

**UCHWAŁA NR XIX/161/2019
RADY MIEJSKIEJ W DRAWSKU POMORSKIM**

z dnia 19 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028.

Na podstawie art. 228 ust. 1, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 2245), Rada Miejska w Drawsku Pomorskim uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020- 2028, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały wraz z objaśnieniami.

§ 2. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia gminy Drawsko Pomorskie w latach 2020-2023, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza Drawska Pomorskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Drawska Pomorskiego do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy Drawsko Pomorskie do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3 uchwały.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Drawska Pomorskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Traci moc uchwała Nr LXVI/513/2018 z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2019-2026 zmienionej uchwałami Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim: Nr IV/43/2019 z dnia 28 marca 2019 r., Nr V/48/2019 z dnia 10 kwietnia 2019 r., Nr VIII/71/2019 z dnia 30 maja 2019 r., Nr IX/89/2019 z dnia 27 czerwca 2019 r., Nr X/94/2019 z dnia 4 lipca 2019 r., Nr XI/98/2019 z dnia 9 sierpnia 2019 r., Nr XV/116/2019 z dnia 26 września 2019 r., Nr XVI/127/2019 z dnia 29 października 2019 r., Nr XVII/131/2019 z dnia 13 listopada 2019 r., Nr XVIII/138/2019 z dnia 29 listopada 2019r, Nr XIX/157/2019 z 19 grudnia 2019r.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Drawsku
Pomorskim

