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	428 540,00	428 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	428 365,00	428 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	468 831,00	468 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	414 928,00	414 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	401 291,00	401 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	235 152,00	235 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	235 152,00	235 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	235 152,00	235 152,00	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	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^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
2021	300 000,00	0,00	0,00	0,00	1 518 166,02	215 902,00	0,00	0,00	0,00
2022	205 689,00	0,00	0,00	0,00	489 347,00	363 847,00	0,00	0,00	0,00
2023	78 647,00	0,00	0,00	0,00	441 928,44	441 928,44	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	616 762,00	616 762,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	417 702,00	417 702,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	428 540,00	428 540,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	428 365,00	428 365,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	468 831,00	468 831,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	414 928,00	414 928,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	401 291,00	401 291,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	235 152,00	235 152,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	235 152,00	235 152,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	235 152,00	235 152,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 302 264,02	4 687 650,44	0,00	603 647,35	2 413 651,60
2022	x	x	x	x	0,00	125 500,00	4 323 803,44	0,00	-101 641,34	337 854,68
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	3 881 875,00	0,00	939 430,00	1 018 077,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 265 113,00	0,00	1 467 253,00	1 467 253,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 847 411,00	0,00	2 051 670,00	2 051 670,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 418 871,00	0,00	2 694 470,00	2 694 470,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 990 506,00	0,00	3 404 825,00	3 404 825,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 521 675,00	0,00	4 188 321,00	4 188 321,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 106 747,00	0,00	5 050 992,00	5 050 992,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	705 456,00	0,00	5 997 349,00	5 997 349,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	470 304,00	0,00	7 035 431,00	7 035 431,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	235 152,00	0,00	8 168 831,00	8 168 831,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 409 752,00	9 409 752,00

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
2021	1,17%	3,52%	5,02%	5,13%	7,54%	TAK	TAK
2022	1,86%	-0,10%	3,82%	3,97%	6,38%	TAK	TAK
2023	2,51%	4,83%	4,83%	3,34%	5,74%	TAK	TAK
2024	2,80%	6,90%	6,90%	4,56%	4,56%	TAK	TAK
2025	1,80%	8,98%	x	5,18%	5,18%	TAK	TAK
2026	1,74%	11,05%	x	4,18%	5,35%	TAK	TAK
2027	1,64%	13,11%	x	5,01%	6,18%	TAK	TAK
2028	1,69%	15,17%	x	6,90%	6,90%	TAK	TAK
2029	1,41%	17,22%	x	8,56%	8,56%	TAK	TAK
2030	1,29%	19,26%	x	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2031	0,71%	21,28%	x	13,10%	13,10%	TAK	TAK
2032	0,67%	23,29%	x	15,15%	15,15%	TAK	TAK
2033	0,63%	25,28%	x	17,20%	17,20%	TAK	TAK

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
2021	0,00	0,00	0,00	961 569,00	961 569,00	959 045,85	15 818,75	15 818,75	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	857 164,00	857 164,00	857 164,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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
2021	1 145 410,82	1 145 410,82	959 045,85	1 704 703,48	152 962,00	1 551 741,48	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	972 337,00	972 337,00	857 164,00	3 905 616,88	323 161,00	3 582 455,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	2 047 632,00	297 632,00	1 750 000,00	0,00	0,00	78 647,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	169 844,00	169 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypląty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2021	215 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 667,31
2022	363 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	441 928,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	616 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	417 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	428 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	428 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	468 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	414 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	401 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	235 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	235 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	235 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

