

UCHWAŁA NR 85.LIIL.2021
RADY MIEJSKIEJ W DEBRZNIE
z dnia 17 grudnia 2021 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2022-2033.

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Debrzno na lata 2022-2033, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3.1 Upoważnia się Burmistrza Debrzno 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 Debrzno do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Burmistrza Debrzno 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 w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzno.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr 94.XXXVII.2020 w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2021-2033 z dnia 18 grudnia 2020 roku wraz z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Debrznie
Dorota Rybicka
Dorota Rybicka

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 85.LIII.2021
z dnia 2021-12-17

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			z tego:									
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1			
2022	47 021 832,47	41 392 932,47	4 013 223,00	69 752,00	15 708 350,00	12 066 148,47	9 535 459,00	3 407 973,00	5 628 900,00	601 800,00	5 000 000,00	
2023	44 058 256,00	43 483 856,00	4 310 202,00	69 795,00	16 870 768,00	12 428 133,00	9 804 957,00	3 510 212,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2024	46 141 258,00	45 566 858,00	4 611 916,00	69 835,00	18 051 722,00	12 763 693,00	10 069 691,00	3 604 988,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2025	48 298 584,00	47 724 184,00	4 934 750,00	69 873,00	19 315 343,00	13 082 785,00	10 321 433,00	3 695 113,00	574 400,00	554 400,00	0,00	
2026	50 580 833,00	50 006 833,00	5 280 182,00	69 910,00	20 667 417,00	13 409 855,00	10 579 469,00	3 787 491,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2027	52 945 039,00	52 371 039,00	5 639 234,00	69 947,00	22 072 801,00	13 745 101,00	10 843 956,00	3 882 178,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2028	55 388 797,00	54 814 797,00	6 011 423,00	69 984,00	23 529 606,00	14 088 729,00	11 115 055,00	3 979 232,00	574 000,00	554 000,00	0,00	
2029	55 384 797,00	54 814 797,00	6 011 423,00	69 984,00	23 529 606,00	14 088 729,00	11 115 055,00	3 979 232,00	570 000,00	550 000,00	0,00	
2030	55 384 797,00	54 814 797,00	6 011 423,00	69 984,00	23 529 606,00	14 088 729,00	11 115 055,00	3 979 232,00	570 000,00	550 000,00	0,00	
2031	55 374 797,00	54 814 797,00	6 011 423,00	69 984,00	23 529 606,00	14 088 729,00	11 115 055,00	3 979 232,00	560 000,00	540 000,00	0,00	
2032	55 364 797,00	54 814 797,00	6 011 423,00	69 984,00	23 529 606,00	14 088 729,00	11 115 055,00	3 979 232,00	550 000,00	530 000,00	0,00	
2033	55 364 797,00	54 814 797,00	6 011 423,00	69 984,00	23 529 606,00	14 088 729,00	11 115 055,00	3 979 232,00	550 000,00	530 000,00	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, z późn. zm.), zwaną dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (cztery) 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 z szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej 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	Wydaki ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		w tym:										w tym:	
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wydaki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydaki na obsługę długu ^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, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	Wydaki majątkowe ^x	inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydaki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		
2022	50 084 839,47	42 168 718,25	16 816 463,00	93 958,00	0,00	451 607,00	0,00	0,00	7 916 121,22	7 916 121,22	505 932,10		
2023	42 507 556,00	40 768 757,00	17 320 957,00	93 958,00	0,00	507 196,00	0,00	0,00	1 738 799,00	1 738 799,00	0,00		
2024	45 040 558,00	40 905 255,00	17 788 623,00	224 881,00	0,00	394 065,00	0,00	0,00	4 135 303,00	4 135 303,00	0,00		
2025	45 798 584,00	42 365 993,00	18 233 339,00	166 186,00	0,00	365 927,00	0,00	0,00	3 432 591,00	3 432 591,00	0,00		
2026	48 235 833,00	43 501 034,00	18 689 172,00	145 759,00	0,00	306 291,00	0,00	0,00	4 734 799,00	4 734 799,00	0,00		
2027	50 410 039,00	43 993 104,00	19 156 401,00	145 759,00	0,00	250 334,00	0,00	0,00	6 416 935,00	6 416 935,00	0,00		
2028	52 548 797,00	44 497 737,00	19 635 311,00	145 759,00	0,00	188 949,00	0,00	0,00	8 051 060,00	8 051 060,00	0,00		
2029	51 763 418,31	44 423 950,00	19 635 311,00	145 759,00	0,00	115 162,00	0,00	0,00	7 329 468,31	7 329 468,31	0,00		
2030	53 644 797,00	44 360 557,00	19 635 311,00	145 759,00	0,00	51 769,00	0,00	0,00	9 284 240,00	9 284 240,00	0,00		
2031	54 374 797,00	44 331 022,00	19 635 311,00	145 759,00	0,00	22 234,00	0,00	0,00	10 043 775,00	10 043 775,00	0,00		
2032	54 902 268,11	44 314 130,00	19 635 311,00	145 759,00	0,00	5 342,00	0,00	0,00	10 588 138,11	10 588 138,11	0,00		
2033	55 364 797,00	44 308 788,00	19 635 311,00	145 971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 066 009,00	11 066 009,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:			Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
					3.1	4	4.1			
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2022	-3 063 007,00	0,00	4 513 707,00	2 900 000,00	1 690 797,76	163 104,24	163 104,24	1 209 105,00	1 209 105,00	
2023	1 550 700,00	1 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	1 100 700,00	1 100 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 345 000,00	2 345 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 535 000,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	3 631 378,69	3 631 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	462 528,89	462 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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:			w tym:	5	5.1	z tego:					
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:	
											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			
2022	241 497,76	0,00	0,00	0,00	1 450 700,00	1 400 700,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 700,00	1 550 700,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 700,00	1 100 700,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 345 000,00	2 345 000,00	0,00	0,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 535 000,00	2 535 000,00	0,00	0,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 840 000,00	2 840 000,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 631 378,69	3 631 378,69	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 740 000,00	1 740 000,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	462 528,89	462 528,89	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja znowelizowania wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*	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 ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	19 705 307,58	0,00	-775 785,78	837 921,22		
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	18 154 607,58	0,00	2 715 099,00	2 715 099,00		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	17 053 907,58	0,00	4 661 603,00	4 661 603,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	14 553 907,58	0,00	5 358 191,00	5 358 191,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	12 208 907,58	0,00	6 505 799,00	6 505 799,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 673 907,58	0,00	8 377 935,00	8 377 935,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	6 833 907,58	0,00	10 317 060,00	10 317 060,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 202 528,89	0,00	10 390 847,00	10 390 847,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 462 528,89	0,00	10 454 240,00	10 454 240,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	462 528,89	0,00	10 483 775,00	10 483 775,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 500 667,00	10 500 667,00		
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 506 009,00	10 506 009,00		