Ireneusz Gendek

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XIX/161/2019 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z 19 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:							ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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: z podatku od nieruchomości			
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		
Wykonanie 2017	73 864 040,27	71 957 018,61	10 668 966,00	236 121,85	13 818 788,00	19 187 215,19	28 045 927,57	19 506 782,94	1 907 021,66	1 183 306,59	705 210,58
Wykonanie 2018	76 898 436,91	73 055 848,12	11 191 544,00	458 946,44	14 146 043,00	18 963 202,69	28 296 111,99	19 533 416,78	3 842 588,79	1 630 354,92	2 191 796,54
Plan 3 kw. 2019	83 687 575,59	79 267 553,17	13 485 359,00	332 000,00	16 781 557,00	18 695 245,88	29 973 391,29	20 189 000,00	4 420 022,42	800 000,00	3 540 022,42
Wykonanie 2019	89 462 256,77	84 936 897,35	13 485 359,00	535 000,00	16 883 485,00	23 195 151,53	30 837 901,82	20 189 403,00	4 525 359,42	905 337,00	3 540 022,42
2020	92 123 812,00	91 205 812,00	13 490 677,00	500 000,00	16 732 200,00	30 174 959,00	30 307 976,00	20 547 406,00	918 000,00	700 000,00	180 000,00
2021	95 100 000,00	94 100 000,00	13 600 000,00	500 000,00	17 800 000,00	30 600 000,00	31 600 000,00	20 800 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00
2022	96 200 000,00	95 300 000,00	13 800 000,00	500 000,00	18 100 000,00	30 900 000,00	32 000 000,00	21 000 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00
2023	97 000 000,00	96 200 000,00	14 000 000,00	500 000,00	18 600 000,00	31 800 000,00	31 300 000,00	21 300 000,00	800 000,00	800 000,00	0,00
2024	97 600 000,00	96 900 000,00	14 200 000,00	500 000,00	18 800 000,00	31 700 000,00	31 700 000,00	21 600 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2025	98 300 000,00	97 600 000,00	14 400 000,00	500 000,00	19 200 000,00	32 100 000,00	31 400 000,00	21 900 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00
2026	99 200 000,00	98 600 000,00	14 600 000,00	500 000,00	19 500 000,00	31 500 000,00	32 500 000,00	22 000 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2027	99 600 000,00	99 000 000,00	14 600 000,00	500 000,00	19 500 000,00	32 500 000,00	31 900 000,00	22 000 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00
2028	99 800 000,00	99 200 000,00	14 600 000,00	500 000,00	19 500 000,00	32 500 000,00	32 100 000,00	22 000 000,00	600 000,00	600 000,00	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, 1622 i 1649), 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				
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	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2017	71 402 491,68	65 197 263,84	25 885 008,87	0,00	0,00	557 970,83	0,00	0,00	6 205 227,84	6 205 227,84	247 374,77	
Wykonanie 2018	75 211 508,72	66 884 000,99	27 287 367,66	0,00	0,00	524 149,89	0,00	0,00	8 327 507,73	8 327 507,73	417 506,31	
Plan 3 kw. 2019	84 465 537,30	73 926 834,42	30 469 259,01	270 767,00	0,00	590 000,00	0,00	0,00	10 538 702,88	10 538 702,88	475 000,00	
Wykonanie 2019	90 361 152,95	81 148 452,31	32 008 432,83	0,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	9 212 700,64	8 762 700,64	450 000,00	
2020	98 315 406,00	89 264 522,44	33 951 035,82	214 686,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	9 050 883,56	9 050 883,56	484 000,00	
2021	92 162 001,86	89 489 501,86	34 200 000,00	47 147,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	2 672 500,00	2 672 500,00	0,00	
2022	92 110 142,86	89 510 142,86	34 400 000,00	47 903,00	0,00	470 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	
2023	94 521 428,57	90 021 428,57	34 600 000,00	48 668,00	0,00	420 000,00	0,00	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	
2024	95 121 428,57	90 821 428,57	34 700 000,00	49 447,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00	0,00	
2025	96 014 285,72	91 814 285,72	34 800 000,00	50 237,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00	0,00	
2026	96 900 000,00	92 300 000,00	34 800 000,00	51 040,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	4 600 000,00	4 600 000,00	0,00	
2027	97 550 000,00	92 550 000,00	34 800 000,00	51 857,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	5 000 000,00	5 000 000,00	0,00	
2028	97 800 000,00	92 500 000,00	34 800 000,00	52 686,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	5 300 000,00	5 300 000,00	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:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		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
Wykonanie 2017	2 461 548,59	0,00	4 977 652,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 977 652,00	0,00
Wykonanie 2018	1 686 928,19	0,00	5 203 544,10	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 203 544,10	0,00
Plan 3 kw. 2019	-777 961,71	0,00	5 419 000,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	819 000,00	777 961,71
Wykonanie 2019	-898 896,18	0,00	7 089 934,47	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	2 489 934,47	898 896,18
2020	-6 191 594,00	0,00	9 300 000,29	7 450 000,00	4 341 593,71	1 850 000,29	1 850 000,29	0,00	0,00
2021	2 937 998,14	2 937 998,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 089 857,14	4 089 857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 478 571,43	2 478 571,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 478 571,43	2 478 571,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 285 714,28	2 285 714,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	2 000 000,00	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	w tym:		
		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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	3 234 795,00	3 234 795,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	4 400 030,00	4 400 030,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	4 641 038,29	4 641 038,29	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	6 191 038,29	6 191 038,29	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	3 108 406,29	3 108 406,29	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	2 937 998,14	2 937 998,14	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	4 089 857,14	4 089 857,14	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 478 571,43	2 478 571,43	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 478 571,43	2 478 571,43	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 285 714,28	2 285 714,28	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 050 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:							Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu				
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	21 270 187,00	0,00	6 759 754,77	11 737 406,77
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	17 870 157,00	0,00	6 171 847,13	10 375 391,23
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	17 829 118,71	0,00	5 340 718,75	6 159 718,75
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	16 279 118,71	0,00	3 788 445,04	6 278 379,51
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 620 712,42	0,00	1 941 289,56	3 791 289,85
2021	x	x	x	x	0,00	17 682 714,28	0,00	4 610 498,14	4 610 498,14
2022	x	x	x	x	0,00	13 592 857,14	0,00	5 789 857,14	5 789 857,14
2023	x	x	x	x	0,00	11 114 285,71	0,00	6 178 571,43	6 178 571,43
2024	x	x	x	x	0,00	8 635 714,28	0,00	6 078 571,43	6 078 571,43
2025	x	x	x	x	0,00	6 350 000,00	0,00	5 785 714,28	5 785 714,28
2026	x	x	x	x	0,00	4 050 000,00	0,00	6 300 000,00	6 300 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	2 000 000,00	0,00	6 450 000,00	6 450 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	6 700 000,00	6 700 000,00