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

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

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

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXXV/231/2021
z dnia 2021-12-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 929 831,36	1 704 703,48	3 905 616,88	2 047 632,00	169 844,00	5 615 859,02
1.a	- wydatki bieżące				943 599,00	152 962,00	323 161,00	297 632,00	169 844,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 986 232,36	1 551 741,48	3 582 455,88	1 750 000,00	0,00	5 615 859,02
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:				1 947 996,00	1 111 469,00	799 387,00	0,00	0,00	1 910 856,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 947 996,00	1 111 469,00	799 387,00	0,00	0,00	1 910 856,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęcokowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęcokowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2020	2022	1 947 996,00	1 111 469,00	799 387,00	0,00	0,00	1 910 856,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				5 981 835,36	593 234,48	3 106 229,88	2 047 632,00	169 844,00	3 705 003,02
1.3.1	- wydatki bieżące				943 599,00	152 962,00	323 161,00	297 632,00	169 844,00	0,00
1.3.1.1	Dowozy szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2024	913 595,00	136 958,00	309 161,00	297 632,00	169 844,00	0,00
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2022	30 004,00	16 004,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				5 038 236,36	440 272,48	2 783 068,88	1 750 000,00	0,00	3 705 003,02
1.3.2.1	Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Czarnkowsko - Trzcianieckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. "Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp. - Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P" - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2019	2022	374 822,00	126 999,00	182 928,00	0,00	0,00	182 928,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęcokowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęcokowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2020	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęcokowo w Gminie Drawsko - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2021	2022	1 103 414,36	275 348,50	828 065,86	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	3 500 000,00	0,00	1 750 000,00	1 750 000,00	0,00	3 500 000,00
1.3.2.5	Zakup wyposażenia do Szkoły Podstawowej w Drawsku w ramach realizacji programu „Laboratoria przyszłości” - doposażenie szkoły	SP DRAWSKO	2021	2022	60 000,00	37 924,98	22 075,02	0,00	0,00	22 075,02

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2033

CZĘŚĆ A/ OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ UCHWALONEJ NA LATA 2021-2033 (projekt WPF)

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów lat 2017-2019, planowane wykonanie 2020 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2021 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. Uwzględniono również niektóre założenia makroekonomiczne przyjęte w budżecie państwa. WPF została opracowana na okres 2021-2033, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2020 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2020.

Jednakże należy podkreślić, że bieżące informacje dotyczące kształtowania się rozwoju epidemii COVID-19 wskazują na zwiększone **ryzyko** odchylenia wskaźników przyjętych w niniejszej prognozie. Wyjątkowa niepewność (w tym ryzyko wystąpienia drugiej fali pandemii w ostatnim kwartale br.) utrudnia opracowanie wiarygodnej prognozy. Poziom dochodów budżetu państwa, z którego wpływają kluczowe dochody dla budżetu gminy, będzie zdeterminowany głównie spodziewanym ożywieniem gospodarczym, po okresie recesji z 2020 r. spowodowanej epidemią COVID-19. Głównym czynnikiem ryzyka jest długość trwania epidemii COVID-19 wymuszająca dystans społeczny i ewentualną konieczność blokowania działalności gospodarczej, co w efekcie zaburza gospodarkę i finanse. Możliwy jest też łagodniejszy przebieg epidemii związany np. z pojawieniem się skutecznej terapii, który niewątpliwie miałby pozytywny wpływ na finanse publiczne, w tym bezpieczeństwo pozyskania dochodów z budżetu państwa w przewidywanych wielkościach.

I. Dochody

Prognozując dochody uwzględniano analizę dynamiki wzrostu poszczególnych źródeł dochodów przedstawioną w poniższej tabeli:

DOCHODY	2017	2018	2019	2020*	2021	Średnia
subwencje	9 789 934	9 847 068	10 325 997	10 525 138	11 035 472	10 433 418
wskaźnik wzrostu	3,73	0,58	4,86	6,89	4,85	4,30
dotacje na zad.własne i zlecone (oprócz 500+)	4 001 398	3 834 513	3 996 574	3 613 619	2 803 922	3 562 157
wskaźnik wzrostu	14,72	-4,17	4,23	-5,76	-22,41	-7,03
dotacja "500+"	4 374 738	4 308 138	5 313 829	5 566 800	5 874 429	5 265 799
wskaźnik wzrostu	25,25	-1,52	23,34	4,76	5,53	8,03
udziały w pod.doch.od os.fiz	2 986 786	3 344 551	3 784 562	3 603 129	3 610 199	3 585 610
wskaźnik wzrostu	13,36	11,98	13,16	7,73	0,20	8,27
pozostałe doch (bez jednorazowych UE)	3 189 235	3 505 432	3 636 374	4 302 449	4 160 361	3 901 154
wskaźnik wzrostu	7,99	9,91	3,74	22,74	-3,30	8,27

