

**UCHWAŁA NR LV/357/2023**  
**RADY GMINY DRAWSKO**  
**z dnia 29 listopada 2023 r.**

**w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2023 - 2036**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 40 ze zm.) oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023, poz. 1270 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawsko uchwalonej uchwałą Nr XLV/297/2022 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 grudnia 2022 r., uchwałą Nr XLVI/301/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 12 stycznia 2023 r., uchwałą Nr XLVII/304/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 15 lutego 2023 r., uchwałą Nr XLVIII/309/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 marca 2023 r., uchwałą Nr XLIX/317/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 26 kwietnia 2023 r., uchwałą Nr L/324/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 7 czerwca 2023 r., uchwałą Nr LI/335/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 21 czerwca 2023 r., uchwałą Nr LII/337/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 23 sierpnia 2023 r., uchwałą Nr LIII/342/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 27 września 2023 r. oraz uchwałą Nr LIV/348/2023 Rady Gminy Drawsko z dnia 30 października 2023 r. wprowadza się zmiany obejmujące:

1. dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z *załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały*.
2. ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z *załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały*.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Drawsko.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

# Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do  
uchwały nr LV/357/2023  
z dnia 2023-11-29

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	
2023	42 699 400,86	29 675 996,83	3 221 273,00	95 875,00	14 985 026,90	5 457 362,90	5 916 459,03	2 877 575,00	13 023 404,03	1 469 710,00	11 553 610,03	
2024	46 506 689,00	29 861 800,00	4 366 351,00	142 571,00	15 399 026,00	4 010 016,00	5 943 836,00	3 274 480,00	16 644 889,00	1 304 805,00	15 340 000,00	
2025	34 814 012,00	34 814 012,00	5 239 621,00	159 680,00	18 478 831,00	3 753 011,00	7 182 869,00	3 667 418,00	0,00	0,00	0,00	
2026	39 663 261,00	39 663 261,00	6 025 564,00	175 648,00	21 620 233,00	3 940 661,00	7 901 155,00	4 034 160,00	0,00	0,00	0,00	
2027	44 312 624,00	44 312 624,00	6 628 121,00	189 700,00	24 863 267,00	4 097 288,00	8 533 248,00	4 356 893,00	0,00	0,00	0,00	
2028	47 776 682,00	47 776 682,00	6 959 527,00	201 082,00	27 349 594,00	4 221 236,00	9 045 243,00	4 618 306,00	0,00	0,00	0,00	
2029	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2030	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2031	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2032	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2033	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2034	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2035	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	
2036	50 354 217,00	50 354 217,00	7 168 313,00	209 125,00	29 264 066,00	4 305 661,00	9 407 052,00	4 803 038,00	0,00	0,00	0,00	