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 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
Wykonanie 2017	0,00%	x	15,05%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	14,39%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	9,79%	10,14%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	6,83%	7,60%	x	x	x	x
2020	6,15%	3,89%	4,33%	13,19%	12,35%	TAK	TAK
2021	5,49%	8,05%	8,84%	9,62%	8,77%	TAK	TAK
2022	7,15%	9,72%	10,39%	7,77%	6,92%	TAK	NIE
2023	4,58%	10,25%	10,84%	7,85%	7,85%	TAK	TAK
2024	4,34%	9,78%	10,40%	10,02%	10,02%	TAK	TAK
2025	3,95%	9,21%	x	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2026	3,77%	9,66%	x	8,67%	8,25%	TAK	TAK
2027	3,34%	9,88%	x	8,65%	8,65%	TAK	TAK
2028	3,13%	10,10%	x	9,51%	9,51%	TAK	TAK

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	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	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:		środkami określonymi 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 ustawy		środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowanymi środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			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	
Wykonanie 2017	42 472,68	42 472,68	42 472,68	0,00	0,00	0,00	42 128,17	42 128,17	39 745,61	
Wykonanie 2018	19 141,74	19 141,74	19 141,74	2 135 528,10	2 135 528,10	2 135 528,10	3 084,01	3 084,01	3 084,01	
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	1 352 393,00	1 352 393,00	1 352 393,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 352 393,00	1 352 393,00	1 352 393,00	0,00	0,00	0,00	
2020	0,00	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
Wykonanie 2017	699 206,11	699 206,11	594 325,19	3 274 918,62	87 702,32	3 187 216,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 551 654,28	2 551 654,28	2 168 906,12	4 498 667,03	89 898,46	4 408 768,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	977 466,66	977 466,66	619 809,42	6 753 432,13	165 400,00	6 588 032,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	899 921,40	899 921,40	621 955,75	6 753 432,13	165 400,00	6 588 032,13	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	6 932 400,00	849 900,00	6 082 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	3 315 300,00	642 800,00	2 672 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	3 137 800,00	637 800,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	1 711 300,00	636 300,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	625 000,00	625 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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
			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:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	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
Wykonanie 2017	3 234 795,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	4 400 030,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	4 641 038,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	6 191 038,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	3 108 406,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 837 998,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2022	3 989 857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	1 978 571,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	1 578 571,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	1 285 714,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

