

PROJEKT

UCHWAŁA NR.../...24
Rady Miejskiej w Drawnie

z dniagrudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2025-2042

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Drawno na lata 2025-2042, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Drawno, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2025-2042 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Gminy Drawno do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Gminy Drawno do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Burmistrza Gminy Drawno do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy Drawno.

§ 6. Traci moc Uchwała nr Uchwała nr LXII/385/2024 Rady Miejskiej w Drawnie z dnia 23.01.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2024-2039 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 r.

BURMISTRZ DRAWNA
mgr inż. Wojciech Wiśniowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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

| Wyszczególnienie | z tego: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|---------------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|--|--|
| | 1 | z tego: | | | | | z tego: | | | | z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje | |
| | | 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 | |
| Docho | 24 671 975,58 | 2 817 530,00 | 23 449,19 | 6 505 676,00 | 7 445 390,14 | 5 297 343,55 | 2 444 680,95 | 2 582 586,70 | 182 650,00 | 2 394 023,18 | | |
| Wykonanie 2018 | 25 416 584,01 | 3 168 815,00 | 35 727,34 | 6 406 385,00 | 7 709 742,61 | 5 739 500,95 | 2 312 416,38 | 2 356 413,11 | 293 786,74 | 2 056 712,86 | | |
| Wykonanie 2019 | 29 341 286,16 | 3 071 934,00 | 27 963,04 | 6 266 506,00 | 8 920 045,55 | 7 758 464,80 | 3 638 417,30 | 3 296 372,77 | 574 654,00 | 2 704 725,59 | | |
| Wykonanie 2020 | 30 506 451,81 | 3 349 462,00 | 51 530,96 | 7 145 185,00 | 8 585 829,99 | 6 686 803,87 | 2 465 262,07 | 4 687 639,99 | 863 928,00 | 3 795 106,40 | | |
| Wykonanie 2021 | 35 762 462,45 | 5 717 039,57 | 41 195,32 | 5 762 513,00 | 10 008 874,49 | 7 907 549,16 | 3 207 906,93 | 6 325 290,91 | 571 941,00 | 5 746 024,24 | | |
| Wykonanie 2022 | 38 128 063,11 | 2 688 406,00 | 70 387,00 | 9 354 765,20 | 5 917 566,04 | 7 640 911,10 | 2 514 515,56 | 12 456 007,77 | 932 304,11 | 11 500 079,26 | | |
| Plan 3 kw. 2024 | 43 866 147,35 | 3 698 178,00 | 71 166,00 | 9 083 663,00 | 6 859 833,14 | 9 072 552,00 | 2 654 402,00 | 15 080 755,21 | 600 000,00 | 14 476 755,21 | | |
| Wykonanie 2023 | 44 909 194,87 | 4 117 936,00 | 71 166,00 | 9 663 905,00 | 7 412 880,66 | 9 072 552,00 | 2 654 402,00 | 14 570 755,21 | 600 000,00 | 13 966 755,21 | | |
| 2025 | 48 930 239,00 | 11 971 683,90 | 42 221,86 | 6 022 131,24 | 5 291 681,03 | 8 914 190,97 | 3 140 000,00 | 16 688 330,00 | 503 000,00 | 16 181 330,00 | | |
| 2026 | 38 751 368,00 | 12 809 702,00 | 45 177,00 | 6 443 680,00 | 5 662 099,00 | 9 538 184,00 | 3 359 800,00 | 4 252 526,00 | 0,00 | 4 252 526,00 | | |
| 2027 | 35 568 306,00 | 13 206 803,00 | 46 577,00 | 6 643 434,00 | 5 837 624,00 | 9 833 868,00 | 3 463 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 36 564 217,00 | 13 576 593,00 | 47 881,00 | 6 829 450,00 | 6 001 077,00 | 10 109 216,00 | 3 560 945,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 37 588 016,00 | 13 956 738,00 | 49 222,00 | 7 020 675,00 | 6 169 107,00 | 10 392 274,00 | 3 660 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 38 527 717,00 | 14 305 656,00 | 50 453,00 | 7 196 192,00 | 6 323 335,00 | 10 652 081,00 | 3 752 167,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 39 490 909,00 | 14 663 297,00 | 51 714,00 | 7 376 097,00 | 6 481 418,00 | 10 916 383,00 | 3 645 971,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|---------------|--------------|------|------|------|
| 2032 | 40 478 181,00 | 40 478 181,00 | 15 029 879,00 | 53 007,00 | 7 560 499,00 | 6 643 453,00 | 11 191 343,00 | 3 942 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 41 490 135,00 | 41 490 135,00 | 15 405 626,00 | 54 332,00 | 7 749 511,00 | 6 809 539,00 | 11 471 127,00 | 4 040 673,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 42 527 388,00 | 42 527 388,00 | 15 790 767,00 | 55 690,00 | 7 943 249,00 | 6 979 777,00 | 11 757 905,00 | 4 141 690,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 43 590 572,00 | 43 590 572,00 | 16 185 536,00 | 57 082,00 | 8 141 830,00 | 7 154 271,00 | 12 051 853,00 | 4 245 232,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 44 680 336,00 | 44 680 336,00 | 16 590 174,00 | 58 509,00 | 8 345 376,00 | 7 333 128,00 | 12 353 149,00 | 4 351 363,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037 | 45 797 344,00 | 45 797 344,00 | 17 004 928,00 | 59 972,00 | 8 554 010,00 | 7 516 456,00 | 12 661 978,00 | 4 460 147,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 46 942 276,00 | 46 942 276,00 | 17 430 051,00 | 61 471,00 | 8 767 860,00 | 7 704 367,00 | 12 978 527,00 | 4 571 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 48 115 832,00 | 48 115 832,00 | 17 865 802,00 | 63 008,00 | 8 987 056,00 | 7 896 976,00 | 13 302 990,00 | 4 685 942,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 49 078 149,00 | 49 078 149,00 | 18 223 118,00 | 64 268,00 | 9 166 797,00 | 8 054 916,00 | 13 569 050,00 | 4 779 661,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 50 059 711,00 | 50 059 711,00 | 18 587 580,00 | 65 553,00 | 9 350 133,00 | 8 216 014,00 | 13 840 431,00 | 4 875 254,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 51 060 906,00 | 51 060 906,00 | 18 959 332,00 | 66 864,00 | 9 537 136,00 | 8 380 334,00 | 14 117 240,00 | 4 972 759,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie planowym, 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 2018 r. poz. 868, 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 wzor 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 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 wyliczającymi 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: | | | | | | | | | | w tym: | |
|------------------|------------------|---------------|---------------|-------|------------|-----------|-----------|--|---------------------------------|--|------------|--------|---------|
| | | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | w tym: | | | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 |
| | | | | | | | | Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | | | |
| lp | 2 | 2.1 | 2.1.1 | 2.1.2 | 2.1.3 | 2.1.3.1 | 2.1.3.2 | 2.1.3.3 | 2.2 | 2.2.1 | 2.2.1.1 | | |
| Wykonanie 2018 | 25 761 442,71 | 20 674 333,15 | 7 668 540,46 | 0,00 | 186 165,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 087 109,56 | 4 681 109,56 | 200 000,00 | | |
| Wykonanie 2019 | 26 549 624,89 | 22 295 061,77 | 8 242 962,57 | 0,00 | 172 236,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 254 563,12 | 4 008 563,12 | 234 695,00 | | |
