

**UCHWAŁA NR XLIV/289/2022**  
**RADY GMINY DRAWSKO**  
**z dnia 30 listopada 2022 r.**

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2022 - 2033**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 559 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 2022, poz. 1634 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawsko uchwalonej uchwałą Nr XXXV/234/2021 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 grudnia 2021 r., uchwałą Nr XXXVI/238/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 2 lutego 2022 r., uchwałą Nr XXXVII/243/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 23 marca 2022 r., uchwałą Nr XXXVIII/255/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 26 kwietnia 2022 r., uchwałą Nr XXXIX/260/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 25 maja 2022 r., uchwałą Nr XL/267/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 15 czerwca 2022 r., uchwałą Nr XLI/273/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 31 sierpnia 2022 r., uchwałą Nr XLII/277/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 września 2022 r. oraz uchwałą Nr XLIII/281/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 26 października 2022 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 <sup>1)</sup>

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 XLIV/289/2022  
z dnia 2022-11-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	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	
2022	42 494 532,88	39 321 437,81	6 223 331,57	45 062,00	12 116 574,00	14 662 132,50	6 274 337,74	2 691 240,25	3 173 095,07	136 893,00	3 039 099,07	
2023	28 927 940,00	25 602 940,00	3 434 960,00	52 723,00	12 564 872,00	3 011 141,00	6 539 244,00	3 038 665,00	3 325 000,00	175 000,00	3 150 000,00	
2024	26 832 989,00	26 832 989,00	3 538 009,00	61 685,00	13 507 237,00	3 011 141,00	6 714 917,00	3 555 239,00	0,00	0,00	0,00	
2025	29 104 194,00	29 104 194,00	3 644 149,00	72 172,00	14 520 280,00	3 011 141,00	7 856 452,00	4 159 629,00	0,00	0,00	0,00	
2026	31 650 406,00	31 650 406,00	3 753 474,00	84 441,00	15 609 301,00	3 011 141,00	9 192 049,00	4 866 766,00	0,00	0,00	0,00	
2027	34 510 711,00	34 510 711,00	3 866 078,00	98 796,00	16 779 999,00	3 011 141,00	10 754 697,00	5 694 116,00	0,00	0,00	0,00	
2028	37 730 287,00	37 730 287,00	3 982 061,00	115 591,00	18 038 499,00	3 011 141,00	12 582 995,00	6 662 116,00	0,00	0,00	0,00	
2029	41 361 395,00	41 361 395,00	4 101 522,00	135 242,00	19 391 386,00	3 011 141,00	14 722 104,00	7 794 676,00	0,00	0,00	0,00	
2030	45 464 544,00	45 464 544,00	4 224 568,00	158 233,00	20 845 740,00	3 011 141,00	17 224 862,00	9 119 771,00	0,00	0,00	0,00	
2031	50 109 837,00	50 109 837,00	4 351 305,00	185 133,00	22 409 171,00	3 011 141,00	20 153 087,00	10 670 132,00	0,00	0,00	0,00	
2032	55 378 562,00	55 378 562,00	4 481 844,00	216 605,00	24 089 858,00	3 011 141,00	23 579 114,00	12 484 054,00	0,00	0,00	0,00	
2033	61 365 029,00	61 365 029,00	4 616 300,00	253 428,00	25 896 598,00	3 011 141,00	27 587 562,00	14 606 344,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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
2022	42 070 049,64	37 114 709,50	14 548 219,04	0,00	0,00	307 000,00	0,00	278 940,00	0,00	4 955 340,14	4 955 340,14	190 228,00
2023	32 969 380,09	24 568 478,00	14 357 674,00	0,00	0,00	100 500,00	0,00	67 494,00	0,00	8 400 902,09	8 400 902,09	0,00
2024	26 116 227,00	24 470 312,00	14 757 504,00	0,00	0,00	115 129,00	0,00	59 015,00	0,00	1 645 915,00	1 645 915,00	0,00
2025	28 665 139,00	25 193 471,00	15 200 229,00	0,00	0,00	100 829,00	0,00	51 410,00	0,00	3 471 668,00	3 471 668,00	0,00
2026	31 121 866,00	25 941 596,00	15 656 236,00	0,00	0,00	89 529,00	0,00	45 594,00	0,00	5 180 270,00	5 180 270,00	0,00
2027	33 982 346,00	26 711 343,00	16 125 923,00	0,00	0,00	77 229,00	0,00	39 780,00	0,00	7 271 003,00	7 271 003,00	0,00
2028	37 161 456,00	27 503 394,00	16 609 701,00	0,00	0,00	63 929,00	0,00	32 200,00	0,00	9 658 062,00	9 658 062,00	0,00
2029	40 846 467,00	28 318 446,00	17 107 992,00	0,00	0,00	49 629,00	0,00	23 946,00	0,00	12 528 021,00	12 528 021,00	0,00
2030	44 963 252,00	29 159 219,00	17 621 232,00	0,00	0,00	36 329,00	0,00	16 384,00	0,00	15 804 033,00	15 804 033,00	0,00
2031	49 774 685,00	30 025 456,00	18 149 869,00	0,00	0,00	23 029,00	0,00	8 821,00	0,00	19 749 229,00	19 749 229,00	0,00
2032	55 043 410,00	30 921 919,00	18 694 365,00	0,00	0,00	13 729,00	0,00	5 031,00	0,00	24 121 491,00	24 121 491,00	0,00
2033	61 029 878,00	31 845 397,00	19 255 196,00	0,00	0,00	4 429,00	0,00	1 681,00	0,00	29 184 481,00	29 184 481,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2022	424 483,24	363 847,00	2 320 682,33	0,00	0,00	445 128,66	0,00	1 480 826,67	0,00