* 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. Automatycznie 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 - wykaz przedsięwzięć na lata 2020 - 2028 do Uchwały Nr XIX/161/2019 Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim z dnia 19 grudnia 2019r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 863 766,41	6 932 400,00	3 315 300,00	3 137 800,00	1 711 300,00	625 000,00
1.a	- wydatki bieżące				6 389 966,45	849 900,00	642 800,00	637 800,00	636 300,00	625 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 473 799,96	6 082 500,00	2 672 500,00	2 500 000,00	1 075 000,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				27 863 766,41	6 932 400,00	3 315 300,00	3 137 800,00	1 711 300,00	625 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				6 389 966,45	849 900,00	642 800,00	637 800,00	636 300,00	625 000,00
1.3.1.1	Koszty zarządzania projektem "Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej na osiedlu domów jednorodzinnych w obr. ulic Gdynska-Zakopiańska"	Gmina Drawsko Pomorskie	2016	2020	203 463,41	68 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Koszty zarządzania projektem budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Drawsko Pomorskie, I i II etap (2018-2023) -	Gmina Drawsko Pomorskie	2015	2023	121 032,52	17 400,00	10 300,00	10 300,00	10 300,00	0,00
1.3.1.3	Planowanie i zagospodarowanie przestrzenne	Gmina Drawsko Pomorskie	2014	2020	379 970,52	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Poprawa jakości powietrza w gminie Drawsko Pomorskie - wymiana pieców -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2023	28 000,00	21 500,00	4 500,00	1 000,00	1 000,00	0,00
1.3.1.5	Poprawa jakości powietrza w gminie Drawsko Pomorskie - termomodernizacja -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2022	32 500,00	28 000,00	3 000,00	1 500,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Umowa o oświadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego do realizacji w latach 2020-2028 -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2028	5 625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 473 799,96	6 082 500,00	2 672 500,00	2 500 000,00	1 075 000,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa nawierzchni dróg na osiedlu domów jednorodzinnych w obrębie ulic Gdynska-Zakopiańska - poprawa infrastruktury drogowej oraz bezpieczeństwa ruchu	Gmina Drawsko Pomorskie	2012	2022	4 079 700,06	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej Drawsko Pom.-Mielenko Dr.-Oleszno	Gmina Drawsko Pomorskie	2016	2022	1 144 673,16	20 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków	Gmina Drawsko Pomorskie	2016	2022	842 052,41	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg w kwartale ul.Wywiórskiego - Witkiewicza - Siemiradzkiego - Grottera w Drawsku Pom. - II etap -	Gmina Drawsko Pomorskie	2013	2021	3 660 750,24	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	18 221 800,00
1.a	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	5 891 800,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	12 330 000,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	18 221 800,00
1.3.1	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	5 891 800,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	68 000,00
1.3.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	48 300,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	28 000,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	32 500,00
1.3.1.6	625 000,00	625 000,00	625 000,00	625 000,00	5 625 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	12 330 000,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.2.5	Budowa nawierzchni wraz z odwodnieniem ul.Mickiewicza - II etap -	Gmina Drawsko Pomorskie	2016	2020	4 188 201,09	1 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa budynku usługowego ze zmianą sposobu użytkowania na świetlicę i remizę w m.Zagozd -	Gmina Drawsko Pomorskie	2018	2020	727 423,00	615 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa drogi do Gudowa wraz ze ścieżką rowerową - projekt (datacje celowe przekazane dla Powiatu na inwestycje i zakupy inwest.realiz.na podst.poroz.między jst) -	Gmina Drawsko Pomorskie	2018	2022	2 600 000,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia drogowego przy drodze gminnej w m.Jankowo -	Gmina Drawsko Pomorskie	2018	2020	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej wraz z odnogami z m.Borne do zabudowań w m.Jutrosin -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2020	676 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa sieci wodociągowej Dolgie-Przytoń -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2020	295 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa nawierzchni drogi wraz z odwodnieniem na osiedlu mieszkaniowym w Zarańsku -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2022	795 000,00	350 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Budowa drogi w Wolicznie -	Gmina Drawsko Pomorskie	2020	2022	470 000,00	70 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Budowa budynku komunalnego -	Gmina Drawsko Pomorskie	2020	2023	1 050 000,00	50 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00
1.3.2.14	Doświetlenie miejsc dla pieszych -	Gmina Drawsko Pomorskie	2020	2021	130 000,00	30 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Poprawa jakości powietrza w gminie Drawsko Pomorskie - wymiana pieców -	Gmina Drawsko Pomorskie	2020	2023	375 000,00	112 500,00	112 500,00	75 000,00	75 000,00	0,00
1.3.2.16	Poprawa jakości powietrza w gminie Drawsko Pomorskie - termomodernizacja -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2022	250 000,00	75 000,00	100 000,00	75 000,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Papieski szlak kajakowy Drawy i Korytnicy szansą na rozwój regionu "Remont nabrzeża ul.Piłsudskiego" -	Gmina Drawsko Pomorskie	2019	2021	160 000,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	1 420 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	615 000,00
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
1.3.2.9	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00
1.3.2.10	0,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	470 000,00
1.3.2.13	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.14	0,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	375 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.17	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00

O b j a ś n i e n i a
wartości przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF)
gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028

WSTĘP

Wieloletnia Prognoza Finansowa (WPF) jest strategicznym dokumentem służącym ocenie długoterminowego potencjału w celu zaplanowania dochodów i niezbędnych wydatków bieżących oraz ustalenia możliwości inwestycyjnych. Ponadto WPF służy ocenie zdolności kredytowych oraz wskazuje na możliwości finansowe gminy w dłuższym horyzoncie czasowym, tj. dłuższym niż rok budżetowy.

Zakres wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego określa art. 226 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Podstawę opracowania WPF dla gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 stanowił projekt uchwały budżetowej na rok budżetowy 2020 oraz historyczne dane z realizacji budżetów w poprzednich latach tj.:

- dochodów i wydatków,
- przychodów i rozchodów

a także planowane zadłużenie gminy na dzień 31.12.2019 r.

Przyjęte w WPF wartości muszą być zgodne z budżetem w zakresie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Drawsko Pomorskie została opracowana na lata 2020-2028, co wynika z okresu planowania limitu wydatków bieżących i majątkowych na realizowane i planowane przedsięwzięcia, a także ujęcia prognozy kwoty długu, stanowiącej część wieloletniej prognozy finansowej na okres, na który już zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (kredyty).

Prognozowanie w kilkuletnim przedziale czasowym stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania przyjętych wartości, zarówno po stronie dochodów i po stronie wydatków, jak również relacji długu do dochodów. Stąd WPF podlega zmianom w miarę zachodzących potrzeb.