| Wykonanie 2020 | 27 147 936,08 | 24 226 835,97 | 8 702 109,89 | 0,00 | 114 305,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 921 100,11 | 2 871 100,11 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2021 | 30 392 624,76 | 24 642 406,24 | 9 326 056,53 | 0,00 | 79 117,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 750 218,52 | 5 700 218,52 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2022 | 36 470 478,13 | 28 526 869,75 | 9 970 278,42 | 0,00 | 361 061,89 | 20 000,00 | 8 922,00 | 0,00 | 7 943 608,38 | 7 893 608,38 | 768 917,00 | | |
| Wykonanie 2023 | 38 936 272,33 | 25 462 225,02 | 10 543 642,98 | 0,00 | 501 922,80 | 0,00 | 32 722,00 | 0,00 | 13 474 047,31 | 10 387 047,31 | 236 450,00 | | |
| Plan 3 kw. 2024 | 49 096 564,25 | 31 333 003,30 | 13 458 399,90 | 0,00 | 480 000,00 | 0,00 | 41 788,00 | 0,00 | 17 763 560,95 | 17 385 561,95 | 0,00 | | |
| Wykonanie 2024 | 49 139 611,77 | 31 886 050,82 | 13 483 326,32 | 0,00 | 480 000,00 | 0,00 | 41 788,00 | 0,00 | 17 253 560,95 | 16 875 561,95 | 0,00 | | |
| 2025 | 50 487 925,00 | 32 221 824,00 | 14 293 310,50 | 0,00 | 480 000,00 | 0,00 | 25 878,00 | 0,00 | 18 266 101,00 | 18 266 101,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 38 068 693,00 | 33 096 909,00 | 14 850 750,00 | 0,00 | 527 194,00 | 0,00 | 20 256,00 | 0,00 | 4 971 784,00 | 4 971 784,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 34 889 006,00 | 33 979 525,00 | 15 355 676,00 | 0,00 | 444 191,00 | 0,00 | 6 420,00 | 0,00 | 909 481,00 | 909 481,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 35 934 917,00 | 34 850 623,00 | 15 847 058,00 | 0,00 | 369 416,00 | 0,00 | 485,00 | 0,00 | 1 084 294,00 | 1 084 294,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 36 871 633,00 | 35 651 756,00 | 16 251 158,00 | 0,00 | 300 595,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 219 877,00 | 1 219 877,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 37 708 417,00 | 36 478 286,00 | 16 665 563,00 | 0,00 | 235 220,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 230 131,00 | 1 230 131,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 38 611 609,00 | 37 337 046,00 | 17 086 368,00 | 0,00 | 183 737,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 274 563,00 | 1 274 563,00 | 0,00 | | |
| 2032 | 39 578 881,00 | 38 236 003,00 | 17 513 527,00 | 0,00 | 153 861,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 342 878,00 | 1 342 878,00 | 0,00 | | |
| 2033 | 40 590 835,00 | 39 157 831,00 | 17 951 365,00 | 0,00 | 123 636,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 433 004,00 | 1 433 004,00 | 0,00 | | |
| 2034 | 41 969 146,00 | 40 104 941,00 | 18 395 661,00 | 0,00 | 99 379,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 864 205,00 | 1 864 205,00 | 0,00 | | |
| 2035 | 43 092 272,00 | 41 083 242,00 | 18 850 954,00 | 0,00 | 82 139,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 009 030,00 | 2 009 030,00 | 0,00 | | |
| 2036 | 44 182 036,00 | 42 082 654,00 | 19 312 802,00 | 0,00 | 65 949,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 099 382,00 | 2 099 382,00 | 0,00 | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|---------------|------|------|------|-----------|------|------|------|--------------|--------------|------|
| 2037 | 45 299 044,00 | 43 107 225,00 | 19 785 966,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 49 758,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 191 819,00 | 2 191 819,00 | 0,00 |
| 2038 | 46 643 976,00 | 44 156 133,00 | 20 265 776,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 37 068,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 487 843,00 | 2 487 843,00 | 0,00 |
| 2039 | 47 816 621,00 | 45 229 637,00 | 20 752 155,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 27 861,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 586 984,00 | 2 586 984,00 | 0,00 |
| 2040 | 48 878 149,00 | 46 126 186,00 | 21 167 198,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 375,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 751 963,00 | 2 751 963,00 | 0,00 |
| 2041 | 49 859 711,00 | 47 042 552,00 | 21 590 542,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 625,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 817 159,00 | 2 817 159,00 | 0,00 |
| 2042 | 50 660 906,00 | 47 974 361,00 | 22 022 363,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 875,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 686 545,00 | 2 686 545,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Wynik budżetu x | w tym: Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5) | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.3 | z tego: | | w tym: |
|------------------|-----------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--|---|--------|
| | | | | | | | | Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych x | Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6) | |
| Lp | 3 | 3.1 | 4 | 4.1 | 4.1.1 | 4.2 | 4.3 | 4.2.1 | 4.3.1 | w tym: |
| Wykonanie 2018 | -1 089 467,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | -1 133 040,88 | 0,00 | 2 914 362,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 864 362,70 | 0,00 | 1 133 040,88 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 2 193 350,08 | 455 000,00 | 1 506 321,82 | 0,00 | 0,00 | 517 756,00 | 938 565,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 113 827,05 | 113 827,05 | 4 625 458,90 | 1 430 787,00 | 0,00 | 757 408,17 | 2 437 263,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | -708 015,68 | 0,00 | 6 108 285,95 | 1 800 000,00 | 0,00 | 1 329 164,16 | 2 979 121,79 | 529 164,16 | 178 851,52 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | -808 209,22 | 0,00 | 5 641 019,27 | 1 377 111,00 | 808 209,22 | 870 077,61 | 3 264 830,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | -5 230 416,90 | 0,00 | 5 811 416,90 | 2 237 083,00 | 1 656 083,00 | 946 943,80 | 2 477 390,10 | 946 943,80 | 2 477 390,10 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | -4 230 416,90 | 0,00 | 5 811 416,90 | 2 237 083,00 | 2 237 083,00 | 946 943,80 | 2 477 390,10 | 946 943,80 | 896 390,10 | 0,00 |
| 2025 | -1 557 686,00 | 0,00 | 6 095 999,00 | 4 558 163,00 | 650 000,00 | 907 686,00 | 630 150,00 | 907 686,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 682 675,00 | 682 675,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 679 300,00 | 679 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 629 300,00 | 629 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 716 383,00 | 716 383,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 819 300,00 | 819 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 879 300,00 | 879 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 899 300,00 | 899 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 899 300,00 | 899 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 558 242,00 | 558 242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 498 300,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 498 300,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | | |
|------|------------|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| 2037 | 498 300,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 298 300,00 | 298 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 299 211,00 | 299 211,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 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: | | | | 5 | z tego: | | | | | | | |
|--|------------|------------|---|------|--------------|--------------|---|--|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| | 4.4 | z tego: | | 4.5 | | 4.5.1 | z tego: | | 5.1 | | | | |
| | | w tym: | na pokrycie deficytu budżetu ^x | | | | na pokrycie deficytu budżetu ^x | łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń w art. 243 ust. 3a ustawy ^x | | | | | |
| Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x | | | | | | | | | | | | | |
| Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x | | | | | | | | | | | | | |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 325 000,00 | 325 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 505 000,00 | 455 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 431 000,00 | 431 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 265 362,00 | 1 265 362,00 | 0,00 | 0,00 | 1 265 362,00 | 1 265 362,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 129 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 853 900,00 | 574 900,00 | 0,00 | 0,00 | 143 900,00 | 143 900,00 | 0,00 | 143 900,00 | 143 900,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 581 000,00 | 581 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| Wykonanie 2024 | 150 000,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 581 000,00 | 581 000,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 538 313,00 | 4 538 313,00 | 0,00 | 0,00 | 4 538 313,00 | 4 108 163,00 | 3 908 163,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682 675,00 | 682 675,00 | 0,00 | 0,00 | 682 675,00 | 252 525,00 | 0,00 | 252 525,00 | 252 525,00 |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 679 300,00 | 679 300,00 | 0,00 | 0,00 | 679 300,00 | 200 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 629 300,00 | 629 300,00 | 0,00 | 0,00 | 629 300,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 716 383,00 | 716 383,00 | 0,00 | 0,00 | 716 383,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 819 300,00 | 819 300,00 | 0,00 | 0,00 | 819 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 879 300,00 | 879 300,00 | 0,00 | 0,00 | 879 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 899 300,00 | 899 300,00 | 0,00 | 0,00 | 899 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 899 300,00 | 899 300,00 | 0,00 | 0,00 | 899 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 558 242,00 | 558 242,00 | 0,00 | 0,00 | 558 242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 498 300,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 498 300,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | | | | |
|------|------|------|------|------|------|------------|------|------|------|
| 2037 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 498 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2038 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 298 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2039 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 299 211,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 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: | | | | | | | | | | W tym: | Relacja zrównoważenia wyników bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|--|---|---------------|---|--|--|--------|--|
| | łączna kwota przypadających na dany rok; kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁹⁾ a wydatkami bieżącymi x | | |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | |
| 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 | | | |
| Wykonanie 2018 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 415 055,73 | 1 415 055,73 | | |
| Wykonanie 2019 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 097 942,00 | 0,00 | 765 109,13 | 3 629 471,83 | | |
| Wykonanie 2020 | x | x | x | x | 0,00 | 50 000,00 | 5 642 942,00 | 0,00 | 1 818 077,42 | 3 274 399,24 | | |
| Wykonanie 2021 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 642 729,00 | 0,00 | 1 176 405,58 | 4 371 077,48 | | |
| Wykonanie 2022 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 350 226,24 | 172 859,24 | 910 301,79 | 5 218 587,74 | | |
| Wykonanie 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 279 000,00 | 7 979 578,00 | 0,00 | 209 830,32 | 4 473 738,59 | | |
| Plan 3 kw. 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 635 661,00 | 0,00 | -2 547 611,16 | 1 026 722,74 | | |
| Wykonanie 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 635 661,00 | 0,00 | -1 547 611,16 | 2 026 722,74 | | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 655 511,00 | 0,00 | 20 085,00 | 1 557 921,00 | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 972 836,00 | 0,00 | 1 401 933,00 | 1 401 933,00 | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 293 536,00 | 0,00 | 1 588 781,00 | 1 588 781,00 | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 664 236,00 | 0,00 | 1 713 594,00 | 1 713 594,00 | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 947 853,00 | 0,00 | 1 936 260,00 | 1 936 260,00 | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 6 128 553,00 | 0,00 | 2 049 431,00 | 2 049 431,00 | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 249 253,00 | 0,00 | 2 153 863,00 | 2 153 863,00 | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 349 953,00 | 0,00 | 2 242 178,00 | 2 242 178,00 | | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 450 653,00 | 0,00 | 2 332 304,00 | 2 332 304,00 | | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 892 411,00 | 0,00 | 2 422 447,00 | 2 422 447,00 | | |
| 2035 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 394 111,00 | 0,00 | 2 507 330,00 | 2 507 330,00 | | |
| 2036 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 895 811,00 | 0,00 | 2 597 682,00 | 2 597 682,00 | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------|---|---|---|---|------|------|------|--------------|------|--------------|--------------|
| 2037 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 397 511,00 | 0,00 | 2 690 119,00 | 2 690 119,00 |
| 2038 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 099 211,00 | 0,00 | 2 786 143,00 | 2 786 143,00 |
| 2039 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 800 000,00 | 0,00 | 2 886 195,00 | 2 886 195,00 |
| 2040 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 600 000,00 | 0,00 | 2 951 963,00 | 2 951 963,00 |
| 2041 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 3 017 159,00 | 3 017 159,00 |
| 2042 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 086 545,00 | 3 086 545,00 |