*dane roku 2020 przedstawiono wg stanu na dzień 30.09.2020

1. Dla dochodów otrzymywanych z **subwencji** średni wskaźnik wzrostu wynosi 4,3% , zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2020 w latach 2017-2020 wynosił 2,84% , zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2019 w latach 2016-2019 wynosił 2,01% , zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2018 w latach 2015-2018 wynosił 2,84% , zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2017 w latach 2014-2017 wynosił 4,41% , Na lata 2022 do 2033 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie **4%** tj. licząc od sum roku 2021.

2. Dla dochodów otrzymywanych z **dotacji** na zadania własne i zlecone **oprócz dotacji** na realizację

rządowego programu pomocy państwa w wychowaniu dzieci tzw. „500+” średni wskaźnik wzrostu wynosi -7,03%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2020 w latach 2017-2020 wynosił -3,5%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2019 w latach 2016-2019 wynosił 0,47%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2018 w latach 2015-2018 wynosił 1,32%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2017 w latach 2014-2017 wynosił 1,75%

Dochody z **dotacji na zadania własne i zlecone** na lata 2022-2033 przyjęto w kwocie tych dochodów **na poziomie roku 2021**. Średni wskaźnik wzrostu pokazuje spadek tych dochodów o -7,03%, jednakże należy też wziąć pod uwagę, że w latach 2017-2019 kwoty dochodów z tytułu dotacji są rzeczywiście wykonane, natomiast w roku 2020 jest to planowane wykonanie, a w roku 2021 wartości projektowane. Ponadto praktyka pokazuje, że wpływy z tych dochodów w ciągu roku zazwyczaj wzrastają w porównaniu do projektowanych.

Dochody otrzymane z **dotacji na realizację programu "500+"** z uwagi na stosunkowo wysoką kwotę tych wpływów oraz tendencję wzrostową w latach 2019-2021, a także średni wskaźnik wzrostu 8,03% , na lata 2022 do 2033, w odróżnieniu do lat poprzednich, przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie **2%** licząc od sum roku 2021

3. Średni wzrost **udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych** kształtuje się na poziomie 8,27%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2020 w latach 2017-2020 wynosił 8,39%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2019 w latach 2016-2019 wynosił 12,58%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2018 w latach 2015-2018 wynosił 14,18%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2017 w latach 2014-2017 wynosił 28,95%

Do tego źródła dochodów przyjęto w prognozie na lata 2022-2033 wskaźnik **8%** licząc od danych roku 2021.

W 2021 r. wzrostowi ulegnie wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 0,07% tj. z 38,16% do 38,23%.

4. **Pozostałe dochody** podnosi się o wskaźnik **8%** w stosunku do planowanych na rok 2020 i przyjmuje się je dla lat 2022-2033.

Średni wskaźnik wzrostu w tej grupie dochodów wynosi 8,27% natomiast

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2020 w latach 2017-2020 wynosił 8,64%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2019 w latach 2016-2019 wynosił 7,93%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2018 w latach 2015-2018 wynosił 8,95%

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2017 w latach 2014-2017 wynosił 14,52%

W 2020 r. podatki i opłaty oraz ceny czynszów dzierżawnych podniesiono średnio o 10%, aby pokryć m. in. brak wynikający ze zmniejszenia udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych

5. W latach 2021-2022 zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku**. Wielkość **dochodów ze sprzedaży** oszacowano jak niżej:

Lp.	Położenie	Przeznaczenie w mpzp	Przybliżona cena w zł	Rok
1	Chelst	Działka budowlana	19 106	2021
2	Drawsko	Działka budowlana	48 780	2021
3	Kwiejce Nowe	Działka rekreacyjna	48 780	2021
4	Drawski Młyn	Mieszkanie	154 131	2021
5	Drawsko	Mieszkanie	16 260	2021
		Razem wpływy	287 057	2021
1	Drawski Młyn	Mieszkanie	250 000	2022
2	Drawsko	Lokal użytkowy	200 000	2022
		Razem wpływy	450 000	2022

6. **Dochody majątkowe** roku 2021 są niższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2020 głównie o kwotę wynikającą z refundacji z tytułu dofinansowania inwestycji ze środków unijnych dotyczącą budowy boiska wielofunkcyjnego w Drawsku która była wyższa od dofinansowania ze środków unijnych przewidywanych na rok 2021.