Wartości przyjęte w projekcie WPF są zgodne z kwotami przyjętymi w projekcie budżetu gminy na 2020 rok. Przedstawiona prognoza obejmuje okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów tj. na lata 2020-2028.

1. DOCHODY

1.1. Dochody bieżące

Prognozując dochody gminy na lata 2020-2028 oszacowano je na bazie danych historycznych z ostatnich dwóch lat oraz aktualnej sytuacji finansowej gminy.

Na rok 2020 zaplanowano dochody w wysokości **92.123.812,- zł**, z tego dochody bieżące w kwocie 91.205.812,- zł, oraz dochody majątkowe w wysokości 918.000,- zł. Kwoty te są zgodne z kwotami zamieszczonymi w projekcie uchwały budżetowej opracowanej na rok 2020. Na lata 2021-2025 prognozuje się wzrost dochodów od 1-3 % rocznie. Natomiast w latach 2026-2028 prognozuje się niewielki wzrost dochodów, bowiem przy tak długofalowym planowaniu trudno jest o ich realizm.

Plan udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) na 2020 rok przyjęto w wysokości podanej przez Ministerstwo Finansów tj w kwocie 13.490.677,- zł. Prognozowane wpływy z tego tytułu w roku 2020 w stosunku do roku 2019, są wyższe jedynie

o 0,04 %. Jest to efekt niekorzystnych dla samorządów zmian, wprowadzonych w systemie podatkowym w roku 2019, bowiem stawkę podatku z PIT obniżono z 18 na 17% oraz zwolniono z płacenia podatku osoby pracujące w wieku do 26 lat. Co, prawda od 1 stycznia 2020 najniższe wynagrodzenie wzrosło do kwoty 2.600,- zł (z 2.250,- zł), jednak na tle wskazanych wyżej zmian podatkowych nie zwiększy to wpływów do budżetu gminy. Stąd w kolejnych latach objętych prognozą wzrost dochodów z tytułu udziałów w PIT zaplanowano na poziomie 1 %.

Mając na uwadze wykonanie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) w roku 2019 szacuje się, że dochody z tego tytułu mogą także wzrastać w latach objętych prognozą, jednak z uwagi na fakt, że samorzady nie mają wpływu na ich wysokość pozostawia się je w każdym roku objętym prognozą na niezmiennym poziomie ustalonym na rok 2020.

Wpływy z podatku od nieruchomości na rok 2020 oszacowano jako iloczyn powierzchni gruntów i budynków oraz wartości budowli ustalonych na bazie złożonych deklaracji podatkowych stanowiących podstawę opodatkowania na dzień 30 września 2019 r. oraz stawek podatkowych uchwalonych przez Radę Miejską na rok 2020. Dochody te na 2020 r. oszacowano na kwotę 20.547.406,- zł, co w stosunku do roku 2019 daje wzrost o 1,8 %.

W latach 2021-2025 założono niewielkie tendencje wzrostowe w granicach 1,4% rocznie, natomiast w latach 2026-2028 utrzymuje się je na niezmiennym, poziomie.

Zaplanowane na 2020 dotacje na zadania zlecone, w porównaniu do roku 2019 są wyższe o ponad 8 mln zł. Jest to podyktowane znacznie wyższymi dotacjami na realizację programu świadczenie 500+, które od 1 lipca 2019 r. przysługuje na każde dziecko.

1.2. Dochody majątkowe

Zgodnie z uchwałą budżetowa dochody majątkowe na rok 2020 wynoszą 918.000,- zł, w tym ze sprzedaży minia gminy 700.000,- zł. W roku 2021 planuje się wykonać dochody z tytułu sprzedaży mienia w kwocie 1.000.000,- zł, natomiast w kolejnych latach wpływy z tego tytułu mają tendencje spadkowe.

2. WYDATKI

Wydatki budżetowe ujmuje się w dwóch zasadniczych grupach:

- wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe.

Wydatki budżetu zostały przedstawione w WPF w szczególności określonej w art. 226 ustawy o finansach publicznych. Oszacowanie wartości wydatków bieżących i wydatków majątkowych nastąpiło przy uwzględnieniu ograniczeń limitów określonych w WPF.

