

ZARZĄDZENIE NR 105/2026
WÓJTA GMINY DRAWSKO
z dnia 30 września 2026 r.

w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 - 2040

Na podstawie art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1483 ze zm.) zarządza się, co następuje:

- § 1. W uchwale Nr XIX/141/2025 Rady Gminy Drawsko z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawsko na lata 2026 - 2037 zmienionej uchwałą Nr XX/145/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 28 stycznia 2026 r., uchwałą Nr XXI/151/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 25 lutego 2026 r., uchwałą Nr XXIII/158/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 kwietnia 2026 r., uchwałą Nr XXIV/162/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 27 maja 2026 r., uchwałą Nr XXVI/174/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 12 sierpnia 2026 r., uchwałą Nr XXVII/179/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 26 sierpnia 2026 r. oraz uchwałą Nr XXVIII/184/2026 Rady Gminy Drawsko z dnia 29 września 2026 r. załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie 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
zarządzenia nr 105/2026
z dnia 2026-09-30

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	45 030 436,75	42 059 206,49	17 616 655,00	83 323,00	11 524 934,00	5 897 737,71	6 936 556,78	3 733 582,45	2 971 230,26	234 378,00	2 736 768,26
2027	41 250 631,00	40 850 631,00	18 712 411,00	85 823,00	11 868 755,00	3 647 152,00	6 536 490,00	3 722 924,00	400 000,00	0,00	400 000,00
2028	42 797 830,00	42 797 830,00	19 876 323,00	88 312,00	12 212 949,00	3 756 933,00	6 863 313,00	3 909 070,00	0,00	0,00	0,00
2029	44 744 008,00	44 744 008,00	21 128 531,00	90 784,00	12 554 911,00	3 763 301,00	7 206 481,00	4 104 524,00	0,00	0,00	0,00
2030	45 977 380,00	45 977 380,00	21 677 873,00	93 145,00	12 881 339,00	3 758 219,00	7 566 804,00	4 309 750,00	0,00	0,00	0,00
2031	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2032	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2033	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2034	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2035	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2036	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2037	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2038	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2039	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00
2040	47 277 574,00	47 277 574,00	22 198 142,00	95 380,00	13 190 491,00	3 848 416,00	7 945 145,00	4 525 237,00	0,00	0,00	0,00

- ¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.
- ²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
- ³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
- ⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	46 596 718,52	41 883 650,19	23 230 793,36	0,00	0,00	297 188,00	0,00	29 220,00	0,00	4 713 068,33	4 713 068,33	0,00
2027	41 680 629,04	39 021 529,00	23 803 464,00	0,00	0,00	277 480,00	0,00	20 069,00	0,00	2 659 100,04	2 659 100,04	0,00
2028	43 227 830,00	39 940 791,00	24 398 550,00	0,00	0,00	251 085,00	0,00	12 008,00	0,00	3 287 039,00	3 287 039,00	0,00
2029	44 274 008,00	40 824 953,00	24 984 115,00	0,00	0,00	287 829,00	0,00	9 037,00	0,00	3 449 055,00	3 449 055,00	0,00
2030	45 437 380,00	41 734 384,00	25 608 718,00	0,00	0,00	286 660,00	0,00	6 807,00	0,00	3 702 996,00	3 702 996,00	0,00
2031	46 687 574,00	42 734 602,00	26 248 936,00	0,00	0,00	250 685,00	0,00	4 577,00	0,00	3 952 972,00	3 952 972,00	0,00
2032	46 627 705,00	42 695 061,00	26 248 936,00	0,00	0,00	211 144,00	0,00	2 435,00	0,00	3 932 644,00	3 932 644,00	0,00
2033	46 627 574,00	42 663 598,00	26 248 936,00	0,00	0,00	179 681,00	0,00	746,00	0,00	3 963 976,00	3 963 976,00	0,00
2034	46 627 574,00	42 617 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	134 000,00	0,00	0,00	0,00	4 009 657,00	4 009 657,00	0,00
2035	46 677 574,00	42 586 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	103 000,00	0,00	0,00	0,00	4 090 657,00	4 090 657,00	0,00
2036	47 138 574,00	42 573 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	4 564 657,00	4 564 657,00	0,00
2037	47 227 574,00	42 568 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	4 658 657,00	4 658 657,00	0,00
2038	46 777 574,00	42 645 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	4 131 657,00	4 131 657,00	0,00
2039	46 777 574,00	42 675 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	4 101 657,00	4 101 657,00	0,00
2040	46 747 574,00	42 693 917,00	26 248 936,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	4 053 657,00	4 053 657,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-1 566 281,77	0,00	2 544 822,77	739 000,00	739 000,00	260 621,08	260 621,08	995 201,69	566 660,69
2027	-429 998,04	0,00	900 000,00	900 000,00	429 998,04	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	-430 000,00	0,00	900 000,00	900 000,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	649 869,00	649 869,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	139 000,00	139 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	550 000,00	0,00	0,00	0,00	978 541,00	428 541,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	470 001,96	470 001,96	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00	470 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	590 000,00	590 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	649 869,00	649 869,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	139 000,00	139 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	530 000,00	530 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	5 008 870,96	0,00	175 556,30	1 981 379,07	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	5 438 869,00	0,00	1 829 102,00	1 829 102,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 868 869,00	0,00	2 857 039,00	2 857 039,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	5 398 869,00	0,00	3 919 055,00	3 919 055,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 858 869,00	0,00	4 242 996,00	4 242 996,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 268 869,00	0,00	4 542 972,00	4 542 972,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 619 000,00	0,00	4 582 513,00	4 582 513,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 969 000,00	0,00	4 613 976,00	4 613 976,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 319 000,00	0,00	4 659 657,00	4 659 657,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 719 000,00	0,00	4 690 657,00	4 690 657,00	
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	1 580 000,00	0,00	4 703 657,00	4 703 657,00	
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	1 530 000,00	0,00	4 708 657,00	4 708 657,00	
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	1 030 000,00	0,00	4 631 657,00	4 631 657,00	
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	530 000,00	0,00	4 601 657,00	4 601 657,00	
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 583 657,00	4 583 657,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	1,93%	2,02%	6,90%	7,47%	TAK	TAK
2027	1,96%	5,66%	6,37%	6,95%	TAK	TAK
2028	1,82%	7,96%	5,98%	6,56%	TAK	TAK
2029	1,83%	10,27%	5,85%	6,43%	TAK	TAK
2030	1,94%	10,73%	4,35%	4,92%	TAK	TAK
2031	1,93%	11,04%	6,25%	6,82%	TAK	TAK
2032	1,98%	11,04%	6,90%	7,48%	TAK	TAK
2033	1,91%	11,04%	8,39%	8,39%	TAK	TAK
2034	1,81%	11,04%	9,68%	9,68%	TAK	TAK
2035	1,62%	11,04%	10,45%	10,45%	TAK	TAK
2036	0,53%	11,04%	10,89%	10,89%	TAK	TAK
2037	0,31%	11,04%	11,00%	11,00%	TAK	TAK
2038	1,28%	10,80%	11,04%	11,04%	TAK	TAK
2039	1,22%	10,66%	11,01%	11,01%	TAK	TAK
2040	1,26%	10,60%	10,95%	10,95%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	443 378,00	443 378,00	417 269,38	1 790 646,30	1 790 646,30	1 484 300,00	699 743,72	699 743,72	608 319,23
2027	200 640,00	200 640,00	165 568,12	0,00	0,00	0,00	200 640,00	200 640,00	165 568,12
2028	200 640,00	200 640,00	165 568,12	0,00	0,00	0,00	200 640,00	200 640,00	165 568,12
2029	100 320,00	100 320,00	82 784,06	0,00	0,00	0,00	100 320,00	100 320,00	82 784,06
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	1 977 363,81	1 977 363,81	1 484 300,00	2 963 252,73	1 244 487,72	1 718 765,01	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	2 088 025,00	778 525,00	1 309 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	900 000,00	900 000,00	0,00	1 368 509,00	468 509,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	100 320,00	100 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	428 541,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	428 365,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	468 832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	414 929,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	401 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	535 152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	635 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	635 151,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu 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 wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