<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
2023	46 142 910,76	32 155 586,33	15 890 197,98	0,00	0,00	307 000,00	0,00	101 536,00	0,00	13 987 324,43	13 987 324,43	7 116,00
2024	48 273 845,00	30 379 350,00	17 656 613,00	0,00	0,00	324 000,00	0,00	57 634,00	0,00	17 894 495,00	17 894 495,00	1 000 000,00
2025	34 396 309,08	31 526 331,00	18 362 878,00	0,00	0,00	268 767,00	0,00	39 624,00	0,00	2 869 978,08	2 869 978,08	0,00
2026	39 234 721,00	32 734 055,00	19 097 393,00	0,00	0,00	226 188,00	0,00	29 220,00	0,00	6 500 666,00	6 500 666,00	0,00
2027	43 884 259,00	33 673 228,00	19 670 314,00	0,00	0,00	190 125,00	0,00	20 069,00	0,00	10 211 031,00	10 211 031,00	0,00
2028	47 307 851,00	34 644 563,00	20 260 424,00	0,00	0,00	156 967,00	0,00	12 008,00	0,00	12 663 288,00	12 663 288,00	0,00
2029	49 939 289,00	35 321 177,00	20 665 632,00	0,00	0,00	143 829,00	0,00	9 037,00	0,00	14 618 112,00	14 618 112,00	0,00
2030	49 952 926,00	35 309 008,00	20 665 632,00	0,00	0,00	131 660,00	0,00	6 807,00	0,00	14 643 918,00	14 643 918,00	0,00
2031	49 919 066,00	35 282 627,00	20 665 632,00	0,00	0,00	105 279,00	0,00	4 577,00	0,00	14 636 439,00	14 636 439,00	0,00
2032	49 919 066,00	35 258 492,00	20 665 632,00	0,00	0,00	81 144,00	0,00	2 435,00	0,00	14 660 574,00	14 660 574,00	0,00
2033	49 919 066,00	35 241 329,00	20 665 632,00	0,00	0,00	63 981,00	0,00	746,00	0,00	14 677 737,00	14 677 737,00	0,00
2034	50 004 217,00	35 215 348,00	20 665 632,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	14 788 869,00	14 788 869,00	0,00
2035	50 004 217,00	35 191 348,00	20 665 632,00	0,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	14 812 869,00	14 812 869,00	0,00
2036	50 163 617,00	35 183 348,00	20 665 632,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	14 980 269,00	14 980 269,00	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
2023	-3 443 509,90	0,00	4 105 438,90	0,00	0,00	1 280 408,33	1 280 408,33	2 485 483,57	2 163 101,57
2024	-1 767 156,00	0,00	2 803 919,00	1 490 600,00	873 837,00	0,00	0,00	893 319,00	893 319,00
2025	417 702,92	417 702,92	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	435 151,00	435 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	435 151,00	435 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	435 151,00	435 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	190 600,00	190 600,00	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
2023	339 547,00	0,00	0,00	0,00	661 929,00	441 929,00	0,00	0,00	0,00
2024	420 000,00	0,00	0,00	0,00	1 036 763,00	616 763,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	417 702,92	417 702,92	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	435 151,00	435 151,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	435 151,00	435 151,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	435 151,00	435 151,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	190 600,00	190 600,00	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	
	łączna 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>					
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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220 000,00	3 881 873,92	0,00	-2 479 589,50	1 625 849,40
2024	x	x	x	x	0,00	420 000,00	4 755 710,92	0,00	-517 550,00	795 769,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 338 008,00	0,00	3 287 681,00	3 287 681,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 909 468,00	0,00	6 929 206,00	6 929 206,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 481 103,00	0,00	10 639 396,00	10 639 396,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 012 272,00	0,00	13 132 119,00	13 132 119,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 597 344,00	0,00	15 033 040,00	15 033 040,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 196 053,00	0,00	15 045 209,00	15 045 209,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 760 902,00	0,00	15 071 590,00	15 071 590,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 325 751,00	0,00	15 095 725,00	15 095 725,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	890 600,00	0,00	15 112 888,00	15 112 888,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	540 600,00	0,00	15 138 869,00	15 138 869,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	190 600,00	0,00	15 162 869,00	15 162 869,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	15 170 869,00	15 170 869,00

<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
2023	3,00%	-8,75%	-2,68%	7,77%	10,44%	TAK	TAK
2024	3,42%	-0,75%	4,30%	5,95%	8,62%	TAK	TAK
2025	2,08%	11,45%	x	5,03%	7,70%	TAK	TAK
2026	1,75%	20,03%	x	3,16%	6,28%	TAK	TAK
2027	1,49%	26,93%	x	5,26%	8,39%	TAK	TAK
2028	1,41%	30,51%	x	7,96%	11,09%	TAK	TAK
2029	1,19%	32,96%	x	11,11%	14,23%	TAK	TAK
2030	1,14%	32,96%	x	16,05%	16,05%	TAK	TAK
2031	1,16%	32,96%	x	22,01%	22,01%	TAK	TAK
2032	1,12%	32,96%	x	26,83%	26,83%	TAK	TAK
2033	1,08%	32,96%	x	29,90%	29,90%	TAK	TAK
2034	0,84%	32,96%	x	31,75%	31,75%	TAK	TAK
2035	0,79%	32,96%	x	32,61%	32,61%	TAK	TAK
2036	0,43%	32,96%	x	32,96%	32,96%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej



Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <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
2023	27 247,00	27 247,00	23 159,95	376 309,00	376 309,00	363 141,25	81 030,00	81 030,00	61 085,95
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <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
2023	284 226,00	284 226,00	215 250,25	6 084 847,40	1 301 518,00	4 783 329,40	0,00	0,00	78 647,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	6 981 461,00	353 842,00	6 627 619,00	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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <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 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyplaty 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
2023	441 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	562,11
2024	616 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	417 702,92	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	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	235 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> 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.