Przy prognozowaniu wieloletnich wydatków kierowano się głównie:

- nadrzędnym celem, zarówno w roku 2019, jak i w kolejnych latach objętych prognozą jest utrzymanie w ryzach finansowych wskaźnika wynikającego z art.243 ustawy o f.p. (tj. indywidualnego poziomu zadłużenia gminy),
- obligatoryjną zasadą, że wydatki bieżące muszą być ustabilizowane na poziomie umożliwiającym ich finansowanie z dochodów bieżących (art.242 ustawy o finansach publicznych),
- ujęciem wydatków majątkowych, których realizacja wynika z aktualnych lub planowanych decyzji i umów, a w szczególności inwestycji kontynuowanych, ujętych w wykazie przedsięwzięć, a także możliwych do dofinansowania ze środków zewnętrznych.

Na 2020 rok zaplanowano wydatki ogółem w wysokości **98.315.406,- zł**, w tym:

- wydatki bieżące - 89.264.522,44 zł,
- wydatki majątkowe - 9.050.883,56 zł.

W porównaniu z rokiem 2019 są one wyższe o 13.850.000,- zł. Wyższe wydatki ogółem wynikają głównie z wysokich nakładów na oświatę oraz świadczenia społeczne (500+).

W roku 2021 przyjęto spadek wielkości wydatków. Natomiast od roku 2022 planuje się ponownie tendencje wzrostowe. W kolejnych latach objętych prognozą planuje się niewielki wzrost wynagrodzeń celem zwiększenia nakładów majątkowych.

Wydatki majątkowe w roku 2020 – w zaplanowanych wydatkach ogółem stanowią 9,2 %.

Spadek udziału wydatków majątkowych w okresie prognozy, a szczególnie w latach 2021 - 2022 spowodowany jest wyższymi niż w pozostałych latach spłatami kredytów oraz wysokimi wydatkami bieżącymi na utrzymanie oświaty, bowiem przekazywana samorządom subwencja oświatowa nie rekompensuje kosztów związanych z wprowadzeniem zmian organizacyjnych w systemie oświaty oraz podwyżek, zarówno nauczycieli, jak i obsługi oraz administracji.

Po stronie wydatków bieżących zaplanowano wydatki na potencjalne spłaty kredytów, które gmina poręczyła spółkom komunalnym, w tym dla:

- 1) TBS Spółka z o.o. w Drawsku Pomorskim, w tym:
 - a) W BGK Warszawa (z 2000 roku) w kwocie 260.000,-zł prognozowana spłata kredytu – listopad 2041 r., przy oprocentowaniu 3,5% w skali roku,
- z tego kredytu potencjalne spłaty w roku 2020 mogą wynieść 12.316,- zł,
 - b) W BGK Warszawa (z 2009 roku) w kwocie 700.000,-zł, prognozowana spłata kredytu – listopad 2041, przy oprocentowaniu 3,5% w skali roku.
- z tego kredytu potencjalne spłaty w roku 2020 mogą wynieść 34.089,- zł,
- 2) ZWiK Spółka z o.o. w Drawsku Pomorskim
– poręczenie w wysokości 2.804.000,-zł w banku PKO BP SA w Szczecinie (z roku 2010), ostateczny termin spłaty – wrzesień 2020 r.
- z tego kredytu potencjalne spłaty w roku 2020 mogą wynieść 168.281,- zł,

Łączna potencjalna z spłata z tytułu poręczeń udzielonych przez gminę ujęta w roku 2020 wynosi **214.686,- zł**. Dotychczas nie wystąpiła sytuacja, w której gmina musiałaby dokonać spłaty kredytów za spółki.

W WPF ujęto jedynie kwoty poręczeń powyższych kredytów do czasu planowanej spłaty zadłużenia gminy Drawsko Pomorskie tj. do roku 2028.

PROGNOZA ZADŁUŻENIA I SPŁATA W LATACH 2020 – 2028

Wydatki na obsługę długu są konsekwencją zaciągniętych kredytów w poprzednich latach budżetowych oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu w 2020 roku. Oszacowano je w oparciu o zawarte umowy i przewidywane oprocentowanie kredytów na rynku finansowym na bazie stawki WIBOR 1 M plus stała marża banków oraz planowany okres spłaty zobowiązań.

Stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec 2019 r. wynosi 16.279.118,71 zł.

W roku 2020 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 7.450.000,- zł. Kwota planowanego do zaciągnięcia kredytu może, w trakcie roku budżetowego, ulec zmniejszeniu w przypadku wypracowania wolnych środków za 2019 rok.

W kolejnych latach objętych prognozą tj. 2021-2028 nie planuje się podejmowania nowych kredytów, a spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów dokonywać z wypracowanych nadwyżek budżetowych.