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 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 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 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 wykonanie 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 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
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2022	6,64%	0,01%	14,63%	14,68%	TAK	TAK	
2023	6,93%	12,22%	13,49%	13,54%	TAK	TAK	
2024	5,24%	15,70%	13,29%	13,34%	TAK	TAK	
2025	8,75%	16,52%	11,73%	11,78%	TAK	TAK	
2026	7,64%	18,61%	9,59%	9,64%	TAK	TAK	
2027	7,59%	22,34%	10,64%	10,69%	TAK	TAK	
2028	7,80%	25,80%	12,28%	12,33%	TAK	TAK	
2029	9,56%	25,80%	15,89%	15,89%	TAK	TAK	
2030	4,76%	25,80%	19,57%	19,57%	TAK	TAK	
2031	2,87%	25,80%	21,51%	21,51%	TAK	TAK	
2032	1,51%	25,80%	22,95%	22,95%	TAK	TAK	
2033	0,36%	25,80%	24,28%	24,28%	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	
	Dochoły 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 x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa 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		
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2022	1 263 993,47	1 263 993,47	0,00	0,00	0,00	1 590 536,37	1 590 536,37	893 365,54	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572 980,20	572 980,20	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93 975,00	93 975,00	0,00	
2025	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	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:		z tego:		Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu pożyczki 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		
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące					majątkowe	
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	
2022	0,00	0,00	2 222 916,37	1 580 536,37	632 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	1 222 980,20	572 980,20	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	743 975,00	93 975,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	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	
2029	0,00	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	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
uchwały nr 85.LIII.2021
z dnia 2021-12-17

