ZARZĄDZENIE NR 205.1985.2026
Burmistrza Debrzna

z dnia 12 listopada 2026 roku

w sprawie sporządzenia i przedłożenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2027-2036

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Tekst jednolity Dz. U.2026 r. poz. 662 z późn, zm.) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Tekst jednolity Dz. U. 2026 r. poz. 1447) oraz Uchwały Nr 41.XXXVIII.2026 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 26 czerwca 2026 r. w sprawie procedury uchwalania uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu **zarządzam,** co następuje:

§ 1. Sporządzam projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno w formie projektu uchwały Rady Miejskiej w Debrznie w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2027-2036 wraz z załącznikami stanowiącymi załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Niniejsze Zarządzenie przedstawiam Radzie Miejskiej w Debrznie i przedkładam Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Załącznik do Zarządzenia Nr 205.1985.2026
Burmistrza Debrzna
z dnia 12 listopada 2026 roku

PROJEKT

UCHWAŁA NR...
Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia .....

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2027-2036

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) Rada Miejska w Debrznie uchwala, co następuje:

§ 1. Rada Miejska w Debrznie uchwala Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Debrzno na lata 2027-2036, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Rada Miejska w Debrznie uchwala 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. Rada Miejska w Debrznie upoważnia Burmistrza Debrzna 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. Rada Miejska w Debrznie upoważnia Burmistrza Debrzna do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Rada Miejska w Debrznie upoważnia Burmistrza Debrzna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć, w tym 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 możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021–2027.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzna.

§ 5. Traci moc Uchwała nr 69.XXIX.2025 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 19.12.2025 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2026-2035 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Wieloletnia prognoza finansowa [1)]

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do projektu Uchwały

Wyszczególnienie	Dochody ogółem [x]	z tego:									
		Dochody bieżące [x]	z tego:						Dochody majątkowe [x]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące [x 3)]	pozostałe dochody bieżące [4)]	w tym:		ze sprzedaży majątku [x]	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	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
2027	82 427 524,13	69 997 016,78	21 426 989,00	205 490,00	21 835 906,00	13 355 270,04	13 173 361,74	4 747 535,74	12 430 507,35	1 931 290,00	10 499 217,35
2028	74 585 750,27	73 611 262,00	22 596 903,00	215 107,00	22 857 826,00	13 980 297,00	13 961 129,00	5 031 438,00	974 488,27	500 000,00	474 488,27
2029	76 025 154,00	75 525 154,00	23 184 422,00	220 700,00	23 452 129,00	14 343 785,00	14 324 118,00	5 162 255,00	500 000,00	500 000,00	0,00
2030	77 413 284,00	77 413 284,00	23 764 033,00	226 218,00	24 038 432,00	14 702 380,00	14 682 221,00	5 291 311,00	0,00	0,00	0,00
2031	79 348 617,00	79 348 617,00	24 358 134,00	231 873,00	24 639 393,00	15 069 940,00	15 049 277,00	5 423 594,00	0,00	0,00	0,00
2032	81 332 332,00	81 332 332,00	24 967 087,00	237 670,00	25 255 378,00	15 446 688,00	15 425 509,00	5 559 184,00	0,00	0,00	0,00
2033	83 365 640,00	83 365 640,00	25 591 264,00	243 612,00	25 886 762,00	15 832 855,00	15 811 147,00	5 698 164,00	0,00	0,00	0,00
2034	85 449 781,00	85 449 781,00	26 231 046,00	249 702,00	26 533 931,00	16 228 676,00	16 206 426,00	5 840 618,00	0,00	0,00	0,00
2035	87 586 026,00	87 586 026,00	26 886 822,00	255 945,00	27 197 279,00	16 634 393,00	16 611 587,00	5 986 633,00	0,00	0,00	0,00
2036	89 775 678,00	89 775 678,00	27 558 993,00	262 344,00	27 877 211,00	17 050 253,00	17 026 877,00	6 136 299,00	0,00	0,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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.