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

Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2040

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

Do opracowania WPF wykorzystano niektóre wskaźniki makroekonomiczne przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2026 r., w wytycznych Ministra Finansów dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw z 06.05.2025 r. oraz w zaktualizowanych przez Radę Ministrów w dniu 16.7.2025 r. „Wieloletnich założeniach makroekonomicznych na lata 2025-2029”. Ponadto wykorzystano historyczne materiały źródłowe z wykonania budżetów z lat poprzednich, planowane wykonanie 2025 r., wielkości założone do projektu budżetu na 2026 r., wielkości ujęte w obowiązującej WPF Gminy Drawsko wraz ze zmianami, informacje o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy oraz analizę tych danych.

WPF została opracowana na okres 2026-2037, aby objąć przyjęte limity wydatków na realizację ujętych w prognozie przedsięwzięć oraz zaciągnięte zobowiązania zgodnie z art. 227 u. o f. p. Wykonanie roku 2025 w załączniku WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2025 r.

Jednakże należy podkreślić, że długoletnie konsekwencje wprowadzenia lockdownów w czasie epidemii COVID-19, skutki wybuchu wojny na Ukrainie, które mają przełożenie na inflację, w tym rosnące ceny wydatków bieżących, wprowadzenie nowej ustawy o dochodach jst, wskazują na zwiększone **ryzyko** odchylenia wskaźników przyjętych w niniejszej prognozie. Ta niepewność utrudnia opracowanie wiarygodnej prognozy.

I. Dochody

1. Dochody bieżące

1) **Dochody** bieżące na 2026 r. z **subwencji** zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów.

Kwoty subwencji zostały naliczone przez Ministra według nowych zasad, dlatego trudno posłużyć się w tym przypadku analizą danych historycznych. Patrząc tylko w stosunku do roku 2025 subwencja wzrosła o 26,26%. Na lata 2027-2031 jako wskaźnik wzrostu tych dochodów **przyjęto wskaźnik wzrostu PKB tj.:**

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,0% licząc od sum roku 2026,
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,9% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8% licząc od sum roku 2028.
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,6% licząc od sum roku 2029.
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,4% licząc od sum roku 2030.

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

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

- na 2026 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2025 o 33.226,15,- co daje **1,07% wzrostu**;
- na 2025 rok spadły w stosunku do projektowanych na rok 2024 o 430.886,- co daje **12,17% spadku** (spadek wynika z wycofania na 2025 r. dotacji na wychowanie przedszkolne, która w projekcie na 2024 r. wynosiła 243.308,- oraz zmniejszenia kwoty przyznanej do projektu dotacji na świadczenia rodzinne o 319.735,-, która to kwota będzie zwiększana w ciągu roku wg potrzeb zgłaszanych przez OPS; w pozostałych rodzajach dotacji z WUW nastąpiło zwiększenie o 132.146,-, które w stosunku do projektowanych na 2024 daje **54% wzrostu**)
- na 2024 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2023 o 177.025,- co daje **5,26% wzrostu**
- na 2023 rok wzrosły w stosunku do projektowanych na rok 2022 o 352.410,- co daje **11,7% wzrostu** (pomijając dotację na 500+).

Ostateczne, wykonane kwoty dotacji rok rocznie wzrastają w porównaniu do projektowanych, ponieważ Wojewoda Wielkopolski zwiększa te środki w ciągu roku. I tak np.

- w bieżącym roku 2025 plan na 30.09.2025 wynosi już 6.076.738,44, a kwota przyjęta do projektu była w wysokości 3.109.690,- czyli już nastąpił wzrost o **95,41%**,
- w roku 2024 wykonanie tych dotacji zamknęło się kwotą 7.379.818,55, a kwota przyjęta do projektu budżetu wynosiła 3.540.576,- co przekłada się na wzrost o **108,44%**,
- natomiast w roku 2023 wykonanie tych dotacji zamknęło się kwotą 4.898.596,61, a kwota przyjęta do projektu

budżetu wynosiła 3.363.551,- co przekłada się na wzrost o **45,64%** .