8) Skorygowanie o środki obliczony 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 dołączonych 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń ustawowych 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 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 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 |
| Wykonanie 2018 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| Wykonanie 2019 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| Wykonanie 2020 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| Wykonanie 2021 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| Wykonanie 2022 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| Wykonanie 2023 | 0,00% | x | x | x | x | x |
| Plan 3 kw. 2024 | 0,00% | -9,43% | x | x | x | x |
| Wykonanie 2024 | 0,00% | -4,66% | x | x | x | x |
| 2025 | 3,28% | 2,43% | 8,61% | 9,27% | TAK | TAK |
| 2026 | 3,25% | 6,69% | 4,20% | 4,88% | TAK | TAK |
| 2027 | 3,08% | 6,84% | 4,10% | 4,78% | TAK | TAK |
| 2028 | 3,20% | 6,82% | 3,48% | 4,16% | TAK | TAK |
| 2029 | 3,24% | 7,12% | 3,41% | 4,09% | TAK | TAK |
| 2030 | 3,27% | 7,09% | 3,49% | 4,17% | TAK | TAK |
| 2031 | 3,22% | 7,08% | 3,94% | 4,62% | TAK | TAK |
| 2032 | 3,11% | 7,08% | 6,30% | 6,30% | TAK | TAK |
| 2033 | 2,95% | 7,08% | 6,96% | 6,96% | TAK | TAK |
| 2034 | 1,95% | 7,09% | 7,02% | 7,02% | TAK | TAK |
| 2035 | 1,69% | 7,11% | 7,05% | 7,05% | TAK | TAK |
| 2036 | 1,51% | 7,13% | 7,09% | 7,09% | TAK | TAK |