7. **Dochody bieżące** w 2021 r. są wyższe od dochodów bieżących projektowanych na rok 2020 głównie w związku z zwiększeniem subwencji ogólnej części oświatowej i wyrównawczej o 497.603,- wzrostem dotacji na

wypłatę świadczeń wychowawczych „500+” o 222.947,- oraz wzrostem pozostałych dochodów, w tym głównie podatków i opłat lokalnych.

II. Wydatki

Dynamikę wzrostu dla **wydatków bieżących** przedstawia poniższa tabela

WYDATKI	2017	2018	2019	2020	2021	
wydatki bieżące (oprócz 500+)	18 414 111	20 144 912	21 279 334	22 322 556	21 692 235	2:
wskaźnik wzrostu	7,31	9,40	5,63	10,81	1,94	
wydatki bieżące na program "500+"	4 374 738	4 308 139	5 313 829	5 566 800	5 874 429	5
wskaźnik wzrostu	25,25	-1,52	23,34	4,76	5,53	

*dane roku 2020 przedstawiono wg stanu na dzień 30.09.2020 r.

1. Dynamika wzrostu **wydatków bieżących** średnio wynosi 6,95%, zgodnie z WPF uchwalonym w roku 2020 w latach 2017-2020 wynosiła 5,7% zgodnie z WPF uchwalonym w roku 2019 w latach 2016-2019 wynosiła 4,64% zgodnie z WPF uchwalonym w roku 2018 w latach 2015-2018 wynosiła 3,52% zgodnie z WPF uchwalonym w roku 2017 w latach 2014-2017 wynosiła 6,09% Patrząc z kolei na te dochody tylko w stosunku do roku 2019 widać spadek o 2,5%.

Wskaźnik wzrostu **wydatków bieżących** na lata 2022 do 2033 przyjęto **na poziomie 3%** licząc od sum roku 2021, mając na względzie wskaźniki inflacji określone w projekcie budżetu państwa w latach 2021 – 2024 odpowiednio 1,8%; 2,2%; 2,4%; 2,5% oraz rosnące co roku wynagrodzenie minimalne.

Przeciągająca się pandemia COVID-19 może jednak doprowadzić do wzrostu cen m.in. ze względu na wzrost kosztów operacyjnych podmiotów.

Osobno potraktowano wydatki na realizację rządowego programu pomocy państwa w wychowaniu dzieci tzw. „500+, które przyjęto w kwotach dochodów na ten cel, tj. o 2% wwyż od kwoty przyjętej na 2021 r.

Wzrost wydatków bieżących w 2021 r. w stosunku do roku 2020 wynika również ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji w związku ze zwiększeniem płacy minimalnej, co powoduje również zwiększenie wydatków na pochodne od wynagrodzeń, wzrostu wydatków na ZFŚS, wzrostu wydatków na fundusz sołecki, podwyżek opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, cen wody i ścieków, wzrostu kwoty dopłaty do cen ścieków i wody oraz zwiększeniem świadczeń wychowawczych przysługującym dzieciom do ukończenia 18 roku życia.

Ponadto dokonano ponownego oszacowania odsetek od spłacanych kredytów i pożyczek i przyjęto w planie kwoty w wysokości wskaźnika WIBOR 3M na poziomie 1% oraz odpowiedniej marży banku.

2. Wzrost **wynagrodzeń** w 2021 r. wynika ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.800,-, wzrostu minimalnej stawki za godzinę na wynagrodzenia bezosobowe, podwyżki płac dla pracowników średnio o 200,- na osobę .