W związku z tym:

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o **5%** licząc od sum roku 2026,
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o **4%** licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o **3%** licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o **2,6%** licząc od sum roku 2029,
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o **2,4%** licząc od sum roku 2030.

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

3) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób fizycznych** na 2026 r. zostały zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów. Kwoty udziału zostały naliczone przez Ministra według nowych zasad, dlatego trudno posłużyć się w tym przypadku analizą danych historycznych. Licząc tylko w stosunku do roku 2025 udział wzrósł o **5,85%**. Wysokość tego udziału uzależniona jest od wzrostu płac osób fizycznych, toteż za wskaźnik wzrostu przyjęto **w latach 2027-2029 wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej**, które w tych latach ma wynosić odpowiednio 10.006,-, 10.628,- i 11.269,-, natomiast w latach **2030-2031 wskaźnik wzrostu PKB**.

W związku z tym:

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

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

4) Dochody z udziału w podatku **dochodowym od osób prawnych** na 2026 r. zostały również zaplanowane zgodnie z informacją Ministra Finansów. Kwoty udziału zostały naliczone przez Ministra także według nowych zasad, dlatego trudno posłużyć się w tym przypadku analizą danych historycznych. Na lata 2026-2030 jako wskaźnik wzrostu tych dochodów przyjęto **wskaźnik wzrostu PKB**.

W związku z tym:

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 3,0% licząc od sum roku 2026,
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,9% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,8% licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,6% licząc od sum roku 2029,
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,4% licząc od sum roku 2030.

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

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

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

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

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

2. Dochody majątkowe

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

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

W 2026 r. zaplanowano **dochody ze sprzedaży majątku** - działki rekreacyjnej w Kwiejcach oraz działek budowlanych

w Chełście na kwotę 234.378,-. W kolejnych latach prognozy nie zaplanowano sprzedaży.

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

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

II. Wydatki

1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące uzależnione są od zakresu realizowanych zadań oraz od możliwości finansowych. Priorytetem w zakresie planowania tych wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.

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

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

na rok 2027 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,6% licząc od sum roku 2026,
na rok 2028 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2027,
na rok 2029 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,4% licząc od sum roku 2028,
na rok 2030 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2029,
na rok 2031 przyjęto wskaźnik wzrostu o 2,5% licząc od sum roku 2030.

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

Wydatki bieżące na obsługę długu potraktowano odrębnie. Plan wydatków na odsetki od spłacanych kredytów i pożyczek przyjęto w wysokości stawki zmiennej **wskaźnika WIBOR** na poziomie 5% w roku 2026, 4% w roku 2027, 3% w roku 2028, 2% w latach 2029-2037 (gdzie zakłada się, że WIBOR przyjmie wartość sprzed pandemii) powiększonego o odpowiednią marżę banku.

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

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

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

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

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

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

III. Przedsięwzięcia wieloletnie

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

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

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

- "**Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych**" jednostka

realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 460.677,-, limit wydatków na 2026 r. 10.135,- limit zobowiązań 10.135,-. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 460.677,-.

- **"Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 214.772,50, limit wydatków na 2026 r. 66.800,- limit zobowiązań 66.800,-. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 214.772,50.

- **"Nowe oblicze kultury - modernizacja obiektów kulturalnych w Gminie Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2025-2026. Łączne nakłady finansowe 417.175,01, limit wydatków na 2026 r. 417.175,01 limit zobowiązań 417.175,01. Dofinansowanie z Funduszy Europejskich dla Wielkopolski 375.457,50.

- **"Dowozy szkolne"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2026. Łączne nakłady finansowe 2.765.169,35, limit wydatków na 2026 r. 340.635,- limit zobowiązań 0,00.

- **"Promocja programu "Czyste powietrze"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2021-2026. Łączne nakłady finansowe 170.004,-, limit wydatków na 2026 r. 35.000,-, limit zobowiązań 35.000,-. Dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Wkład własny 4,-, dofinansowanie 170.000,-.

- **"Plan ogólny dla Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 138.990,- limit wydatków na 2026 r. 104.243,-, limit zobowiązań 0,00.