| | | | | | | | |
|------|-------|-------|---|-------|-------|-----|-----|
| 2037 | 1,43% | 7,16% | x | 7,09% | 7,09% | TAK | TAK |
| 2038 | 0,85% | 7,20% | x | 7,10% | 7,10% | TAK | TAK |
| 2039 | 0,81% | 7,25% | x | 7,12% | 7,12% | TAK | TAK |
| 2040 | 0,54% | 7,25% | x | 7,15% | 7,15% | TAK | TAK |
| 2041 | 0,51% | 7,25% | x | 7,17% | 7,17% | TAK | TAK |
| 2042 | 0,95% | 7,25% | x | 7,19% | 7,19% | 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

| Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|---|--|--|---|---|---|
| Wyszczególnienie | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: |
| | 9.1 | 9.1.1 | 9.2 | 9.2.1 | 9.2.1.1 | 9.3 | 9.3.1 | 9.3.1.1 | |
| | 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 | 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 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x | Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x | środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy |
| Wykonanie 2018 | 335 639,78 | 335 639,78 | 126 391,80 | 126 391,80 | 126 391,80 | 396 363,30 | 396 363,30 | 355 383,10 | |
| Wykonanie 2019 | 37 840,90 | 37 840,90 | 1 381 790,03 | 1 381 790,03 | 1 284 579,58 | 234 119,59 | 234 119,59 | 160 067,58 | |
| Wykonanie 2020 | 201 258,24 | 187 493,31 | 757 372,13 | 757 372,13 | 724 254,04 | 152 647,73 | 152 647,73 | 137 493,35 | |
| Wykonanie 2021 | 9 833,25 | 8 280,78 | 1 362 788,85 | 1 362 788,85 | 1 362 788,85 | 11 133,99 | 11 133,99 | 8 280,78 | |
| Wykonanie 2022 | 582 156,70 | 582 156,70 | 1 443 058,39 | 1 443 058,39 | 1 443 058,39 | 587 500,08 | 587 500,08 | 582 176,12 | |
| Wykonanie 2023 | -385,34 | -385,34 | 984 081,50 | 984 081,50 | 984 081,50 | 65 984,70 | 65 984,70 | 65 984,70 | |
| Plan 3 kw. 2024 | 272 954,00 | 223 822,00 | 1 812 012,45 | 1 812 012,45 | 1 796 532,45 | 272 954,00 | 272 954,00 | 223 822,28 | |
| Wykonanie 2024 | 272 954,00 | 223 822,00 | 1 812 012,45 | 1 812 012,45 | 1 796 532,45 | 272 954,00 | 272 954,00 | 223 822,28 | |
| 2025 | 364 987,03 | 335 238,30 | 5 017 782,00 | 5 017 782,00 | 5 002 302,00 | 518 609,00 | 518 609,00 | 423 541,28 | |
| 2026 | 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 | |
| 2028 | 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 | |
| 2030 | 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 | |
| 2032 | 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 | |
| 2034 | 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 | |
| 2036 | 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 | 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 | 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 | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2041 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2042 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Lp | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|--|--------------------------------------|---|---|--------|--------|---|---|---|---|--|--|---|
| | 10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x | 10.7 Wydatki zmniejszające dług x | 10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | 10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x | w tym: | | 10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | 10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x | 10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x | 10.8 Kwota wzrostu(-) i spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | 10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | 10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | 10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | | | 10.7.1 | 10.7.2 | | | | | | | |
| Wykonanie 2018 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2019 | 325 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 422 942,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2020 | 455 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 35 581,25 |
| Wykonanie 2021 | 431 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2022 | 1 265 362,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2023 | 574 900,00 | 172 859,24 | 172 859,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Plan 3 kw. 2024 | 581 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Wykonanie 2024 | 581 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 630 150,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 682 675,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 679 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 629 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 716 383,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 769 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 829 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 849 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 849 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 508 242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2035 | 448 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2036 | 448 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|---------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 33 523 877,00 | 19 202 594,00 | 6 891 526,00 | 0,00 | 0,00 | 26 094 120,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 9 375 053,00 | 3 714 743,00 | 2 554 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 266 743,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 24 148 824,00 | 15 487 851,00 | 4 337 526,00 | 0,00 | 0,00 | 19 825 377,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 5 045 655,00 | 4 153 818,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 153 818,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 5 045 655,00 | 4 153 818,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 153 818,00 |
| 1.1.2.1 | Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Drawno etap V - budowa kanalizacji sanitarnej w Konotopiu | Urząd Miejski w Drawnie | 2023 | 2025 | 4 800 000,00 | 3 908 163,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 908 163,00 |
| 1.1.2.2 | Przygotowanie i wykonanie Planu Ogólnego dla Gminy Drawno - KPO | Urząd Miejski w Drawnie | 2024 | 2025 | 245 655,00 | 245 655,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 245 655,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego | | | | 28 478 222,00 | 15 048 776,00 | 6 891 526,00 | 0,00 | 0,00 | 21 940 302,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 9 375 053,00 | 3 714 743,00 | 2 554 000,00 | 0,00 | 0,00 | 6 266 743,00 |
| 1.3.1.1 | Obsługa prawna | Urząd Miejski w Drawnie | 2018 | 2026 | 269 992,00 | 104 000,00 | 104 000,00 | 0,00 | 0,00 | 208 000,00 |
| 1.3.1.2 | Prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych | Urząd Miejski w Drawnie | 2024 | 2025 | 110 968,00 | 82 874,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 82 874,00 |
| 1.3.1.4 | Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych na terenie nieruchomości zamieszkałych i niezamieszkałych na terenie gminy Drawno | Urząd Miejski w Drawnie | 2024 | 2026 | 6 670 093,00 | 2 301 869,00 | 2 450 000,00 | 0,00 | 0,00 | 4 751 869,00 |
| 1.3.1.5 | Utrzymanie zieleni oraz utrzymanie czystości w mieście Drawno | Urząd Miejski w Drawnie | 2024 | 2025 | 831 000,00 | 426 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 426 000,00 |
| 1.3.1.6 | Sporządzanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego | Urząd Miejski w Drawnie | 2022 | 2025 | 168 000,00 | 90 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 90 000,00 |
| 1.3.1.8 | Dowóz dzieci do szkół | Urząd Miejski w Drawnie | 2024 | 2025 | 1 300 000,00 | 700 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 700 000,00 |
| 1.3.1.9 | Program polityki zdrowotnej w zakresie szczepień profilaktycznych przeciwko grypie osób powyżej 65 roku | Urząd Miejski w Drawnie | 2024 | 2025 | 25 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 19 103 169,00 | 11 334 033,00 | 4 337 526,00 | 0,00 | 0,00 | 15 671 559,00 |
| 1.3.2.7 | Budowa budynku komunalnego w Święciechowie | Urząd Miejski w Drawnie | 2021 | 2025 | 4 081 795,00 | 4 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 000 000,00 |
| 1.3.2.12 | Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Drawno Etap II (Modernizacja obiektów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania sieci kanalizacyjnej tj. głównej oczyszczalni ścieków w miejscowości Drawno i przepompowni na ul. Kolejowej) | Urząd Miejski w Drawnie | 2022 | 2025 | 2 397 922,00 | 1 135 246,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 135 246,00 |
| 1.3.2.14 | Budowa Punktu Selektywnego Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) w Gminie Drawnie | Urząd Miejski w Drawnie | 2018 | 2025 | 2 791 700,00 | 1 996 061,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 996 061,00 |