2023	-4 041 440,09	0,00	4 483 368,57	1 000 000,00	1 000 000,00	167 950,00	167 950,00	3 315 418,57	2 873 490,09
2024	716 762,00	716 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	439 055,00	439 055,00	78 647,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	528 540,00	528 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	528 365,00	528 365,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	568 831,00	568 831,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	514 928,00	514 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	501 292,00	501 292,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	335 152,00	335 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	335 152,00	335 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	335 151,00	335 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2022	394 727,00	0,00	0,00	0,00	2 745 165,57	363 847,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	441 928,48	441 928,48	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	716 762,00	716 762,00	0,00	0,00	0,00
2025	78 647,00	0,00	0,00	0,00	517 702,00	517 702,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	528 540,00	528 540,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	528 365,00	528 365,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	568 831,00	568 831,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	514 928,00	514 928,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	501 292,00	501 292,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	335 152,00	335 152,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	335 152,00	335 152,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	335 151,00	335 151,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>					
	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
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
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 381 318,57	4 323 803,48	0,00	2 206 728,31	4 527 410,64
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 881 875,00	0,00	1 034 462,00	4 517 830,57
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 165 113,00	0,00	2 362 677,00	2 362 677,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 647 411,00	0,00	3 910 723,00	3 989 370,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 118 871,00	0,00	5 708 810,00	5 708 810,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 590 506,00	0,00	7 799 368,00	7 799 368,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 021 675,00	0,00	10 226 893,00	10 226 893,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 506 747,00	0,00	13 042 949,00	13 042 949,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 005 455,00	0,00	16 305 325,00	16 305 325,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	670 303,00	0,00	20 084 381,00	20 084 381,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	335 151,00	0,00	24 456 643,00	24 456 643,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	29 519 632,00	29 519 632,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	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) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	1,59%	10,21%	10,77%	8,17%	9,19%	TAK	TAK
2023	2,10%	5,02%	5,80%	7,98%	9,01%	TAK	TAK
2024	3,24%	10,40%	10,40%	7,37%	8,40%	TAK	TAK
2025	2,47%	15,37%	x	7,32%	8,35%	TAK	TAK
2026	2,00%	20,25%	x	7,79%	8,97%	TAK	TAK
2027	1,80%	25,01%	x	9,93%	11,11%	TAK	TAK
2028	1,73%	29,64%	x	12,35%	13,53%	TAK	TAK
2029	1,41%	34,14%	x	16,56%	16,56%	TAK	TAK
2030	1,23%	38,49%	x	19,98%	19,98%	TAK	TAK
2031	0,74%	42,69%	x	24,76%	24,76%	TAK	TAK
2032	0,66%	46,73%	x	29,37%	29,37%	TAK	TAK
2033	0,58%	50,59%	x	33,85%	33,85%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2022	138 860,00	138 860,00	136 781,00	2 079 463,00	2 079 463,00	1 633 962,00	141 350,00	141 350,00	136 781,00
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 <sup>x</sup>	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
2022	2 278 518,00	2 278 518,00	1 602 393,00	4 745 747,88	1 429 161,00	3 316 586,88	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	167 950,00	167 950,00	167 950,00	5 978 944,00	1 310 994,00	4 667 950,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	239 842,00	239 842,00	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	78 647,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
2022	363 847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 616,26
2023	441 928,48	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	401 292,00	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	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<sup>x</sup> - 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 XLIV/289/2022  
z dnia 2022-11-30