- **"Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chełście"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 2.318.106,-, limit wydatków na 2026 r. 739.000,-, limit zobowiązań 0,00. Dofinansowanie z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Wkład własny 741.706,-, dofinansowanie 1.576.400,-.

- **"Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Gminie Drawsko – obejmująca obiekty w Chełście, Pęcławie i Kawczynie "** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 538.836,-, limit wydatków na 2026 r. 512.300,-, limit zobowiązań 0,00. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 38.836,-, dofinansowanie 500.000,-.

- **"Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko"** jednostka realizująca Urząd Gminy Drawsko, okres realizacji 2024-2026. Łączne nakłady finansowe 429.795,-, limit wydatków na 2026 r. 409.500,-, limit zobowiązań 409.500,-. Dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład. Wkład własny 29.795,-, dofinansowanie 400.000,-.

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

IV. Nadwyżka/ deficyt budżetu

Deficyt na 2026 rok wynosi 1.321.459,- i zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętej pożyczki.

Natomiast nadwyżki w latach 2027-2037 planuje się przeznaczyć na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

V. Przychody i rozchody

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

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

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

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

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

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

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

VI. Wskaźniki

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

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

VII. Sposób sfinansowania spłaty długu

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

VIII. Dodatkowe informacje

1. Planowane wykonanie roku 2025 w WPF zostało wykazane w wielkościach zgodnych z planem na dzień 30.09.2025.
2. Przyjęte w WPF wartości w poszczególnych kategoriach na dzień 14.11.2025 r. są realne i zostały zaplanowane w sposób bezpieczny. Jednak odległy czas prognozowania, nieprzewidziane decyzje rządu w sprawie zmiany przepisów nakładających na gminy zwiększenia wydatków bez pokrycia ich w przekazywanych z budżetu państwa dochodach oraz długoletnie skutki wprowadzenia lockdownów w okresie pandemii Covid-19 oraz wybuchu wojny na Ukrainie zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do tych, które zostaną faktycznie uzyskane w przyszłości. Stąd opracowana prognoza finansowa obciążona może być pewnym ryzykiem błędu.
3. Informacyjnie podaje się, że gmina nie posiada zobowiązań związku, o których mowa w art. 245 u. o f. p.
4. WPF uchwalony w 2025 r. zostanie dostosowany do danych założonych w niniejszym projekcie do końca bieżącego roku.

CZEŚĆ B/ ZMIANY WPROWADZONE W PROJEKCIE WPF PRZED UCHWALENIEM

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

W załączniku Nr 2 Przedsięwzięcia:

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

W załączniku nr 1:

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

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

I\ zmiany wprowadzone 28.01.2026 r.

1. w załączniku WPF:

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

II\ zmiany wprowadzone 25.02.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2025, dostosowując je do danych sprawozdawczych
- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany danych roku 2027 w zakresie rozchodów oraz wydatków majątkowych, w związku ze zmianą kwoty długu na podstawie danych sprawozdawczych za 2025 r.
- dokonano zmiany danych w latach 2027-2029 w związku z wprowadzeniem nowego przedsięwzięcia

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- wprowadza się przedsięwzięcie pn. "Funkcjonowanie miejsc opieki w Klubie dziecięcym w Drawsku" na łączne nakłady 601.920,-, w tym limit wydatków na 2026 r. 100.320,-, na 2027 r. 200.640,-, na 2028 r. 200.640,-, na 2029 r. 100.320,-, limit zobowiązań 601.920,-

III\ zmiany wprowadzone 29.04.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany kwoty spłaty kredytów w roku 2027 w punkcie 10.6 o kwotę 1,04, dostosowując ją do danych sprawozdawczych za 2025 r.