<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 LV/357/2023  
z dnia 2023-11-29

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				14 666 881,40	6 084 847,40	6 981 461,00	0,00	0,00	6 928 283,81
1.a	- wydatki bieżące				3 237 483,00	1 301 518,00	353 842,00	0,00	0,00	200 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				11 429 398,40	4 783 329,40	6 627 619,00	0,00	0,00	6 728 283,81
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:				196 333,00	190 183,00	0,00	0,00	0,00	14 507,41
1.1.1	- wydatki bieżące				16 350,00	16 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Wirtualny przewodnik turystyczny Gminy Drawsko w Panoramie 360 - promocja gminy	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	16 350,00	16 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				179 983,00	173 833,00	0,00	0,00	0,00	14 507,41
1.1.2.1	Cyfryzacja urzędu oraz zapewnienie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych w ramach projektu grantowego "Cyfrowa Gmina" - rozwój cyfrowy JST	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	179 983,00	173 833,00	0,00	0,00	0,00	14 507,41
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				14 470 548,40	5 894 664,40	6 981 461,00	0,00	0,00	6 913 776,40
1.3.1	- wydatki bieżące				3 221 133,00	1 285 168,00	353 842,00	0,00	0,00	200 000,00
1.3.1.1	Dowozu szkolne - umożliwienie dostępu do edukacji	Urząd Gminy Drawsko	2021	2024	1 472 955,00	555 994,00	328 842,00	0,00	0,00	175 000,00
1.3.1.2	Promocja Programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Drawsko	2021	2024	100 004,00	31 000,00	25 000,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.3	Zakup preferencyjny paliwa stałego wraz z obsługą - zaopatrzenie mieszkańców w paliwo stałe do ogrzewania	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	1 648 174,00	698 174,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				11 249 415,40	4 609 496,40	6 627 619,00	0,00	0,00	6 713 776,40
1.3.2.1	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami - poprawa infrastruktury oświatowej	Urząd Gminy Drawsko	2022	2023	4 514 045,40	4 501 745,40	0,00	0,00	0,00	1 776,40
1.3.2.2	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Pęcokowie - rozwój kultury fizycznej i sportu	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	2 764 300,00	50 000,00	2 714 300,00	0,00	0,00	2 764 300,00
1.3.2.3	Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku - ochrona zabytków	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.4	Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Piłce - ochrona zabytków	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	500 000,00
1.3.2.5	Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku i remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko - poprawa bezpieczeństwa i rozwój miejscowości	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	2 071 070,00	23 370,00	2 047 700,00	0,00	0,00	2 047 700,00
1.3.2.6	Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku, Drawskim Młynie i Pęcokowie - ochrona środowiska i polepszenie warunków życia mieszkańców	Urząd Gminy Drawsko	2023	2024	900 000,00	34 381,00	865 619,00	0,00	0,00	900 000,00

## Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2036

### CZEŚĆ A/ OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ UCHWALONEJ NA LATA 2023-2036 (projekt WPF)

Do opracowania WPF wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów z lat poprzednich, planowane wykonanie 2022 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2023 r., wielkości ujęte w obowiązującej WPF Gminy Drawsko wraz ze zmianami, informacje o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy oraz analizę tych danych.

WPF została opracowana na okres 2023-2035, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2022 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2022.

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

#### I. Dochody

1. Dochody z **subwencji** na 2023 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2022 o 1.190.403,- co daje 10,19%. Na rok 2024 i lata następne przewiduje się dodatkowo wpływy z subwencji rozwojowej (ze wstępnych szacunków na poziomie ok. 700 tys.), dlatego:

na rok 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu o 17% licząc od sum roku 2023,

na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 15% licząc od sum roku 2024,

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 7% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3% licząc od sum roku 2027.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2029-2035 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2028.