3. **Wydatki majątkowe** w okresie lat 2022-2033 planuje się w wysokości wynikającej z kwoty środków pozostających do dyspozycji po odjęciu spłaty zobowiązań wraz z odsetkami oraz innych obligatoryjnych wydatków. Decyzje określające rodzaj zadań majątkowych w latach objętych prognozą będą podejmowane co roku do projektu budżetu na dany rok. Wydatki w roku 2021 wynoszą 1.120.936,- i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2021 r.

III. Nadwyżka/ deficyt budżetu

Deficyt w 2021 roku wynosi 664.098,- zostanie sfinansowany przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu (RFIL) o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 oraz wolnymi środkami z 2019 r. Natomiast nadwyżki w latach 2022-2033 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

IV. Przychody i rozchody

Po stronie **przychodów** zaplanowano wykorzystanie wolnych środków z 2019 r. w kwocie 380.000,-, które nie

będą już angażowane w roku 2020 oraz wolne środki z tytułu otrzymanej w 2020 r. dotacji z Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 500.000,00, które zostały przeznaczone na inwestycje zaplanowane w roku 2021.

Nadto w przychodach roku 2023 zaplanowano spłatę pożyczki, którą planuje się udzielić w 2020 r. dla PRGOK na kwotę 78.647,00

Dane w zakresie **splat** dotyczące pobranych już kredytów wynikają w większości z harmonogramów zgodnie z podpisanymi umowami. Częściowa spłata rat kredytów na kwotę 147.945,60 przypadająca w aktualnym WPF na rok 2026 zostanie przesunięta do spłaty w roku 2020 na najbliższej sesji Rady Gminy. Podobnie część spłat rat kredytów z roku 2027 na kwotę 147.945,60 przesunięto do spłaty w pierwotnym terminie tj. 2022 r. z uwagi na nie podpisanie aneksów do umów kredytowych.

Ponadto po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2021 ujęto udzielenie z budżetu pożyczek i ich spłatę w ciągu roku na kwotę 300.000,- dla stowarzyszeń oraz ZKiW.

V. Wskaźniki

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

VI. Sposób sfinansowania spłaty długu

Spłaty długu w latach 2021-2033 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

VII. Dodatkowe informacje

1. Planowane wykonanie roku 2020 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2020.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 27.11.2020 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 długość trwania epidemii COVID-19 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. Planowane wielkości dochodów i przychodów z wolnych środków oraz wydatków bieżących objętych WPF zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 u. o f. p.
4. Informacyjnie podaje się, że gmina nie posiada zobowiązań związku, o których mowa w art. 245 u. o f. p.
5. Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2 do projektu uchwały) obejmuje rozpoczęte przed rokiem 2021 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji.
6. WPF uchwalony w 2020 r. zostanie dostosowany do danych założonych w niniejszym projekcie do końca bieżącego roku.

CZEŚĆ B/ ZMIANY WPROWADZONE W PROJEKCIE WPF PRZED UCHWALENIEM

Niniejszą uchwałą dokonuje się zmiany danych do projektu WPF na 2021 rok wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 80/2020 Wójta Gminy Drawsko z dnia 27 listopada 2020 r. w następujący sposób:

Zgodnie ze wskazaniami w opinii RIO do projektu WPF na 2021 rok:

1. w treści uchwały wykreśla się upoważnienie z § 2 ust.2 dotyczące przekazywania kierownikom jednostek

uprawnień do zaciągania zobowiązań.

W załączniku Nr 1 do projektu uchwały WPF dokonuje się zmiany następujących danych:

2. w roku 2021 w pozycji 2.1.1. kwotę 12.971.950,- zastępuje się kwotą 12.977.650,-
3. w roku 2022 w pozycji 3.1. kwotę 163.847,48 zastępuje się kwotą 363.847,08
oraz w roku 2023 w pozycji 3.1. kwotę 441.928,- zastępuje się kwotą 363.281,-
4. w pozycji 10.4. kwotę 0,00 zastępuje się kwotą 78.647,-
5. Koryguje się kwotę długu w roku 2021 w pozycji 6. kwotę 4.687.650,48 zastępuje się kwotą 4.687.650,08, co wpływa również na potrzebę skorygowania danych roku 2022 w następujący sposób:
 - w pozycji 2. kwotę 28.751.087,52 zastępuje się kwotą 28.751.087,92
 - w pozycjach 2.2. oraz 2.2.1. kwotę 550.916,52 zastępuje się kwotą 550.916,92
 - w pozycjach 3., 5. 5.1. oraz 10.6. kwotę 363.847,48 zastępuje się kwotą 363.847,08