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 241 963,61	1 222 980,20	743 975,00	250 000,00	4 430 871,57	
1.a	- wydatki bieżące				5 002 433,61	572 980,20	93 975,00	0,00	2 248 491,57	
1.b	- wydatki majątkowe				17 239 530,00	650 000,00	650 000,00	250 000,00	2 182 380,00	
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				5 002 433,61	572 980,20	93 975,00	0,00	2 248 491,57	
1.1.1	- wydatki bieżące				5 002 433,61	572 980,20	93 975,00	0,00	2 248 491,57	
1.1.1.1	Likwidacja barszczu Sosnowskiego - Ochrona przyrody przed inwazją barszczu Sosnowskiego	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2021	2024	1 286 935,00	572 980,20	93 975,00	0,00	1 262 935,40	
1.1.1.2	Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym - Wspieranie o charakterze pomocowym.	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ DEBRZNO	2018	2022	1 531 628,00	0,00	0,00	0,00	772 025,92	
1.1.1.3	Zostań przedsiębiorcą z IPC. - Zwiększona trwałość nowoutworzonych mikroprzedsiębiorstw	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI DEBRZNO	2020	2022	2 183 870,61	0,00	0,00	0,00	213 530,25	
1.1.2	- wydatki majątkowe				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	
1.2.1	- wydatki bieżące				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	
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				17 239 530,00	632 380,00	650 000,00	250 000,00	2 182 380,00	
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 239 530,00	632 380,00	650 000,00	250 000,00	2 182 380,00	
1.3.2.1	Budowa przejścia dla pieszych ul. Mokotowska w Debrznie - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2021	2022	100 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	
1.3.2.2	Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2015	2024	250 000,00	0,00	150 000,00	100 000,00	250 000,00	
1.3.2.3	Modernizacja lokali socjalnych. - Poprawa estetyki.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ DEBRZNO	2019	2023	80 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	40 000,00	
1.3.2.4	Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie. - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2015	2024	250 000,00	0,00	150 000,00	100 000,00	250 000,00	
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Debrzno ul. Dubois'a wraz z terenem przyległym - Poprawa bezpieczeństwa i życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2021	2022	38 380,00	0,00	0,00	0,00	38 380,00	
1.3.2.6	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno. - Gospodarka wodno-ściekowa	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2016	2025	8 916 150,00	0,00	100 000,00	250 000,00	600 000,00	
1.3.2.7	Przebudowa przejść dla pieszych skrzyżowanie ul. Mokotowskiej i ul. Przechodniej - Poprawa infrastruktury drogowej	URZĄD MIEJSKI W DEBRZNI	2021	2022	475 000,00	0,00	0,00	0,00	454 000,00	

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.8	Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno - projekt technologiczny i budowa. - poprawa dostępności do wody	ZAKŁAD WODOCIĄGÓW i KANALIZACJI W DEBRZNIE	2009	2024	7 010 000,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	400 000,00
1.3.2.9	Zasoby komunalne - wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne. - Poprawa życia mieszkańców.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ i MIESZKANIOWEJ DEBRZNO	2019	2023	120 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

D. Rybicka

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2022-2033.