2. Dochody z **dotacji** na 2023 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2022 (pomijając dotację na 500+) o 352.410,- co daje 11,7%. W związku z tym:

na rok 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu o 12% licząc od sum roku 2023,

na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 11% licząc od sum roku 2024,

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 9% licząc od sum roku 2026,

na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 8% licząc od sum roku 2027.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2029-2035 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2028

Zgodnie ze zmianą ustawy od czerwca 2022 r. świadczenia 500+ są realizowane przez ZUS, dlatego wpływy z dotacji na to zadanie w 2023 r. już nie występują.

3. Dochody z **udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych** na rok 2023 spadły w stosunku do projektowanych na 2022 o kwotę 113.640,00. Natomiast w roku 2022 otrzymano dodatkowe dochody z tytułu tych udziałów o kwotę 2.888.418,57 co daje wzrost o 86,61% w stosunku do pierwotnie zaplanowanych przez Ministra Finansów. W związku z tym:

na rok 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2023,

na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 8% licząc od sum roku 2024,

na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 7% licząc od sum roku 2025,

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 6% licząc od sum roku 2026,  
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 5% licząc od sum roku 2027.  
Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2029-2035 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2028.

4. **Pozostałe dochody**, które w głównej mierze to wpływy z podatków, opłat, czynszów. Zgodnie z podjętymi przez Radę Gminy uchwałami oraz zarządzeniami Wójta na rok 2023 przyjęto wzrosty tych wpływów na poziomie 15%. W kolejnych latach planuje się utrzymanie wzrostów na podobnych poziomach w związku z tym:

na rok 2024 przyjęto wskaźnik wzrostu o 18% licząc od sum roku 2023,  
na rok 2025 przyjęto wskaźnik wzrostu o 15% licząc od sum roku 2024,  
na rok 2026 przyjęto wskaźnik wzrostu o 12% licząc od sum roku 2025,  
na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 10% licząc od sum roku 2026,  
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 8% licząc od sum roku 2027.

Z uwagi na daleki okres prognozowania, wskaźnikowanie zmniejszono w kolejnych latach o kilka punktów procentowych, natomiast na lata 2029-2035 przyjęto kwoty tych dochodów na poziomie roku 2028.

5. W roku 2023 zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku** jak niżej.

Lp.	Położenie	Przeznaczenie w mpzp	Przybliżona cena w zł
1	Drawsko	Działka	14 634
2	Kwiejce	Działka rekreacyjna	35 231
3	Kwiejce	Działka pod pensjonat	225 903
4	Kwiejce	Działka pod usługi	353 309
5	Drawsko	Działka usługowa	539 820
6	Drawski Młyn	Mieszkanie	284 553
7	Drawsko	Mieszkanie	16 260
		Razem wpływy	1 469 710

W roku 2024 zaplanowano dochody ze sprzedaży mienia w postaci działek na kwotę 500.000,00. W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano sprzedaży.

6. **Dochody majątkowe** roku 2023 są wyższe od dochodów majątkowych projektowanych na rok 2022 o kwotę 11.171.011,- są to głównie kwoty dofinansowań z rządowego programu Polski Ład, do inwestycji dotyczących termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Drawsku, budowy drogi Kawczyn-Pełcza, poprawy efektywności energetycznej budynku urzędu, budowy boisk w Drawskim Młynie i Piłce oraz termomodernizacji gminnej hali gimnastycznej w Drawsku

## II. Wydatki

### 1. Wydatki bieżące

Wzrost wydatków bieżących w 2023 r. w stosunku do roku 2022 wynika ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia pracowników obsługi jednostek w związku ze zwiększeniem płacy minimalnej o 480,- od stycznia i 110,- od lipca, pracowników urzędu o 500,- od stycznia i 500,- od lipca oraz wzrostu wynagrodzeń nauczycieli w wyniku uzyskania wyższych stopni awansu zawodowego, zaplanowanych odpraw, nagród jubileuszowych, podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od stycznia o 7,8%, zwiększenia wydatków na pochodne od wynagrodzeń, wzrostu wydatków na fundusz sołecki, podwyżek cen wody i ścieków o ok. 40%, podwyżki cen energii o ok. 50%, cen węgla i oleju opałowego o ok. 210%.