Autopoprawka

6. W związku z otrzymaniem środków z RFIL na przebudowę Szkoły Podstawowej w Chełście do realizacji w 2021 roku w wysokości 950.000,- zmienia się o tę kwotę wydatki majątkowe, wynik finansowy oraz przychody, tj. kwotę niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

CZEŚĆ C\ OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WPROWADZONYCH W 2021 R. W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ

I\ zmiany wprowadzone 24.02.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2020, dostosowując je do danych sprawozdawczych
- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 31.01.2021 r.

II\ zmiany wprowadzone 28.04.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 31.03.2021 r.
- w 2022 roku zaplanowano sprzedaż trzech działek na sumę 100.000,-
- w 2023 roku różnica pomiędzy pozycją 3.1 a 5.1 wynika ze spłaty pożyczki udzielonej w 2020 roku dla PRGOK w Pile

2. w załączniku przedsięwzięć zwiększono nakłady łączne na zadanie pn. "Przebudowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęckowo w Gminie Drawsko" o kwotę 252.513,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2021 o kwotę 84.171,-, w roku 2022 o kwotę 168.342,- oraz limit zobowiązań o kwotę 252.513,-

III\ zmiany wprowadzone 26.05.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 30.04.2021 r.

2. w załączniku przedsięwzięć wprowadzono zadanie pn. "Dowozy szkolne": nakłady łączne na kwotę

793.429,-, w tym limit wydatków w roku 2021 na kwotę 105.791,-, w latach 2022 i 2023 na kwotę 264.476,-, w roku 2024 na kwotę 158.686,- oraz limit zobowiązań na kwotę 793.429,-

IV\ zmiany wprowadzone 30.06.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 14.06.2021 r.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- wprowadzono zadanie bieżące pn. Promocja Programu "Czyste powietrze": nakłady łączne na kwotę 30.000,-, w tym limit wydatków w roku 2021 na kwotę 23.000,-, w roku 2022 na kwotę 7.000,-, oraz limit zobowiązań na kwotę 30.000,-
- zwiększono łączne nakłady na przedsięwzięcie pn. Budowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęckowo w Gminie Drawsko o kwotę 757.539,36, tj. kwotę dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, w tym limit wydatków na 2021 rok zwiększono o kwotę 252.514,50, na 2022 rok o kwotę 505.024,86 oraz limit zobowiązań o kwotę 757.539,36

V\ zmiany wprowadzone 25.08.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 31.07.2021 r.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- w przedsięwzięciu pn. Promocja Programu "Czyste powietrze": przesuwa się limit wydatków w wysokości 7.000,- 1 roku 2021 na rok 2022, oraz zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 21.000,-
- w przedsięwzięciu pn. Dowozy szkolne zwiększa się łączne nakłady o kwotę 107.761,-, w tym limit wydatków na 2021 rok o kwotę 18.762,-, na 2022 rok o kwotę 44.685,-, na 2023 rok o kwotę 33.156,-, na 2024 rok o kwotę 11.158,- oraz limit zobowiązań o kwotę 107.761,-
- w przedsięwzięciu pn. Budowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęckowo w Gminie Drawsko zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 1.101.076,50 w związku z podpisanymi umowami.

VI\ zmiany wprowadzone 29.09.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 31.08.2021 r.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- w przedsięwzięciu pn. Promocja Programu "Czyste powietrze": zwiększa się nakłady łączne o 4,- w tym limit wydatków na rok 2022 o kwotę 4,- oraz zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 9.000,-
- w przedsięwzięciu pn. Budowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęckowo w Gminie Drawsko, w związku z oszczędnościami poprzetargowymi, zmniejsza się łączne nakłady o kwotę 159.153,- w tym: limit wydatków na rok 2021 o kwotę 116.177,-, limit wydatków na rok 2020 o kwotę 42.976,- oraz limit zobowiązań o kwotę 161.490,86.