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 Debrzno 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno jest projekt uchwały budżetowej na 2022 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Debrzno za lata 2019 i 2020, wartości planowane na koniec III kwartału 2021 roku oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – sierpień 2021 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2021 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Debrzno na dzień przygotowania projektu.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 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 2033. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Debrzno została przygotowana na lata 2022-2033.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

1. Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Debrzno wykorzystano trzy

podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji (CPI) oraz wskaźnik wynagrodzeń. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Debrzno, 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 Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 31 sierpnia 2021 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela 1.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Wskaźnik	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PKB	4,60%	3,70%	3,50%	3,50%	3,50%	3,40%	3,30%
Inflacja	3,30%	3,00%	2,70%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%
Wynagrodzenia	3,30%	3,40%	3,40%	3,50%	3,10%	3,10%	3,10%
Wskaźnik	2029	2030	2031	2032	2033		
PKB	3,10%	2,90%	2,80%	2,70%	2,60%		
Inflacja	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%	2,50%		
Wynagrodzenia	3,00%	3,00%	3,00%	3,00%	2,90%		

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 31 sierpnia 2021 r., (www.mf.gov.pl), Warszawa 2021.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- 1) dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- 2) dla lat 2023-2033 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki dynamiki inflacji, dynamiki PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2022 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok. Od 2023 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:

$$Y_1 = Y_0 * (1 - CPI * u_{CPI}) * (1 + PKB * u_{PKB}) * (1 + WB * u_{WB})$$

gdzie:

Y_1 - wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

CPI - wartość wskaźnika inflacji w roku prognozowanym;

${}^u_{CPI}$ - waga przypisana wskaźnikowi CPI, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

PKB - wskaźnik dynamiki PKB;

${}^u_{PKB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki PKB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię;

WB - wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej;

${}^u_{WB}$ - waga przypisana wskaźnikowi dynamiki WB, będąca jego rzeczywistym wpływem na prognozowaną kategorię.

2. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Debrzno 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;

2.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Debrzno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB
dochody z udziału w PIT	0,00%	200,00%
dochody z udziału w CIT	2,10%	0,00%
subwencja ogólna	0,00%	200,00%
dotacje bieżące	100,00%	0,00%

pozostałe, w tym:	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	100,00%	0,00%

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 2022 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Debrzno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2022 r. ustalono więc na 3 407 973,00 zł.

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 latach 2022-2033 wzięto pod uwagę założony wskaźnik PKB.

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 2022 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 prognozowany wskaźnik PKB.

2.2. 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 2022 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 601 800,00 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.

3. Wydatki

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

3.1. Wydatki bieżące

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
- 2) wydatki na poręczenia i gwarancje;
- 3) wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- 4) pozostałe wydatki bieżące.

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2022 przyjęto projekt budżetu. W latach 2023-2033 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników inflacji, PKB i wynagrodzeń.

Podobne założenia przyjęto w przypadku prognozowania pozostałych wydatków bieżących. O ile w przypadku wydatków na wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących możliwość zastosowania indeksacji jest uzasadniona, o tyle wydatki związane z obsługą długu są ściśle uzależnione od postanowień zawartych w umowach kredytowych, pożyczkowych i emisji obligacji.

Tabela 4. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	INF	PKB	WYNAGR
wynagrodzenia i pochodne	100,00%	0,00%	0,00%
inne	0,00%	0,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

3.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2022-2025. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki, takie jak: dotacje celowe dla JST np. na inwestycje drogowe.

4. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków. Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne. W całym prognozowanym okresie wynik finansowy budżetu został sprowadzony do 0

w całym badanym okresie.