Prognozowane spłaty rat kredytów oraz stan zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia każdego roku objętego prognozą przedstawiają się następująco:

- 2020 rok	- spłata	- 3.108.406,29 zł,	stan zadłużenia	- 20.620.712,42 zł,
- 2021 rok	- spłata	- 2.937.998,14 zł,	stan zadłużenia	- 17.682.714,28 zł,
- 2022 rok	- spłata	- 4.089.857,14 zł,	stan zadłużenia	- 13.592.857,14 zł,
- 2023 rok	- spłata	- 2.478.571,43 zł,	stan zadłużenia	- 11.114.285,71 zł,

- 2024 rok	- spłata	- 2.478.571,43 zł.	stan zadłużenia	- 8.635.714,28 zł,
- 2025 rok	- spłata	- 2.585.714,28 zł	stan zadłużenia	- 6.350.000,00 zł,
- 2026 rok	- spłata	- 2.300.000,00 zł.	stan zadłużenia	- 4.050.000,00 zł,
- 2027 rok	- spłata	- 2.050.000,00 zł	stan zadłużenia	- 2.000.000,00 zł
- 2028 rok	- spłata	- 2.000.000,00 zł.	stan zadłużenia	- 0.

WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄŃ GMINY

Wskaźnik zadłużenia liczony jest indywidualnie dla każdego samorządu, co wynika z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Począwszy od 2020 r. sposób obliczania wskaźników ulega zmianie, na podstawie znowelizowanej ustawy o finansach publicznych. Wzór obliczania wskaźnika został ustalony w ten sposób, że oblicza się go odrębnie dla lat 2020-2025 i odrębnie dla roku 2026 oraz kolejnych lat. Relacja wskaźnika łącznej spłaty długu dla roku 2020 wyliczana jest na podstawie danych z wykonania budżetu za lata 2017-2018 oraz planowanego wykonania budżetu za III kwartały 2019 r. Zasada obliczania relacji z trzech ostatnich lat obowiązuje do końca 2025 r. włącznie.

W przedstawionej prognozie indywidualny wskaźnik spłat rat kredytów oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach objętych niniejszą prognozą nie zostanie przekroczony i będzie wynosił:

- rok 2020	- 6,15 %	przy dopuszczalnym	13,19 %,
- rok 2021	- 5,49%	przy dopuszczalnym	9,62%,
- rok 2022	- 7,15 %	przy dopuszczalnym	7,77 %,
- rok 2023	- 4,58 %	przy dopuszczalnym	7,85 %,
- rok 2024	- 4,34 %	przy dopuszczalnym	10,02 %,
- rok 2025	- 3,95 %	przy dopuszczalnym	10,54 %,
- rok 2026	- 3,77 %	przy dopuszczalnym	8,67 %.
- rok 2027	- 3,34 %	przy dopuszczalnym	8,65 %,
- rok 2026	- 3,13 %	przy dopuszczalnym	9,51 %.

Gmina Drawsko Pomorskie informuje, że posiada zobowiązania z tytułu długoterminowych kredytów bankowych zaciągniętych wyłącznie w bankach krajowych, które działają w oparciu o prawo bankowe i posiadają zezwolenia Krajowego Nadzoru Finansowego.

Gmina Drawsko Pomorskie informuje że nie posiada:

- zobowiązań finansowych, które wykazują ekonomiczne podobieństwo do kredytów i pożyczek,
- zobowiązań zaciągniętych w podmiotach niebędących bankami, ale działającymi na rynku finansowym (parabanki).

Wykaz przedsięwzięć

Wykaz przedsięwzięć gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 stanowi załącznik nr 2 do uchwały. Zgodnie z upoważnieniami zawartymi w projekcie uchwały WPF Burmistrz będzie miał możliwość zawierania wieloletnich umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia prawidłowego funkcjonowania gminy oraz do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową (art. 232 ust. 2 znowelizowanej ustawy).

Sporządził:

J. Jędrzejewska-Garbacz

AUTOPOPRAWKA NR 1

Burmistrza Drawska Pomorskiego

do projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028

W projekcie uchwały Rady Miejskiej w Drawsku Pomorskim w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 oraz w załącznikach do projektu uchwały wprowadza się następujące zmiany:

W projekcie uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 wprowadza się następujące zmiany:

1. W załączniku nr 1 – wieloletnia prognoza finansowa gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 wraz z objaśnieniami zaktualizowano wartości wysokości spłat rat kredytów oraz kwot zadłużenia gminy.