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2025 | Limit 2026 | Limit 2027 | Limit 2028 | Limit zobowiązań |
|----------|--|---|------------------|------|--------------------------|--------------|--------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1.3.2.15 | Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Drawno - etap IV (kanalizacja sanitarna i sieć wod. ul. Choszczeńska, ujęcia wody na terenie Gminy) | Urząd Miejski w Drawnie | 2023 | 2026 | 8 721 052,00 | 4 252 526,00 | 4 337 526,00 | 0,00 | 0,00 | 8 590 052,00 |
| 1.3.2.16 | Roboty budowlane i porządkowe na terenie dawnego cmentarza ewangelickiego - część zachodnia | Urząd Miejski w Drawnie | 2023 | 2025 | 555 000,00 | 270 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 270 000,00 |
| 1.3.2.17 | Poprawa funkcjonalności i zachowanie substancji budynku dawnego sądu poprzez działania konserwatorskie i roboty budowlane - II etap. | Urząd Miejski w Drawnie | 2023 | 2025 | 555 700,00 | 280 200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 280 200,00 |

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2025-2042

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Drawno za lata 2023 i 2022 oraz Wytoczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Drawno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2042. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Drawno została przygotowana na lata 2025-2042.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Drawno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Drawno, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytoczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

| Rok | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|------|---------------------|---------------------------------------|---|
| 2026 | 3,50% | 3,10% | 6,30% |
| 2027 | 3,10% | 2,60% | 5,80% |
| 2028 | 2,80% | 2,50% | 5,30% |
| 2029 | 2,80% | 2,50% | 2,70% |
| 2030 | 2,50% | 2,50% | 2,70% |
| 2031 | 2,40% | 2,50% | 2,60% |
| 2032 | 2,10% | 2,50% | 2,50% |
| 2033 | 2,00% | 2,50% | 2,50% |
| 2034 | 2,00% | 2,50% | 2,40% |
| 2035 | 1,90% | 2,50% | 2,40% |
| 2036 | 1,80% | 2,50% | 2,30% |
| 2037 | 1,70% | 2,50% | 2,30% |
| 2038 | 1,50% | 2,50% | 2,20% |
| 2039 | 1,40% | 2,50% | 2,10% |
| 2040 | 1,10% | 2,50% | 2,10% |
| 2041 | 1,00% | 2,50% | 2,00% |
| 2042 | 0,80% | 2,50% | 2,00% |

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2042 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Drawno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Drawno dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Drawno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. W 2026 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 7,00% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2027 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|----------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| dochody z udziału w PIT | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% |
| dochody z udziału w CIT | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% |
| subwencja ogólna | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% |
| dotacje bieżące | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% |
| pozostałe, w tym: | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% |
| z podatku od nieruchomości | 2027-2030 | 100,00% | 0,00% |