Tabela 5. Wynik budżetu Gminy Debrzno

	2022	2023	2024	2025
Dochody	47 021 832,47	44 058 256,00	46 141 258,00	48 298 584,00
Wydatki	50 084 839,47	42 507 556,00	45 040 558,00	45 798 584,00
Wynik budżetu	-3 063 007,00	1 550 700,00	1 100 700,00	2 500 000,00
	2026	2027	2028	2029
Dochody	50 580 833,00	52 945 039,00	55 388 797,00	55 384 797,00
Wydatki	48 235 833,00	50 410 039,00	52 548 797,00	51 753 418,31
Wynik budżetu	2 345 000,00	2 535 000,00	2 840 000,00	3 631 378,69
	2030	2031	2032	2033
Dochody	55 384 797,00	55 374 797,00	55 364 797,00	55 364 797,00
Wydatki	53 644 797,00	54 374 797,00	54 902 268,11	55 364 797,00
Wynik budżetu	1 740 000,00	1 000 000,00	462 528,89	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

5. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się pozyskać przychody w roku 2022 na pokrycie planowanego deficytu budżetowego.

W okresie objętym prognozą planuje się zaciągnąć nowe zobowiązanie, czyli zaciągnięcie kredytu długoterminowego na rynku krajowym w wysokości 2.900.000,00 zł.

6. Rozchody

Na dzień 31.12.2021 kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji wynosi 18 206 007,58 zł, a jego spłata planowana jest do roku 2032.

Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Debrzno

Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025
Kredyt historyczny	1 400 700,00	1 550 700,00	1 100 700,00	2 500 000,00
Kredyt planowany	0,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 400 700,00	1 550 700,00	1 100 700,00	2 500 000,00
Wyszczególnienie	2026	2027	2028	2029
Kredyt historyczny	1 960 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 731 378,69
Kredyt planowany	385 000,00	535 000,00	840 000,00	900 000,00
Roczna rata kapitałowa	2 345 000,00	2 535 000,00	2 840 000,00	3 631 378,69
Wyszczególnienie	2030	2031	2032	2033
Kredyt historyczny	1 500 000,00	1 000 000,00	462 528,89	0,00
Kredyt planowany	240 000,00	0,00	0,00	0,00
Roczna rata kapitałowa	1 740 000,00	1 000 000,00	462 528,89	0,00

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;
2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025. W przypadku Gminy został wybrany korzystniejszy okres 7-letni dla ustalenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

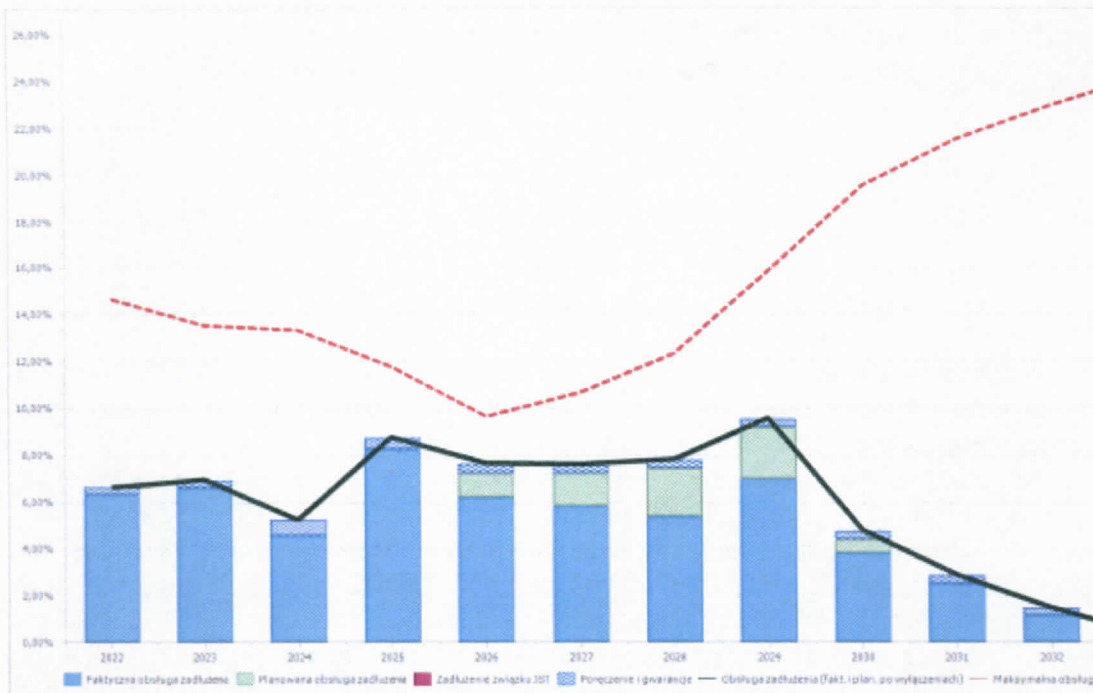
Tabela 7. Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