Wynika to z faktu spłaty w roku 2019 rat kredytów, których zapadalność przypadająca w roku 2020 - w kwocie 1.550.000,- zł. Pierwotnie do spłaty pozostawała kwota 4.658.406,29 zł, obecnie w roku 2020 do spłaty pozostaje 3.108.406,29 zł.

Wcześniejsza spłata kredytów pozwala na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia w 2020 roku kredytu z kwoty 9.000.000,- zł do kwot 7.450.000,- zł. Tym samym zmniejszeniu ulega zadłużenie gminy, które na koniec 2019 r. wyniesie 16.279.118,71 zł (było 17.829.118,71 zł).

Poniżej przedstawia się spłaty rat kredytów oraz zadłużenie gminy w poszczególnych latach objętych wieloletnią prognozą finansową w latach 2020 – 2028 – po autopoprawce:

- 2020 rok	- spłata	- 3.108.406,29 zł,	stan zadłużenia	- 20.620.712,42 zł,
- 2021 rok	- spłata	- 2.937.998,14 zł,	stan zadłużenia	- 17.682.714,28 zł,
- 2022 rok	- spłata	- 4.089.857,14 zł,	stan zadłużenia	- 13.592.857,14 zł,
- 2023 rok	- spłata	- 2.478.571,43 zł,	stan zadłużenia	- 11.114.285,71 zł,
- 2024 rok	- spłata	- 2.478.571,43 zł.	stan zadłużenia	- 8.635.714,28 zł,
- 2025 rok	- spłata	- 2.285.714,28 zł	stan zadłużenia	- 6.350.000,00 zł,
- 2026 rok	- spłata	- 2.300.000,00 zł.	stan zadłużenia	- 4.050.000,00 zł,
- 2027 rok	- spłata	- 2.050.000,00 zł	stan zadłużenia	- 2.000.000,00 zł
- 2028 rok	- spłata	- 2.000.000,00 zł.	stan zadłużenia	- 0.

WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄŃ GMINY

Po dokonanej autopoprawce zmianie ulega indywidualny wskaźnik spłat rat kredytów oraz potencjalnych spłat wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach objętych niniejszą prognozą nie zostanie przekroczony i będzie wynosił:

- rok 2020	- 6,15 %	przy dopuszczalnym	13,19 %,
- rok 2021	- 5,49%	przy dopuszczalnym	9,62%,
- rok 2022	- 7,15 %	przy dopuszczalnym	7,77 %,
- rok 2023	- 4,58 %	przy dopuszczalnym	7,85 %,
- rok 2024	- 4,34 %	przy dopuszczalnym	10,02 %,

- rok 2025 - 3,95 % przy dopuszczalnym 10,54 %,
- rok 2026 - 3,77 % przy dopuszczalnym 8,67 %.
- rok 2027 - 3,34 % przy dopuszczalnym 8,65 %,
- rok 2028 - 3,13 % przy dopuszczalnym 9,51 %.

2. W załączniku Nr 2 - Wykaz przedsięwzięć na lata 2020-2028 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 wprowadza się nowe przedsięwzięcie pn.:

„Umowa o świadczenie usług publicznych w zakresie publicznego transportu zbiorowego” do realizacji w latach 2020-2028” w kwotach:

- 2020 - 625.000,- zł,
- 2021 - 625.000,- zł
- 2022 - 625.000,- zł,
- 2023 - 625.000,- zł
- 2024 - 625.000,- zł,
- 2025 - 625.000,- zł
- 2026 - 625.000,- zł,
- 2027 - 625.000,- zł
- 2028 - 625.000,- zł.

Umowa została zawarta na 10 lat i w związku z tym będzie obowiązywała także w roku 2029.

W Konsekwencji wprowadzonych poprawek korekcie ulega:

- 1) załącznik Nr 1 – do projektu uchwały- wieloletnia prognoza finansowa gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028 wraz z objaśnieniami, która otrzymuje brzmienie, jak w załączniku Nr 1 do autopoprawki,
- 2) załącznik Nr 2 - wykaz przedsięwzięć na lata 2020-2028 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej gminy Drawsko Pomorskie na lata 2020-2028.

Sporządził:

Jadwiga Jędrzejewska-Garbacz