Zakłada się, że na rok 2024 i lata kolejne nie będzie już takich drastycznych wzrostów, dlatego wskaźnik wzrostu **wydatków bieżących** na lata 2024 do 2028 przyjęto **na poziomie 3%** licząc od sum roku poprzedzającego, zaczynając od 2023 i kolejno od następnych lat odpowiednio. Natomiast na lata 2029-2035 przyjęto kwoty tych wydatków na poziomie roku 2028.

Odłącznie zaś potraktowano **wydatki bieżące na obsługę długu**. Plan wydatków na odsetki od spłacanych kredytów i pożyczek przyjęto w wysokości wskaźnika WIBOR na poziomie 8% w roku 2023, 7% w roku 2024,

6% w roku 2025, 5% w roku 2026, 4% w roku 2027, 3% w roku 2028, 2% w latach 2029-2035 (gdzie zakłada się że WIBOR przyjmie wartość sprzed pandemii) powiększonego o odpowiednią marżę banku. W związku z zaplanowaną na rok 2023 emisją obligacji o wartości 1.300.000,- kwoty na obsługę długu powiększono o oprocentowanie od tych przychodów w wartościach wskaźnika WIBOR jak wyżej powiększonych o odpowiednią marżę.

2. **Wydatki majątkowe** w okresie lat 2024-2035 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 2023 wynoszą 16.550.314,- i zostały przeznaczone na zadania szczegółowo określone w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej na 2023 r. Wydatki majątkowe w roku 2023 obejmują również wydatki wynikające z przedsięwzięć zgodnie z zał. 2 do niniejszego WPF.

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

Deficyt na 2023 roku wynosi 4.382.339,57 i zostanie sfinansowany:

- przychodami wynikającymi z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków
- przychodami z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy
- przychodami z emisji papierów wartościowych

Natomiast nadwyżki w latach 2024-2035 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

Po stronie **przychodów** zaplanowano:

- środki z dofinansowania unijnego otrzymane w 2022 r. na realizację projektu grantowego „Cyfrowa gmina” 167.950,- zaplanowanego w całości w budżecie 2022 r., który zostanie skorygowany na najbliższej sesji i wpisany do przedsięwzięć wieloletniej prognozy.
- wykorzystanie wolnych środków z 2021 r. w kwocie 175.000,-, które nie będą już zaangażowane w roku 2022,
- wolne środki dotyczące zaplanowanej w 2022 r. inwestycji dotyczącej rozbudowy kanalizacji w wysokości 900.000,00, która nie zostanie zrealizowana, a co zostanie zmienione na najbliższej sesji Rady Gminy (zmniejszając wydatki i przychody o tę kwotę)
- wolne środki w wysokości 2.240.418,57 pochodzące z dodatkowych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, otrzymane w 2022 r. jako zapis techniczny w rozchodach w formie lokaty, która na dzień 31.12.2022 nie będzie wykonana.
- przychody z emisji obligacji 1.300.000,-. W związku z tym planowana w aktualnym WPF kwota kredytu na 2023 rok w wysokości 1.000.000,- zostanie skorygowana.

Nadto w przychodach roku 2025 zaplanowano spłatę pożyczki, która została udzielona w 2020 r. dla PRGOK na kwotę 78.647,00.

Dodatkowo po stronie **przychodów i rozchodów** w roku 2023 ujęto udzielenie z budżetu pożyczek i ich spłatę w ciągu roku na kwotę 220.000,- dla ZKiW i stowarzyszeń oraz w zakresie przychodów spłatę pożyczki udzielonej w 2022 r na kwotę 40.900,-.

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

Wykupy obligacji, zaplanowanych w 2023 r. do emisji, planuje się w 5 transzach, w latach 2031-2033 po 200.000,- i w latach 2034-2035 po 350.000,-.

### **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 2023-2035 finansowane są z dochodów własnych gminy zgodnie z podjętymi uchwałami w sprawie zaciągnięcia kredytów, pożyczek.