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 659 803,36	4 745 747,88	5 978 944,00	239 842,00	0,00	1 994 301,00
1.a	- wydatki bieżące				3 132 959,00	1 429 161,00	1 310 994,00	239 842,00	0,00	1 805 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				8 526 844,36	3 316 586,88	4 667 950,00	0,00	0,00	189 301,00
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:				2 476 308,00	2 271 218,00	167 950,00	0,00	0,00	189 270,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				2 476 308,00	2 271 218,00	167 950,00	0,00	0,00	189 270,00
1.1.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2020	2022	2 302 208,00	2 265 068,00	0,00	0,00	0,00	21 320,00
1.1.2.2	Cyfryzacja urzędu oraz zapewnienie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych w ramach projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" - rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	174 100,00	6 150,00	167 950,00	0,00	0,00	167 950,00
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				9 183 495,36	2 474 529,88	5 810 994,00	239 842,00	0,00	1 805 031,00
1.3.1	- wydatki bieżące				3 132 959,00	1 429 161,00	1 310 994,00	239 842,00	0,00	1 805 000,00
1.3.1.1	Dowozy szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2024	1 317 955,00	451 161,00	489 994,00	239 842,00	0,00	20 000,00
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2023	65 004,00	28 000,00	21 000,00	0,00	0,00	35 000,00
1.3.1.3	Zakup preferencyjny paliwa stałego wraz z obsługą - zaopatrzenie mieszkańców w paliwo stałe do ogrzewania	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	1 750 000,00	950 000,00	800 000,00	0,00	0,00	1 750 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				6 050 536,36	1 045 368,88	4 500 000,00	0,00	0,00	31,00
1.3.2.1	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" - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2019	2022	374 822,00	182 928,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęckowo - 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 Pęckowo w Gminie Drawsko - poprawa bezpieczeństwa publicznego	Urząd Gminy Drawsko	2021	2022	1 103 414,36	828 065,86	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	4 512 300,00	12 300,00	4 500 000,00	0,00	0,00	31,00
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	22 075,02	0,00	0,00	0,00	0,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022-2033

### CZĘŚĆ A/ OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ UCHWALONEJ NA LATA 2022-2033 (projekt WPF)

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów lat 2018-2020, planowane wykonanie 2021 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2022 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 2022-2033, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2021 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2021.

Jednakże należy podkreślić, że informacje dotyczące kształtowania się rozwoju epidemii COVID-19 podobnie jak w roku ubiegłym i bieżącym wskazują na zwiększone **ryzyko** odchylenia wskaźników przyjętych w niniejszej prognozie. Ta niepewność utrudnia opracowanie wiarygodnej prognozy. Poziom dochodów budżetu państwa, z którego wpływają kluczowe dochody dla budżetu gminy, będzie zdeterminowany spodziewanym ożywieniem gospodarczym, po okresie recesji z 2020 i 2021 r. spowodowanej epidemią COVID-19. Głównym czynnikiem ryzyka jest długość trwania epidemii COVID-19 i ewentualna konieczność blokowania działalności gospodarczej, co w efekcie zaburza gospodarkę i finanse.

