

załącznik nr 3

**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Drawno
na lata 2026-2042**

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 lutego 2026 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 3 089 601,56 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 3 089 601,56 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 3 089 601,56 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 3 089 490,78 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 110,78 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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 2026 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	42 690 341,00	+3 089 601,56	45 779 942,56
Dochody bieżące	33 312 414,00	+3 089 601,56	36 402 015,56
Dotacje bieżące	4 851 712,00	+136 405,56	4 988 117,56
Pozostałe	9 450 472,00	+2 953 196,00	12 403 668,00
Wydatki ogółem	47 647 783,00	+3 089 601,56	50 737 384,56
Wydatki bieżące	33 149 942,75	+3 089 490,78	36 239 433,53
Wynagrodzenia i pochodne	15 202 485,60	+130 906,56	15 333 392,16
Pozostałe wydatki bieżące	17 451 788,15	+2 958 584,22	20 410 372,37
Wydatki majątkowe	14 497 840,25	+110,78	14 497 951,03

Źródło: opracowanie własne.

Od 2027 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2027 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2027 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”.

Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Drawno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2026	682 675,00
2027	729 300,00
2028	729 300,00
2029	816 383,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2030	869 300,00
2031	929 300,00
2032	949 300,00
2033	949 300,00
2034	608 242,00
2035	598 300,00
2036	598 300,00
2037	448 300,00
2038	248 300,00
2039	249 211,00
2040	150 000,00
2041	150 000,00
2042	350 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Drawno na lata 2026-2042 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 (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 wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2026	2,88%	8,71%	TAK	9,63%	TAK
2027	3,13%	7,77%	TAK	8,69%	TAK
2028	3,55%	6,37%	TAK	7,29%	TAK
2029	3,69%	5,38%	TAK	6,30%	TAK
2030	3,64%	4,84%	TAK	5,76%	TAK
2031	3,62%	4,43%	TAK	5,35%	TAK
2032	3,47%	4,91%	TAK	5,83%	TAK
2033	3,26%	5,09%	TAK	5,09%	TAK
2034	2,10%	5,49%	TAK	5,49%	TAK
2035	1,96%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2036	1,85%	5,59%	TAK	5,59%	TAK
2037	1,35%	5,54%	TAK	5,54%	TAK
2038	0,75%	5,48%	TAK	5,48%	TAK
2039	0,71%	5,42%	TAK	5,42%	TAK
2040	0,43%	5,39%	TAK	5,39%	TAK
2041	0,40%	5,37%	TAK	5,37%	TAK
2042	0,85%	5,28%	TAK	5,28%	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 30.09.2025 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 do niniejszej uchwały.