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) |
|------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|
| | 2031-2039 | 0,00% | 100,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Drawno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 3 140 000,00 zł, co stanowi 118,29% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2025 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 503 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2025 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2025 roku

| L.p. | Nr działki | Powierzchnia działki w ha | Położenie |
|------|------------|---------------------------|-----------|
| 1 | 810 | 0,0976 | Drawno |
| 2 | 811 | 0,9770 | Drawno |
| 3 | 812 | 0,0978 | Drawno |
| 4 | 813 | 0,1005 | Drawno |
| 5 | 814 | 0,0858 | Drawno |
| 6 | 815 | 0,0999 | Drawno |
| 7 | 816 | 0,1009 | Drawno |
| 8 | 817 | 0,1036 | Drawno |

Źródło: Opracowanie własne.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 16 181 330,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje planowane na rok 2025 opisane zostały w uzasadnieniu do projektu budżetu Gminy Drawno na 2025 rok.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 4 252 526,00 zł w ramach realizacji zadania Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Drawno - etap IV (kanalizacja sanitarna i sieć wod. ul. Choszczeńska, ujęcia wody na terenie Gminy -Chomętowo Drawno i SUW Dominikowo)..

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Drawno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Drawno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

| Wyszczególnienie | Lata | Dynamika realna PKB | Dynamika średnioroczna inflacji (CPI) | Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej |
|--------------------------|-----------|---------------------|---------------------------------------|---|
| wynagrodzenia i pochodne | 2026-2039 | 0,00% | 75,00% | 25,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% | 0,00% |
| inne | 2026 | 0,00% | 50,00% | 0,00% |
| | 2027-2039 | 0,00% | 100,00% | 0,00% |
| | 2040-2042 | 0,00% | 80,00% | 0,00% |

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Drawno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 14 293 310,50 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 809 982,18 zł. W latach 2026-2042 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Drawno nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2025-2042.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -1 557 686,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 650 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 907 686,00 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Wynik budżetu Gminy Drawno

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2025 | 48 930 239,00 | 50 487 925,00 | -1 557 686,00 |
| 2026 | 38 751 368,00 | 38 068 693,00 | 682 675,00 |
| 2027 | 35 568 306,00 | 34 889 006,00 | 679 300,00 |
| 2028 | 36 564 217,00 | 35 934 917,00 | 629 300,00 |
| 2029 | 37 588 016,00 | 36 871 633,00 | 716 383,00 |
| 2030 | 38 527 717,00 | 37 708 417,00 | 819 300,00 |
| 2031 | 39 490 909,00 | 38 611 609,00 | 879 300,00 |
| 2032 | 40 478 181,00 | 39 578 881,00 | 899 300,00 |
| 2033 | 41 490 135,00 | 40 590 835,00 | 899 300,00 |
| 2034 | 42 527 388,00 | 41 969 146,00 | 558 242,00 |
| 2035 | 43 590 572,00 | 43 092 272,00 | 498 300,00 |

| Rok | Dochody [zł] | Wydatki [zł] | Wynik budżetu [zł] |
|------|---------------|---------------|--------------------|
| 2036 | 44 680 336,00 | 44 182 036,00 | 498 300,00 |
| 2037 | 45 797 344,00 | 45 299 044,00 | 498 300,00 |
| 2038 | 46 942 276,00 | 46 643 976,00 | 298 300,00 |
| 2039 | 48 115 832,00 | 47 816 621,00 | 299 211,00 |
| 2040 | 49 078 149,00 | 48 878 149,00 | 200 000,00 |
| 2041 | 50 059 711,00 | 49 859 711,00 | 200 000,00 |
| 2042 | 51 060 906,00 | 50 660 906,00 | 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 6 095 999,00 zł. Przychody Gminy Drawno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 558 163,00 zł; w tym pokrycie deficytu 650 000,00 zł; pożyczka na wyprzedające finansowanie inwestycji 3 908 163,00 zł
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 907 686,00 zł;
3. wolne środki – 630 150,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Drawno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Drawno zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę rozchodów w kwocie 630 150,00 zł planuje się pokryć z kwoty wolnych środków.

Spłata pożyczki na wyprzedające finansowanie 3 908 163,00 zł.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2042. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Drawno

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2025 | 630 150,00 | 3 908 163,00 | 4 538 313,00 |
| 2026 | 682 675,00 | 0,00 | 682 675,00 |
| 2027 | 679 300,00 | 0,00 | 679 300,00 |
| 2028 | 629 300,00 | 0,00 | 629 300,00 |
| 2029 | 716 383,00 | 0,00 | 716 383,00 |
| 2030 | 769 300,00 | 50 000,00 | 819 300,00 |
| 2031 | 829 300,00 | 50 000,00 | 879 300,00 |
| 2032 | 849 300,00 | 50 000,00 | 899 300,00 |
| 2033 | 849 300,00 | 50 000,00 | 899 300,00 |
| 2034 | 508 242,00 | 50 000,00 | 558 242,00 |
| 2035 | 448 300,00 | 50 000,00 | 498 300,00 |
| 2036 | 448 300,00 | 50 000,00 | 498 300,00 |
| 2037 | 448 300,00 | 50 000,00 | 498 300,00 |
| 2038 | 248 300,00 | 50 000,00 | 298 300,00 |

| Rok | Zobowiązanie historyczne [zł] | Zobowiązanie planowane [zł] | Zobowiązania razem [zł] |
|------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------|
| 2039 | 249 211,00 | 50 000,00 | 299 211,00 |
| 2040 | 150 000,00 | 50 000,00 | 200 000,00 |
| 2041 | 150 000,00 | 50 000,00 | 200 000,00 |
| 2042 | 350 000,00 | 50 000,00 | 400 000,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Gmina Drawno planuje wyłączenia z limitu spłat zobowiązań, oddziałujące tym samym na wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia, co przedstawia poniższa tabela.