#### I. Dochody

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

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>subwencje</b>	9 847 068,00	10 325 997	10 605 666,00	11 075 874,00	11 688 253,00
wskaźnik wzrostu	0,58	4,86	7,70	7,26	10,21
<b>dotacje na zad.własne i zlecone (oprócz 500+)</b>	3 834 513,00	3 996 574	4 007 956,96	3 628 456,82	3 011 141,00
wskaźnik wzrostu	-4,17	4,23	4,52	-9,21	-24,87
<b>dotacja "500+"</b>	<b>4 308 138,55</b>	<b>5 313 829</b>	<b>6 490 905,89</b>	<b>5 874 429,00</b>	2 137 052,00
wskaźnik wzrostu	-1,52	23,34	22,15	10,55	-67,08
<b>udziały w pod.doch.od os.fiz</b>	3 344 551,00	3 784 562	3 500 470,00	3 610 199,00	3 334 913,00
wskaźnik wzrostu	11,98	13,16	4,66	-4,61	-4,73
<b>pozostałe doch (bez jednorazowych UE)</b>	3 505 432,56	3 636 374	4 450 969,22	4 587 265,22	4 950 399,00
wskaźnik wzrostu	9,91	3,74	26,97	26,15	11,22

\*dane roku 2021 przedstawiono wg stanu na dzień 30.09.2021

1. Dla dochodów otrzymywanych z **subwencji** średni wskaźnik wzrostu wynosi **7,51%**, zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2021 w latach 2018-2021 wynosił 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%, Na lata 2023 do 2033 przyjęto wskaźnik wzrostu na poziomie **7,5%** tj. licząc od sum roku 2022.

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 **-6,33%** zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2021 w latach 2018-2021 wynosił -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%

Dochody z **dotacji na zadania własne i zlecone** na lata 2023-2033 przyjęto w kwocie tych dochodów **na poziomie roku 2022**. Średni wskaźnik wzrostu pokazuje spadek tych dochodów o -6,33%, jednakże należy też wziąć pod uwagę, że w latach 2018-2020 kwoty dochodów z tytułu dotacji są rzeczywiście wykonane, natomiast w roku 2021 jest to planowane wykonanie, a w roku 2022 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 zmianę przepisów i przekazanie realizacji zadania do ZUS planuje się tylko dla roku 2022 w kwocie 2.137.052,00. W latach 2023-2033 dochód ten nie występuje.

3. Średni wzrost **udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych** kształtuje się na poziomie **2,12%**

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2021 w latach 2018-2021 wynosił 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%

Do tego źródła dochodów przyjęto w prognozie na lata 2023-2033 wskaźnik **3%** licząc od danych roku 2022.

W 2022 r. wzrostowi ulegnie wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych o 0,11% tj. z 38,23% do 38,34

4. **Pozostałe dochody** podnosi się o wskaźnik **17%** w stosunku do planowanych na rok 2022 i przyjmuje się je dla lat 2023-2033.

Średni wskaźnik wzrostu w tej grupie dochodów wynosi **17,02%** natomiast

zgodnie z WPF uchwalonym na rok 2021 w latach 2018-2021 wynosił 8,27%

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%

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

Lp.	Położenie	Przeznaczenie w mpzp	Przybliżona cena w zł
1	Chelst	Działka budowlana	19 106
2	Chelst	Działka budowlana	31 000
3	Drawsko	Działka	14 634
4	Kwiejce Nowe	Działka rekreacyjna	48 781
5	Drawsko	Działka usługowa	450 150
6	Drawski Młyn	Mieszkanie	203 252
7	Drawsko	Mieszkanie	16 260
		Razem wpływy	783 183

6. **Dochody majątkowe** roku 2022 są wyższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2021 głównie o kwoty dofinansowań z rządowego programu Polski Ład w wysokości 2.475.000,00 do inwestycji dotyczących budowy kanalizacji sanitarnej oraz termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Drawsku

7. **Dochody bieżące** w 2022 r. są wyższe od dochodów bieżących projektowanych na rok 2021 głównie w związku z zwiększeniem subwencji ogólnej o 652.781,00,- oraz wzrostem pozostałych dochodów, w tym głównie podatków i opłat lokalnych. Natomiast należy zaznaczyć, że dochody z dotacji na świadczenia 500+, które zgodnie z zmianą ustawy od czerwca będą realizowane przez ZUS zmniejszyły się o 3.555.955,- , a udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zmniejszyły się aż o 275.286,00.