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

1. Planowane wykonanie roku 2022 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2022.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 15.11.2022 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 skutki wprowadzenia lockdownów w okresie pandemii Covid-19 oraz wybuchu wojny na Ukrainie zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do tych, które zostaną faktycznie uzyskane w przyszłości. Stąd opracowana prognoza finansowa obarczona może być pewnym ryzykiem błędu.
3. Planowane wielkości dochodów i przychodów z wolnych środków oraz wydatków bieżących objętych WPF zapewniają przestrzeganie zasady, o której mowa w art. 242 u. o f. p.
4. Informacyjnie podaje się, że gmina nie posiada zobowiązań związku, o których mowa w art. 245 u. o f. p.
5. Wykaz przedsięwzięć (załącznik nr 2 do projektu uchwały) obejmuje rozpoczęte przed rokiem 2023 zadania, aby zachować ciągłość ich realizacji.
6. WPF uchwalony w 2022 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 2023 rok wprowadzonego w życie zarządzeniem Nr 113/2022 Wójta Gminy Drawsko z dnia 15 listopada 2022 r. w następujący sposób:

##### **Autopoprawka**

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

1. Wprowadza się zadanie pn. „Wirtualny przewodnik turystyczny Gminy Drawsko w panoramie 360°” na 2023 r., w związku z przesunięciem w czasie realizacji tego zadania do roku 2023. Okres realizacji zadania 2022-2023, nakłady łączne w kwocie 16.350,00, w tym limit wydatków w 2023 r. 16.350,00, limit zobowiązań 0,00.
2. Wprowadza się zadanie pn. „Zakup preferencyjny paliwa stałego wraz z obsługą”. Okres realizacji zadania 2022-2023, nakłady łączne w kwocie 2.000.000,00, w tym limit wydatków w 2023 r. 1.050.000,00, limit zobowiązań 1.050.000,00.
3. W przedsięwzięciu pn. „Promocja programu „Czyste powietrze”” limit zobowiązań zmienia się z kwoty 21.000,00 na kwotę 0,00.

W załączniku nr 1:

4. dokonuje się zmiany danych roku 2023, obejmujących przychody, dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu wynikające z ww. poprawek oraz poprawek do projektu budżetu na



2023 r., tj. wprowadzenia zadań dotyczących wykonania wirtualnego przewodnika, zakupu preferencyjnego paliwa stałego, poprawy dostępności do usług publicznych oraz doprowadza się do zgodności z budżetem pozycję 1.1.4 i 1.1.5 zgodnie ze wskazaniem RIO.

## **CZEŚĆ C\ OBJAŚNIENIA DO ZMIAN WPROWADZONYCH W 2023 R. W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ**

### **I\ zmiany wprowadzone 12.01.2023 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, 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
- dokonano zmiany danych roku 2024, zwiększając pozostałe dochody (czynsze) oraz wydatki majątkowe o kwotę 24.000,-

2. w załączniku przedsięwzięć zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami" o kwotę 1.556,37.

### **II\ zmiany wprowadzone 15.02.2023 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, 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:

- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami" o kwotę 187,14.
- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Cyfryzacja urzędu oraz zapewnienie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych w ramach projektu grantowego Cyfrowa Gmina" o kwotę 33.200,00.

### **III\ zmiany wprowadzone 29.03.2023 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2022, dostosowując je do danych sprawozdawczych
- dokonano zmiany danych roku 2023, 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
- dokonano zmiany danych roku 2024, zwiększając dochody majątkowe o kwotę 715.231,-, tj. o kwotę dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, przychody z tytułu emisji obligacji o kwotę 700.000,- oraz wydatki majątkowe o kwotę 1.415.231,- na inwestycję pn. Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku". Spłaty obligacji zaplanowano na lata 2034 - 2036, co powoduje wydłużenie WPF do roku 2036 oraz zwiększenie wydatków na obsługę długu w latach 2024-2036.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Dowozy szkolne" o kwotę 3.000,-
- zmniejszono limit zobowiązań o kwotę 159.325,59 na przedsięwzięcie pn. "Cyfryzacja urzędu oraz zapewnienie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych w ramach projektu grantowego "Cyfrowa Gmina"
- wprowadzono przedsięwzięcie pn. "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku" na łączne nakłady 1.458.984,-, w tym limit wydatków na 2023 r. 0,-, na 2024 r. 1.458.984,- oraz limit zobowiązań 1.458.984,-.

