

załącznik nr 3

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 22 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 418 866,39 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 142 714,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 276 152,39 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 253 866,39 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 219 251,39 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 34 615,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -2 344 701,54 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	51 275 468,72	+418 866,39	51 694 335,11
Dochody bieżące	34 200 454,42	+142 714,00	34 343 168,42
Dotacje bieżące	7 452 998,85	+133 918,17	7 586 917,02
Pozostałe	8 651 254,57	+8 795,83	8 660 050,40
Podatek od nieruchomości	3 115 100,00	-45 000,00	3 070 100,00
Dochody majątkowe	17 075 014,30	+276 152,39	17 351 166,69
Wydatki ogółem	53 785 170,26	+253 866,39	54 039 036,65
Wydatki bieżące	34 356 772,40	+219 251,39	34 576 023,79
Wynagrodzenia i pochodne	14 770 438,28	-81 706,60	14 688 731,68
Obsługa długu	582 600,00	+9 000,00	591 600,00
Pozostałe wydatki bieżące	19 003 734,12	+291 957,99	19 295 692,11
Wydatki majątkowe	19 428 397,86	+34 615,00	19 463 012,86
Wynik budżetu	-2 509 701,54	+165 000,00	-2 344 701,54

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zmniejszono o 165 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 883 014,54 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

W zakresie przedsięwzięć zwiększono limit na 2025 r. o kwotę 14 615,00 zł w zadaniu Poprawa gospodarki wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Drawno - etap IV (kanalizacja sanitarna i sieć wodociągowa u. Choszczeńska, ujęcia wody na terenie gminy -Chomętowo-Drawno i SUV Dominikowo)

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	7 048 014,54	-165 000,00	6 883 014,54
Wolne środki	1 138 507,67	-165 000,00	973 507,67

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2036. 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	50 000,00	729 300,00
2028	629 300,00	100 000,00	729 300,00
2029	716 383,00	100 000,00	816 383,00
2030	769 300,00	100 000,00	869 300,00
2031	829 300,00	100 000,00	929 300,00
2032	849 300,00	100 000,00	949 300,00
2033	849 300,00	100 000,00	949 300,00
2034	508 242,00	100 000,00	608 242,00
2035	448 300,00	150 000,00	598 300,00
2036	448 300,00	150 000,00	598 300,00
2037	448 300,00	0,00	448 300,00
2038	248 300,00	0,00	248 300,00
2039	249 211,00	0,00	249 211,00
2040	150 000,00	0,00	150 000,00
2041	150 000,00	0,00	150 000,00
2042	350 000,00	0,00	350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno na lata 2025-2042 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

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

Rok	Obsługa zadłużenia	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243	Maksymalna obsługa	Zachowanie relacji z art. 243
-----	--------------------	--------------------	-------------------------------	--------------------	-------------------------------

	(fakt. i plan. po wyłączeniach)	zadłużenia (wg planu po III kwartale)	(w oparciu o plan po III kwartale)	zadłużenia (wg wykonania)	(w oparciu o wykonanie)
2025	3,72%	8,61%	TAK	9,89%	TAK
2026	3,14%	7,02%	TAK	8,31%	TAK
2027	3,16%	6,65%	TAK	7,94%	TAK
2028	3,45%	5,55%	TAK	6,83%	TAK
2029	3,49%	4,76%	TAK	6,05%	TAK
2030	3,37%	4,42%	TAK	5,71%	TAK
2031	3,33%	4,20%	TAK	5,48%	TAK
2032	3,22%	6,16%	TAK	6,16%	TAK
2033	3,06%	6,96%	TAK	6,96%	TAK
2034	1,96%	7,02%	TAK	7,02%	TAK
2035	1,84%	7,05%	TAK	7,05%	TAK
2036	1,76%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2037	1,28%	7,09%	TAK	7,09%	TAK
2038	0,71%	7,10%	TAK	7,10%	TAK
2039	0,68%	7,12%	TAK	7,12%	TAK
2040	0,41%	7,15%	TAK	7,15%	TAK
2041	0,39%	7,17%	TAK	7,17%	TAK
2042	0,83%	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 dane z wykonania budżetu.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazuje załącznik nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