## **II. Wydatki**

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

	2018	2019	2020	2021	2022
--	------	------	------	------	------



<b>wydatki bieżące (oprócz 500+)</b>	19 244 912	21 279 333,91	21 336 859,04	22 962 109,69	23 086 347,34
wskaźnik wzrostu	4,51	10,57	10,87	19,32	8,49
<b>wydatki bieżące na program "500+"</b>	<b>4 308 139</b>	<b>5 313 829</b>	<b>6 490 906</b>	<b>5 874 429</b>	<b>2 137 052</b>
wskaźnik wzrostu	-1,52	23,34	22,15	10,55	-67,08

\*dane roku 2021 przedstawiono wg stanu na dzień 30.09.2021 r.

1. Dynamika wzrostu **wydatków bieżących** średnio wynosi 13,44%, zgodnie z WPF uchwalonym w roku 2021 w latach 2018-2021 wynosiła 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%. 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 2022, mając na względzie wskaźniki inflacji określone w projekcie budżetu państwa w latach 2022 – 2024 odpowiednio 2,2%; 2,4%; 2,5% oraz rosnące co roku wynagrodzenie minimalne.

Przebiegająca 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 2022 r. w kwocie dochodów tj. 2.137.052,00. Z uwagi na zmianę przepisów i przekazanie realizacji zadania do ZUS w latach 2023-2033 wydatki te nie występują.

Wzrost wydatków bieżących w 2022 r. w stosunku do roku 2021 wynika również ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi jednostek 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 cen wody i ścieków, podwyżki cen energii o ok. 40%, cen węgla i oleju opałowego o ok.60%.

Odsetki od spłacanych kredytów i pożyczek przyjęto w wysokości wskaźnika WIBOR 3M na poziomie 1% oraz odpowiedniej marży banku.

2. Wzrost **wynagrodzeń** w 2022 r. wynika ze wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,-, wzrostu minimalnej stawki za godzinę na wynagrodzenia bezosobowe, podwyżki płac dla pracowników o kwotę 210,- na osobę oraz wzrost wynagrodzeń nauczycieli w wyniku uzyskania wyższych stopni awansu zawodowego, zaplanowanych odpraw, nagród jubileuszowych, wyższych kosztów zastępstw nauczycieli przebywających na urloпах macierzyńskich/rodzicielskich.

3. **Wydatki majątkowe** w okresie lat 2024-2033 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 2022 wynoszą 4.392.721,66 i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej na 2022 r. Wydatki majątkowe w roku 2023 obejmują również wydatki wynikające z przedsięwzięć zgodnie z zał. 2 do niniejszego WPF.

### **III. Nadwyżka/ deficyt budżetu**

Deficyt w 2022 roku wynosi 908.580,- 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, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 oraz wolnymi środkami z 2020 r. Natomiast nadwyżki w latach 2023-2033 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **IV. Przychody i rozchody**

Po stronie **przychodów** zaplanowano wykorzystanie wolnych środków z 2020 r. w kwocie 223.025,-, które nie będą już angażowane w roku 2021, wolne środki dotyczące zaplanowanej w 2021 r. inwestycji dotyczącej

termomodernizacji budynku sali gimnastycznej w wysokości 154.000,00 która nie zostanie zrealizowana, a co zostanie zmienione na najbliższej sesji Rady Gminy (zmniejszając wydatki o tę kwotę oraz zaangażowanie wolnych środków) oraz wolne środki w wysokości 615.213,00 pochodzące z przyznanej w 2021 r. subwencji uzupełniającej która w 2021 r. Ponadto planuje się otrzymane w 2021 r. środki z przeciwdziałania covid-19 w wysokości 200.000,00, które zostały przeznaczone na inwestycje zaplanowane w roku 2022.