VII\ zmiany wprowadzone 27.10.2021 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp

- w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 30.09.2021 r.
 - dokonano zmiany danych roku 2022, wprowadzając w pozycji 4.4 spłaty pożyczek z roku 2021 w kwocie 80.189,- i przeznaczając je na wydatki majątkowe
2. w załączniku przedsięwzięć:
- w przedsięwzięciu pn. Dowozy szkolne zwiększa się nakłady łączne o kwotę 12.405,-, w tym limit wydatków w 2021 r. o kwotę 12.405,- oraz zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 870.782,76 zł.

VIII\ zmiany wprowadzone 29.11.2021 r.

1. w załączniku WPF:
- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
 - w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 31.10.2021 r.

IX\ zmiany wprowadzone 07.12.2021 r.

1. w załączniku WPF:
- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
 - w roku 2022 zwiększono dochody majątkowe o kwotę 701.814,-, w tym: dofinansowanie z WRPO inwestycji pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn – Pęckowo – Piłka oraz nr 1323P na odcinku Drawsko – Pęckowo – przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej" o kwotę 684.214,- oraz dofinansowanie z RFRD inwestycji pn. "Budowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęckowo w Gminie Drawsko" o kwotę 17.600,- oraz zwiększono przychody z tytułu wolnych środków z roku 2020, niewykorzystane w roku 2021, o kwotę 11.732,-. Niniejsze przeznaczono na wydatki majątkowe ww. inwestycji.
 - w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
 - w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 30.11.2021 r.
2. w załączniku przedsięwzięć:
- w związku z przyznaniem dofinansowania z WRPO na inwestycję pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn – Pęckowo – Piłka oraz nr 1323P na odcinku Drawsko – Pęckowo – przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej" przenosi się to przedsięwzięcie z punktu 1.3.2.2 do punktu 1.1.2.1 oraz zwiększa się nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 1.650.182,-, w tym limit wydatków w 2021 r. o kwotę 965.968,- oraz limit wydatków w 2022 r. o kwotę 684.214,-
 - w przedsięwzięciu pn. Budowa drogi gminnej wraz z odwodnieniem - ul. Polna w miejscowości Pęckowo w Gminie Drawsko, przenosi się wydatki w kwocie 29.332,- z roku 2021 na 2022 rok
 - w przedsięwzięciu pn. "Pomoc finansowa w formie dotacji celowej dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa drogi – budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp. – Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 126.999,-.

X\ zmiany wprowadzone 29.12.2021 r.

1. w załączniku WPF:
- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
 - w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
 - w pozycji 10.11 wykazano wydatki związane z przeciwdziałaniem pandemii Covid-19 wykonane na dzień 15.12.2021 r.
 - dokonano zmiany danych roku 2022, dostosowując je do uchwały budżetowej na 2022 r.
 - w 2023 r. zwiększono dochody majątkowe o kwotę 1.750.000,- na realizację przedsięwzięcia pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika". Niniejsze przeznaczono na wydatki majątkowe ww. inwestycji.
2. W załączniku przedsięwzięć:
- w związku z przyznaniem dofinansowania z Przeciwdziałania COVID-19 wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika" - nakłady łączne i limit zobowiązań na kwotę 3.500.000,-, w tym limit wydatków w 2022 r. na kwotę 1.750.000,- oraz limit wydatków w 2023 r. na kwotę 1.750.000,-

- w związku z możliwością częściowego wydatkowania środków otrzymanych na program Laboratoria Przyszłości wprowadza się przedsięwzięcie pn. „Zakup wyposażenia do Szkoły Podstawowej w Drawsku w ramach realizacji programu „Laboratoria przyszłości””: nakłady łączne na kwotę 60.000,-, limit wydatków w 2021 r. 37.924,98, limit wydatków w 2022 r. na kwotę 22.075,02 oraz limit zobowiązań na kwotę 22.075,02