#### **IV\ zmiany wprowadzone 26.04.2023 r.**

##### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany danych roku 2025 w związku z przeniesieniem spłaty pożyczki udzielonej dla PRGOK z roku 2025 na rok 2023 na kwotę 78.647,00, jednocześnie zmniejszając wydatki majątkowe o tę kwotę
- w pozycji 7.1 różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi skorygowana jest środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 uofp
- dokonano zmiany danych roku 2024, zwiększając dochody majątkowe o kwotę 980.000,-, tj. o kwotę dofinansowania z Polskiego Ładu oraz wydatki majątkowe o kwotę 980.000,- na inwestycję pn. "Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Drawsko".

##### 2. w załączniku przedsięwzięć:

- wprowadzono przedsięwzięcie pn. "Poprawa efektywności energetycznej Urzędu Gminy Drawsko" na łączne nakłady 2.041.070,-, w tym limit wydatków na 2023 r. 1.031.070,-, na 2024 r. 1.010.000,- oraz limit zobowiązań 2.030.000,-.

#### **V\ zmiany wprowadzone 07.06.2023 r.**

##### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- w pozycji 10.4 przeniesiono spłatę pożyczki udzielonej dla PRGOK z roku 2025 na rok 2023 na kwotę 78.647,00
- 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:

- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. oraz limit zobowiązań na zadanie pn. "Termomodernizacja Szkoły Podstawowej w Drawsku wraz z budową łącznika między budynkami" o kwotę 1,89 zł.

#### **VI\ zmiany wprowadzone 21.06.2023 r.**

##### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, 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
- dokonano zmiany danych roku 2024, zwiększając dochody majątkowe o kwotę 2.714.300,-, z tego 1.900.000,- to kwota dofinansowania z Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach programu Olimpia, a kwota 814.300,- dotyczy sprzedaży działki w Drawskim Młynie oraz wydatki majątkowe o kwotę 2.714.300,- na inwestycję pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Pęcckowie".

##### 2. w załączniku przedsięwzięć:

- wprowadzono przedsięwzięcie pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Pęcckowie" na łączne nakłady 2.714.300,-, w tym limit wydatków na 2023 r. 0,-, na 2024 r. 2.714.300,- oraz limit zobowiązań 2.714.300,-.

#### **VII\ zmiany wprowadzone 23.08.2023 r.**

##### 1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, 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 15.08.2023 r.
- dokonano zmiany danych roku 2024, zmniejszając przychody z tytułu emisji obligacji oraz kwotę długu o kwotę 700.000,-, a w związku z tym wykupy w następujący sposób: w 2031 r. - 125.000,-, 2032 - 125.000,-, 2033 - 50.000,-, 2034 - 150.000,-, 2035 - 150.000,- i 2036 - 100.000,- oraz obsługę długu w latach 2024 - 2036 na łączną kwotę 260.000,-