Nadto w przychodach roku 2023 zaplanowano spłatę pożyczki, która została udzielona w 2020 r. dla PRGOK na kwotę 78.647,00

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

Ponadto po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2022 ujęto udzielenie z budżetu pożyczek i ich spłatę w ciągu roku na kwotę 125.500,- dla instytucji kultury oraz ZKiW oraz w zakresie przychodów dodatkowo spłatę pożyczki udzielonej w 2021 r na kwotę 80.189,00.

#### **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 2022-2033 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

#### **VII. Dodatkowe informacje**

1. Planowane wykonanie roku 2021 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2021.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 15.11.2021 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 2022 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji.
6. WPF uchwalony w 2021 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 2022 rok wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 79/2021 Wójta Gminy Drawsko z dnia 15 listopada 2021 r. w następujący sposób:

**Zgodnie ze wskazaniami w opinii RIO do projektu WPF na 2022 rok:**



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

1. w roku 2022 w pozycji 1.1.3. kwotę 11.476.891,- zastępuje się kwotą 11.688.253,-
2. w roku 2022 w pozycji 1.1.5 kwotę 5.116.699,- zastępuje się kwotą 4.905.337,-
3. w roku 2022 w pozycji 2.1.1 kwotę 13.910.363,- zastępuje się kwotą 13.892.163,-

#### **Autopoprawka**

##### **W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:**

4. 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,-, a limit wydatków w 2022 r. o kwotę 684.214,-
5. 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
6. W związku z możliwością częściowego wydatkowania środków otrzymanych na program Laboratoria Przyszłości w roku 2022 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 2022 r. na kwotę 22.075,02 oraz limit zobowiązań na kwotę 22.075,02
7. W załączniku nr 1 dokonuje się zmiany danych roku 2022, dostosowując je do powyższych zmian oraz poprawek do projektu budżetu na 2022 r.

### **CZĘŚĆ C\ OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WPROWADZONYCH W 2022 R. W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

#### **I\ zmiany wprowadzone 02.02.2022 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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

2. w załączniku przedsięwzięć zmniejszono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęckowo-przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej" o kwotę 29.800,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 1.081.669,- poprzez przeniesienie tych środków z roku 2021.

#### **II\ zmiany wprowadzone 23.03.2022 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2021, dostosowując je danych sprawozdawczych
- dokonano zmiany danych roku 2022, 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
- kwotę długu w roku 2022 dostosowano do danych sprawozdawczych, co wpłynęło również na zmianę kwoty spłaty długu oraz wydatki majątkowe w roku 2023.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Dowozy szkolne" o kwotę 292.660,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 100.000,-, w roku 2023 o kwotę 122.662,- oraz w roku 2024 o kwotę 69.998,-
- zwiększono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika" o kwotę 12.300,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 12.300,-

#### **III\ zmiany wprowadzone 26.04.2022 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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 roku 2023 w pozycji 10.6 dostosowano kwotę do pozycji 5.1, a w roku 2021 w pozycjach 1.1.4 i 1.1.5 dostosowano kwoty do danych sprawozdawczych zgodnie ze wskazaniem RIO

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków w roku 2022 oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęckowo-przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej" o kwotę 384.012,-
- zmieniono nazwę przedsięwzięcia pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami"

**IV\ zmiany wprowadzone 25.05.2022 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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 własne związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na dzień 10.05.2022 r.
- w roku 2027 w pozycji 1.1.5.1 dokonano korekty omyłki pisarskiej (było 569.416,- powinno być 5.694.116,-)

**V\ zmiany wprowadzone 15.06.2022 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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 własne związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na dzień 31.05.2022 r.