Wykaz wyłączeń od zobowiązań Gminy Drawno

| Rok | Prefinansowanie* [zł] | Wkład własny (50%/60%)** [zł] |
|------|-----------------------|-------------------------------|
| 2025 | 3 908 163,00 | 200 000,00 |
| 2026 | 0,00 | 252 525,00 |
| 2027 | 0,00 | 200 000,00 |
| 2028 | 0,00 | 20 000,00 |

*kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, jeżeli spłata zobowiązań nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem ww. środków

**kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy, w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 50% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno na lata 2025-2042, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 9 635 661,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 9 655 511,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2025 roku wyniesie 34,38%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

| Rok | Planowana kwota długu na koniec roku [zł] | Podstawa wskaźnika* [zł] | Relacja |
|------|---|--------------------------|---------|
| 2025 | 9 655 511,00 | 28 087 377,97 | 34,38% |

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Drawno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Drawno

| Rok | Dochody bieżące [zł] | Wydatki bieżące [zł] | Wynik budżetu bieżącego [zł] | Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł] |
|------|----------------------|----------------------|------------------------------|--|
| 2025 | 32 241 909,00 | 32 221 824,00 | 20 085,00 | 1 557 921,00 |
| 2026 | 34 498 842,00 | 33 096 909,00 | 1 401 933,00 | 1 401 933,00 |
| 2027 | 35 568 306,00 | 33 979 525,00 | 1 588 781,00 | 1 588 781,00 |
| 2028 | 36 564 217,00 | 34 850 623,00 | 1 713 594,00 | 1 713 594,00 |
| 2029 | 37 588 016,00 | 35 651 756,00 | 1 936 260,00 | 1 936 260,00 |
| 2030 | 38 527 717,00 | 36 478 286,00 | 2 049 431,00 | 2 049 431,00 |
| 2031 | 39 490 909,00 | 37 337 046,00 | 2 153 863,00 | 2 153 863,00 |
| 2032 | 40 478 181,00 | 38 236 003,00 | 2 242 178,00 | 2 242 178,00 |
| 2033 | 41 490 135,00 | 39 157 831,00 | 2 332 304,00 | 2 332 304,00 |
| 2034 | 42 527 388,00 | 40 104 941,00 | 2 422 447,00 | 2 422 447,00 |
| 2035 | 43 590 572,00 | 41 083 242,00 | 2 507 330,00 | 2 507 330,00 |
| 2036 | 44 680 336,00 | 42 082 654,00 | 2 597 682,00 | 2 597 682,00 |
| 2037 | 45 797 344,00 | 43 107 225,00 | 2 690 119,00 | 2 690 119,00 |
| 2038 | 46 942 276,00 | 44 156 133,00 | 2 786 143,00 | 2 786 143,00 |
| 2039 | 48 115 832,00 | 45 229 637,00 | 2 886 195,00 | 2 886 195,00 |
| 2040 | 49 078 149,00 | 46 126 186,00 | 2 951 963,00 | 2 951 963,00 |
| 2041 | 50 059 711,00 | 47 042 552,00 | 3 017 159,00 | 3 017 159,00 |
| 2042 | 51 060 906,00 | 47 974 361,00 | 3 086 545,00 | 3 086 545,00 |

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Drawno przedstawiono w tabeli poniżej.

Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------|--|--|--|---|--|
| 2025 | 3,28% | 8,61% | TAK | 9,27% | TAK |
| 2026 | 3,25% | 4,20% | TAK | 4,88% | TAK |
| 2027 | 3,08% | 4,10% | TAK | 4,78% | TAK |
| 2028 | 3,20% | 3,48% | TAK | 4,16% | TAK |
| 2029 | 3,24% | 3,41% | TAK | 4,09% | TAK |
| 2030 | 3,27% | 3,49% | TAK | 4,17% | TAK |
| 2031 | 3,22% | 3,94% | TAK | 4,62% | TAK |
| 2032 | 3,11% | 6,30% | TAK | 6,30% | TAK |
| 2033 | 2,95% | 6,96% | TAK | 6,96% | TAK |
| 2034 | 1,85% | 7,02% | TAK | 7,02% | TAK |
| 2035 | 1,59% | 7,05% | TAK | 7,05% | TAK |
| 2036 | 1,51% | 7,09% | TAK | 7,09% | TAK |
| 2037 | 1,43% | 7,09% | TAK | 7,09% | TAK |
| 2038 | 0,85% | 7,10% | TAK | 7,10% | TAK |
| 2039 | 0,81% | 7,12% | TAK | 7,12% | TAK |
| 2040 | 0,54% | 7,15% | TAK | 7,15% | TAK |
| 2041 | 0,51% | 7,17% | TAK | 7,17% | TAK |

| Rok | Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale) | Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania) | Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie) |
|------------|---|---|---|--|---|
| 2024 | 0,95% | 7,19% | TAK | 7,19% | TAK |

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Drawno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.