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zmniejszono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. oraz limit zobowiązań o kwotę 27.417,- na przedsięwzięcie pn. "Cyfryzacja urzędu oraz zapewnienie cyberbezpieczeństwa samorządowych systemów informatycznych w ramach projektu grantowego "Cyfrowa Gmina"
- zwiększono nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 140.000,-, w tym limit wydatków na 2023 r. o kwotę 58.000,- i 2024 - 82.000,- na przedsięwzięcie pn. "Dowozy szkolne"
- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 i limit zobowiązań o kwotę 174,- na przedsięwzięcie pn. "Zakup preferencyjny paliwa stałego wraz z obsługą"
- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 i limit zobowiązań o kwotę 10.000,- na przedsięwzięcie pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Pęcckowie"
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2023-2024 pn. "Rewitalizacja Kościoła Parafialnego pw. Najświętszego Serca Pana Jezusa w Drawsku" - łączne nakłady, limit wydatków na 2024 r. oraz limit zobowiązań na kwotę 500.000,-
- wprowadzono nowe przedsięwzięcie na lata 2023-2024 pn. "Remont elewacji Kościoła Parafialnego pw. Najświętszej Maryi Panny Wniebowziętej w Piłce" - łączne nakłady, limit wydatków na 2024 r. oraz limit zobowiązań na kwotę 500.000,-
- W związku ze zmianą instytucji dofinansowującej oraz zamianą zakresu inwestycji dotyczących przebudowy ulicy Kościelnej w Drawsku oraz modernizacji budynku urzędu gminy, zastąpiono je inwestycją pn. "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku oraz remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko" zgodnie z otrzymaną promesą na to zadanie. W związku z tym:
  - \* zmniejszono nakłady łączne, limit wydatków na 2024 r. oraz limit zobowiązań o kwotę 1.458.984,- na przedsięwzięcie pn. Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku"
  - \* zmniejszono nakłady łączne o kwotę 2.041.070,-, limit wydatków na 2023 r. o kwotę 1.031.070,-, 2024 - 1.010.000,- oraz limit zobowiązań o kwotę 2.030.000,- na przedsięwzięcie pn. "Poprawa efektywności energetycznej budynku Urzędu Gminy Drawsko"
  - \* wprowadzono przedsięwzięcie pn. "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku oraz remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko" na łączne nakłady i limit zobowiązań na kwotę 2.071.070,-, w tym limit wydatków na 2023 r. na kwotę 51.070,-, 2024 - 2.020.000,-

#### **VIII\ zmiany wprowadzone 27.09.2023 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, 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 15.09.2023 r.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zmniejszono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 r. o kwotę 352.000,- oraz limit zobowiązań na przedsięwzięcie pn. "Zakup preferencyjny paliwa stałego wraz z obsługą"
- zwiększono nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 12.000,-, w tym limit wydatków na 2023 r. o kwotę 5.000,- i 2024 - 7.000,- na przedsięwzięcie pn. "Dowozy szkolne"
- zwiększono nakłady łączne, limit wydatków na 2023 i limit zobowiązań o kwotę 40.000,- na przedsięwzięcie pn. "Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Pęcckowie"
- w przedsięwzięciach dla zadań wymienionych w pozycjach od 1.3.2.2 - 1.3.2.5 jako "Jednostkę organizacyjną lub koordynującą" Jednostkę Samorządu Terytorialnego zastąpiono jednostką Urząd Gminy Drawsko, zgodnie ze wskazaniem RIO Poznań.

#### **IX\ zmiany wprowadzone 30.10.2023 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany danych roku 2024, zwiększając dochody i wydatki bieżące o kwotę 35.000,- w związku z

otrzymanym dofinansowaniem na program "Czyste powietrze"

- 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 15.10.2023 r.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- zwiększono nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 35.000,-, w tym limit wydatków na 2023 r. o kwotę 14.000,- i 2024 - 21.000,- na przedsięwzięcie pn. "Promocja programu Czyste powietrze" oraz wydłużono realizację tego przedsięwzięcia do 2024 roku.

#### **X\ zmiany wprowadzone 29.11.2023 r.**

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2023, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany danych w latach 2024 - 2036, dostosowując je do danych projektu WPF na 2024 oraz zwiększono w roku 2024 wydatki majątkowe i przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 27.700,- co zostanie wprowadzone autopoprawką do projektu budżetu na 2024 rok
- 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 15.11.2023 r.

2. w załączniku przedsięwzięć:

- ze względu na przesunięcie realizacji części prac na rok 2024, wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w Drawsku, Drawskim Młynie i Pęcckowie" na kwotę łącznych nakładów 900.000,-, w tym limit wydatków na 2023 r. 34.381,-, na 2024 r. 865.619,- oraz limit zobowiązań na kwotę 865.619,-
- zmienia się limit wydatków na przedsięwzięcie pn. "Czyste powietrze" przenosząc kwotę 4.000,- z roku 2023 na rok 2024 oraz zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 10.000,-
- zmienia się limit wydatków na przedsięwzięcie pn. "Przebudowa ulicy Kościelnej w Drawsku oraz remont elewacji budynku Urzędu Gminy Drawsko" przenosząc kwotę 27.700,- z roku 2023 na rok 2024 oraz zmniejsza się limit zobowiązań o kwotę 23.370,-