**VI\ zmiany wprowadzone 31.08.2022 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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 własne związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na dzień 31.07.2022 r.
- w roku 2023 wprowadzono przychody z tytułu kredytu w wysokości 1.000.000,- zł na pokrycie całości kosztów inwestycji dotyczącej przebudowy Szkoły Podstawowej w Drawsku, co wpływa na kwotę długu, a także na wysokość spłat kredytów w latach następnych, obsługę długu oraz wydatki majątkowe. Ponadto, w związku z przesunięciem na 2023 rok realizacji części przedsięwzięcia pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami" zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 1.750.000,-, wydatki majątkowe o kwotę 2.750.000,-

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Dowozy szkolne" o kwotę 94.000,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 35.000,-, w roku 2023 o kwotę 59.000,-
- w przedsięwzięciu pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami" przesunięto limit wydatków na kwotę 1.750.000,- z roku 2022 na rok 2023, zwiększono łączne nakłady oraz limit wydatków o kwotę 1.000.000,- oraz zwiększono limit zobowiązań o kwotę 987.700,-
- w przedsięwzięciu pn. "Przebudowa drogi powiatowej nr 1336 P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323 P na odcinku Drawsko-Pęckowo-przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej" zmniejszono limit zobowiązań o kwotę 2.243.748,-
- 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" zmniejszono limit zobowiązań o kwotę 182.928,-
- w przedsięwzięciu pn. "Zakup wyposażenia do Szkoły Podstawowej w Drawsku w ramach realizacji programu Laboratoria przyszłości" zmniejszono limit zobowiązań o kwotę 22.075,02



## **VII\ zmiany wprowadzone 28.09.2022 r.**

### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- poprawiono omyłkę pisarską z uchwały Nr XLI/273/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 31 sierpnia 2022 r. w roku 2025 w pozycji 2.2.1 „inwestycje i zakupy inwestycyjne...” (było 3.493.021,- a powinno być 3.393.021,-)
- 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 własne związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na dzień 15.09.2022 r.
- poprawiono pozycję 10.6 w latach 2024-2033, tj. urealniono kwoty do spłat kredytów z tytułu wyłącznie już zaciągniętych
- przesunięto spłatę pożyczki udzielonej dla PRGOK w wysokości 78.647,- z roku 2023 na rok 2025, co wpłynęło na wysokość wydatków majątkowych oraz wynik budżetu w tych latach

### 2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Dowozy szkolne" o kwotę 7.700,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 3.000,-, w roku 2023 o kwotę 4.700,-
- zmniejszono limit zobowiązań o kwotę 4.442.469,- w przedsięwzięciu pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami".

## **VIII\ zmiany wprowadzone 26.10.2022 r.**

### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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 własne związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na dzień 14.10.2022 r.

### 2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Dowozy szkolne" o kwotę 10.000,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 4.000,-, w roku 2023 o kwotę 6.000,-
- zwiększono nakłady łączne oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Czyste powietrze" o kwotę 35.000,-, w tym zwiększono limit wydatków w roku 2022 o kwotę 14.000,-, w roku 2023 o kwotę 21.000,-.

## **IX\ zmiany wprowadzone 30.11.2022 r.**

### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, 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 własne związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na dzień 15.11.2022 r.
- dokonano zmiany danych roku 2023 związane z wprowadzonymi przedsięwzięciami oraz niewykorzystanymi wolnymi środkami z roku 2021 i 2022

### 2. w załączniku przedsięwzięć:

- wprowadzono przedsięwzięcie pn. "Zakup preferencyjny paliwa stałego wraz z obsługą" na łączne nakłady w wysokości 1.750.000,-, w tym limit wydatków na 2022 r. 950.000,- na 2023 r. 800.000,- oraz limit zobowiązań na kwotę 1.750.000,-
- wprowadzono przedsięwzięcie pn. "Cyfryzacja urzędu oraz zapewnienie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych w ramach projektu grantowego Cyfrowa Gmina" na łączne nakłady w wysokości 174.100,-, w tym limit wydatków na 2022 r. 6.150,- na 2023 r. 167.950,- oraz limit zobowiązań na kwotę 167.950,-
- zmniejszono limit zobowiązań na zadanie pn. "Dowozy szkolne" o kwotę 384.360,-,
- zmniejszono limit zobowiązań na zadanie pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami" o kwotę 57.500,-.