	2022	2023	2024	2025	2026
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	6,64%	6,93%	5,24%	8,75%	7,64%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	14,63%	13,49%	13,29%	11,73%	9,59%

Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	14,68%	13,54%	13,34%	11,78%	9,64%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2027	2028	2029	2030	2031
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	7,59%	7,80%	9,56%	4,76%	2,87%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	10,64%	12,28%	15,89%	19,57%	21,51%
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	10,69%	12,33%	15,89%	19,57%	21,51%
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
	2032	2033			
Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	1,51%	0,36%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale 2021)	22,95%	24,28%			
Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania 2021)	22,95%	24,28%			
Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)	Tak	Tak			

Zródło: Opracowanie własne.

Graficzne przedstawienie relacji prezentuje wykres poniżej.



Sytuacja Gminy Debrzno jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie zarówno nadwyżka bieżąca (art. 242), jak i relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie obecna sytuacja finansowa i sytuacja gospodarcza pozwala na spojrzenie w najbliższą przyszłość optymistycznie, pod warunkiem utrzymania przez państwo stabilnych wpływów z subwencji ogólnej oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych według przedstawionych danych makroekonomicznych przyjętych do wyliczeń dochodów bieżących.

Program przedsięwzięć wieloletnich określonych w załączniku nr 2 do WPF

Ważnym elementem uchwały jest również załącznik prezentujący przedsięwzięcia, gdzie zgodnie z art. 226 ust. 3 uofp należy w nim wskazać następujące elementy:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

Planowane limity zobowiązań w poszczególnych latach oszacowano:

- w 2022 roku na kwotę 2.215.416,37 zł

w tym: na wydatki bieżące w wysokości	1.590.536,37 zł
na wydatki majątkowe w wysokości	632.380,00 zł

- w 2023 roku na kwotę 1.222.980,20 zł
w tym: na wydatki bieżące w wysokości 572.980,20 zł
na wydatki majątkowe w wysokości 650.000,00 zł
- w 2024 roku na kwotę 743.975,00 zł
w tym: na wydatki bieżące w wysokości 93.975,00 zł
na wydatki majątkowe w wysokości 650.000,00 zł
- w 2025 roku tylko na wydatki majątkowe na kwotę 250.000,00 zł

Ze względu na ograniczone możliwości finansowe Gminy w ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku Nr 2 do WPF będą realizowane w latach 2021 -2025 następujące zadania bieżące:

- 1) „Utworzenie Centrum Usług Społecznych na obszarze zdegradowanym”. Podmiotem realizującym zadanie jest Ośrodek Pomocy Społecznej w Debrznie. Będzie on realizowany w partnerstwie ze Stowarzyszeniem "Na rzecz rozwoju Miasta i Gminy Debrzno". Główne działania projektowe to: stworzenie placówki wsparcia dziennego, poradnia o charakterze pomocowym dla rodzin, podniesienie umiejętności i kompetencji w jakości świadczonej pomocy osobom niesamodzielnym. Limit wydatków w 2022 roku wynosi 772.025,92 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 2) „Zostań przedsiębiorcą z IPC”. Jest to projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014 – 2020. Projekt ukierunkowany jest na utworzenie oraz zapewnienie trwałości nowoutworzonych mikroprzedsiębiorstw, realizowany w postaci kompleksowego wsparcia związanego z rozpoczęciem działalności gospodarczej. Limit wydatków w 2022 roku wynosi 213.530,25 zł i jest dofinansowany ze środków unijnych.
- 3) „Likwidacja barszczu Sosnowskiego na terenie Gminy Debrzno”. Jest to projekt realizowany ze środków Mechanizmu Finansowego EOG 2014-2021 w ramach programu: „Środowisko, Energia i Zmiany Klimatu”. Celem projektu jest poprawa stanu środowiskowego ekosystemów i przyczyni się do zwiększenia ochrony ekosystemów przed inwazyjnymi gatunkami obcymi jak barszcz Sosnowskiego. Limit wydatków w 2022 roku wynosi 604.980,20 zł, w 2023 roku wynosi 572.980,20 zł i w 2024 roku wynosi 93.975,00 zł.

oraz zadania majątkowe:

- 1) „Budowa przejścia dla pieszych ul. Mokotowska w Debrznie”. Celem programu ma być poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców. Program jest dofinansowany z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 90.000,00 zł.
- 2) „Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
 - w 2023 roku limit wydatków wynosi 150.000,00 zł,
 - w 2024 roku wynosi 100.000,00 zł.
- 3) „Modernizacja lokali socjalnych”. Celem programu jest poprawa życia

mieszkańców oraz poprawa estetyki. Obecnie jest to kontynuacja wieloletniego planu gospodarowania zasobami lokalowymi do roku 2023. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:

- w 2022 roku wynosi 20.000,00 zł,
 - w 2023 roku wynosi 20.000,00 zł.
- 4) „Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie”. Celem programu ma być poprawa życia mieszkańców. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
- w 2023 roku wynosi 150.000,00 zł,
 - w 2024 roku wynosi 100.000,00 zł.
- 5) „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Debrzno wraz z terenem przyległym. Celem programu jest poprawa bezpieczeństwa i życia mieszkańców. Limit zobowiązań na 2022 rok wynosi 38.380,00 zł.
- 6) „Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno”. Celem programu jest poprawa gospodarki wodno-ściekowej. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
- w 2023 roku wynosi 100.000,00 zł,
 - w 2024 roku wynosi 250.000,00 zł,
 - w 2025 roku wynosi 250.000,00 zł.
- Na realizację przedsięwzięcia Gmina systematycznie ubiega się o dofinansowanie ze środków unijnych lub innych zewnętrznych, ponieważ bez dofinansowania jest to zbyt duże obciążenie dla Gminy.
- 7) „Przebudowa przejść dla pieszych skrzyżowanie ul. Mokotowska i ul. Przechodniej”. Celem projektu jest poprawa infrastruktury drogowej i bezpieczeństwa mieszkańców. Program jest dofinansowany z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Limit wydatków na 2022 rok wynosi 454.000,00 zł.
- 8) „Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno-projekt technologiczny i budowa”. Celem programu jest poprawa dostępności do wody. Na realizację przedsięwzięcia Gmina stara się o środki zewnętrzne. Limit wydatków ze strony Gminy w poszczególnych latach jest następujący:
- w 2023 roku 200.000,00 zł,
 - w 2024 roku 200.000,00 zł.
- 9) „Zasoby komunalne- wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne.” Jest to obecnie kontynuacja wieloletniego planu gospodarowania zasobami lokalowymi do roku 2023. Przedsięwzięcie ma służyć poprawie życia mieszkańców poprzez wymianę starych elementów na nową technologię. Limit wydatków w poszczególnych latach jest następujący:
- w 2022 roku wynosi 30.000,00 zł,
 - w 2023 roku wynosi 30.000,00 zł.

Przewodnicząca
Rady Miejskiej w Debrznie
Dorota Rybicka
Dorota Rybicka