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- w przedsięwzięciu pn. "**Kreatywnie aktywni w Lokalnej Społeczności**" dokonuje się przesunięcia limitu wydatków z roku 2025 na 2026 w wysokości 5.520,-

IV\ zmiany wprowadzone 27.05.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano zmiany danych roku 2025 w pozycji 10.1.2, dostosowując je do danych sprawozdawczych

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- zwiększa się nakłady łączne, limit wydatków w 2026 r. oraz limit zobowiązań o kwotę 104,00 w przedsięwzięciu pn. "**Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Drawsko i jednostkach podległych**"

V\ zmiany wprowadzone 12.08.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- w przedsięwzięciu pn. "**Dowozy szkolne**" zwiększa się nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 1.135.119,00 oraz zwiększa się limity wydatków w roku 2026 o kwotę 331.365,00, w roku 2027 o kwotę 535.885,00, w roku 2028 o kwotę 267.869,00

VI\ zmiany wprowadzone 26.08.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu

- dokonano zmiany danych w latach objętych **zaciąganiem i spłatą pożyczki w wysokości 1.800.000,00** na wkład własny do projektu pn.: „**Wzmocnienie infrastruktury i zdolności reagowania na sytuacje kryzysowe na terenie gminy Drawsko**”. Pożyczka zaplanowana jest do zaciągnięcia w dwóch transzach: 900.000,- w 2027 r. i 900.000,- w 2028 r. Spłaty zaplanowano w latach 2030-2040. W okresie od 2027 r. do 2040 r. zwiększono wydatki na obsługę długu. Powyższe wpłynęło na wydłużenie wieloletniej prognozy finansowej do roku 2040.

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- zwiększa się limity wydatków na przedsięwzięcie "**Czyste powietrze**" o kwotę 42.000,- w tym rok 2026 24.000,- oraz rok 2027 18.000,-
 - wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.: „**Wzmocnienie infrastruktury i zdolności reagowania na sytuacje kryzysowe na terenie gminy Drawsko**” w ramach programu: Fundusze Europejskie dla Wielkopolski, działanie 15.1 Wzmocnienie bezpieczeństwa i odporności regionalnej Wielkopolski, dofinansowanie 70% . Nakłady łączne i limit zobowiązań 1.800.000,00, w tym limit wydatków na rok 2027 – 900.000,00 i rok 2028 – 900.000,00.

VII\ zmiany wprowadzone 29.09.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- w roku 2026 zmniejsza się przychody z tytułu zaciągniętych pożyczek o kwotę 1.011.000,00, co wpływa na zmiany w kolejnych latach dotyczące kwoty długu, spłat rat pożyczki oraz obsługi długu

- dokonano zmiany danych roku 2026 i 2027, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- doprowadza się do zgodności dane w roku 2026 w poz. 1.1.3 i 1.1.5

2. w załączniku Przedsięwzięć:

- w przedsięwzięciu pn. **"Dowozy szkolne"** zwiększa się nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 40.000,00 oraz zwiększa się limity wydatków w roku 2026 o kwotę 16.000,00, w roku 2027 o kwotę 24.000,00
- w przedsięwzięciu pn. **"Przebudowa wewnętrznych instalacji elektrycznych w budynku Urzędu Gminy Drawsko"** zwiększa się nakłady łączne i limit zobowiązań o kwotę 9.500,00 oraz dokonuje się przesunięcia limitów wydatków z roku 2026 na rok 2027 o kwotę 409.500,00
- w przedsięwzięciu pn. **"Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej w Chelście"** doprowadza się do zgodności z budżetem nakłady łączne i limit wydatków w roku 2026 o kwotę 40.790,00
- w przedsięwzięciu pn. **"Czyste powietrze"** zmniejsza się nakłady łączne, limit wydatków w roku 2026 oraz limit zobowiązań o kwotę 35.000,00 oraz doprowadza się do zgodności kwotę nakładów łącznych
- wykreśla się przedsięwzięcie pn. **"Rewitalizacja terenu Przystani Yndzel w Drawsku i kompleksu sportowego w Drawskim Młynie"** w związku z rezygnacją z realizacji tego zadania

VIII\ zmiany wprowadzone 30.09.2026 r.

1. w załączniku WPF:

- dokonano zmiany danych roku 2026, dostosowując je do ostatniej zmiany budżetu
- dokonano sprostowania danych w roku 2026 w pozycji 1.2.2 dostosowując je do budżetu
- dokonano sprostowania danych w roku 2026 w pozycjach 4.1.1 i 4.3.1 dotyczących pokrycia deficytu budżetu.