za organ wykonawczy Marta Halina Urbańska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem [x]	z tego:										
		Wydatki bieżące [x]	w tym:							Wydatki majątkowe [x]	w tym:	
			na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.2
2027	86 585 524,13	69 374 517,61	32 967 640,22	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	17 211 006,52	15 575 536,52	1 635 470,00
2028	71 309 750,27	70 184 614,00	33 894 031,00	0,00	0,00	1 064 913,00	0,00	0,00	0,00	1 125 136,27	1 125 136,27	0,00
2029	72 007 775,31	71 901 667,00	34 860 011,00	0,00	0,00	900 119,00	0,00	0,00	0,00	106 108,31	106 108,31	0,00
2030	74 370 858,34	73 579 909,00	35 794 259,00	0,00	0,00	740 575,00	0,00	0,00	0,00	790 949,34	790 949,34	0,00
2031	76 748 617,00	75 273 234,00	36 689 115,00	0,00	0,00	612 917,00	0,00	0,00	0,00	1 475 383,00	1 475 383,00	0,00
2032	78 719 803,11	77 022 108,00	37 606 343,00	0,00	0,00	495 283,00	0,00	0,00	0,00	1 697 695,11	1 697 695,11	0,00
2033	80 665 640,00	78 815 747,00	38 546 502,00	0,00	0,00	375 751,00	0,00	0,00	0,00	1 849 893,00	1 849 893,00	0,00
2034	82 749 781,00	80 655 247,00	39 510 165,00	0,00	0,00	254 251,00	0,00	0,00	0,00	2 094 534,00	2 094 534,00	0,00
2035	84 874 997,00	82 543 524,00	40 497 919,00	0,00	0,00	132 503,00	0,00	0,00	0,00	2 331 473,00	2 331 473,00	0,00
2036	88 186 678,00	84 507 049,00	41 510 367,00	0,00	0,00	35 752,00	0,00	0,00	0,00	3 679 629,00	3 679 629,00	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: na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym: na pokrycie deficytu budżetu x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym: 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
2027	-4 158 000,00	0,00	7 129 000,00	5 089 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	1 990 000,00	658 000,00
2028	3 276 000,00	3 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	4 017 378,69	4 017 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 042 425,66	3 042 425,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 612 528,89	2 612 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	2 711 029,00	2 711 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 589 000,00	1 589 000,00	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 lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych, w tym: x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem 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	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
2027	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 971 000,00	2 921 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 276 000,00	3 276 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	4 017 378,69	4 017 378,69	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 042 425,66	3 042 425,66	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 612 528,89	2 612 528,89	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 711 029,00	2 711 029,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 589 000,00	1 589 000,00	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:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x					
		środkami pochodzącymi z nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	25 527 562,24	279 200,00	622 499,17	2 662 499,17
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	22 182 562,24	210 200,00	3 426 648,00	3 426 648,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	18 095 583,55	140 600,00	3 623 487,00	3 623 487,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	14 982 957,89	70 400,00	3 833 375,00	3 833 375,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	12 312 557,89	0,00	4 075 383,00	4 075 383,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	9 700 029,00	0,00	4 310 224,00	4 310 224,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 029,00	0,00	4 549 893,00	4 549 893,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 029,00	0,00	4 794 534,00	4 794 534,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 589 000,00	0,00	5 042 502,00	5 042 502,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 268 629,00	5 268 629,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)[X]	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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
2027	7,75%	3,96%	11,47%	12,01%	TAK	TAK
2028	7,40%	7,24%	9,26%	9,81%	TAK	TAK
2029	8,15%	7,34%	8,50%	9,04%	TAK	TAK
2030	6,14%	7,41%	7,92%	8,46%	TAK	TAK
2031	5,11%	7,40%	7,82%	8,36%	TAK	TAK
2032	4,72%	7,29%	7,54%	8,08%	TAK	TAK
2033	4,55%	7,29%	6,83%	7,37%	TAK	TAK
2034	4,27%	7,29%	6,85%	6,85%	TAK	TAK
2035	4,01%	7,29%	7,32%	7,32%	TAK	TAK
2036	2,23%	7,29%	7,33%	7,33%	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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone 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 i 3 ustawy x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane 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
2027	2 253 046,04	2 253 046,04	2 015 826,43	10 499 217,35	10 499 217,35	9 059 777,24	2 406 596,19	2 406 596,19	2 095 913,95
2028	2 043 125,36	2 043 125,36	1 831 245,10	474 488,26	474 488,26	424 974,59	2 204 905,95	1 799 428,13	1 799 428,13
2029	949 512,40	949 512,40	849 563,72	0,00	0,00	0,00	976 567,86	849 563,72	849 563,72
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
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	11 502 844,41	11 502 844,41	9 034 769,33	14 711 612,80	2 406 596,19	12 305 016,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	650 406,51	424 974,59	424 974,59	3 254 905,95	2 204 905,95	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 026 567,86	976 567,86	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	450 000,00	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	0,00
2032	0,00	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	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	w tym:					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	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań 9)
			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:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:					
						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	10.10	10.11
2027	2 921 000,00	68 400,00	0,00	68 400,00	68 400,00	68 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 276 000,00	69 000,00	0,00	69 000,00	69 000,00	69 000,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 017 378,69	69 600,00	0,00	69 600,00	69 600,00	69 600,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 042 425,66	70 200,00	0,00	70 200,00	70 200,00	70 200,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	70 400,00	0,00	70 400,00	70 400,00	70 400,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 912 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	2 011 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* 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. Automatyczne 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.

Przedsięwzięcia WPF

Załącznik nr 2 do
projektu Uchwały

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				31 294 884,02	14 711 612,80	3 254 905,95	1 026 567,86	450 000,00	19 443 086,61
1.a	- wydatki bieżące				8 408 614,43	2 406 596,19	2 204 905,95	976 567,86	0,00	5 588 070,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 886 269,59	12 305 016,61	1 050 000,00	50 000,00	450 000,00	13 855 016,61
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:				21 382 196,33	13 909 440,60	2 855 312,46	976 567,86	0,00	17 741 320,92
1.1.1	- wydatki bieżące				8 408 614,43	2 406 596,19	2 204 905,95	976 567,86	0,00	5 588 070,00
1.1.1.1	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Grant dla SP Debrzno - Zwiększenie szans na sukces edukacyjny uczniów o najniższych wynikach egzaminów zewnętrznych	SZKOŁA PODSTAWOWA W DEBRZNIE	2024	2028	866 860,00	62 200,00	32 000,00	0,00	0,00	94 200,00
1.1.1.2	Projekt "Mój cel - praca". - Poprawa jakości mieszkańców	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	391 600,00	23 007,30	0,00	0,00	0,00	23 007,30
1.1.1.3	Projekt "Nastaw się na rozwój" - Poprawa jakości życia mieszkańców	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI CIERZNIE	2025	2029	3 392 144,75	880 441,25	877 111,00	467 027,54	0,00	2 224 579,79
1.1.1.4	Usługi społeczne i zdrowotne dla mieszkańców korzystających z Centrum Mieszkań Treningowych i Wspomaganych w Gminie Debrzno - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2027	2029	2 397 087,22	925 833,39	961 713,51	509 540,32	0,00	2 397 087,22
1.1.1.5	Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II Działania aktywizujące lokalną społeczność obszaru rewitalizacji - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.1.1.6	Centrum Wsparcia Rodziny - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	334 081,44	100 000,00	234 081,44	0,00	0,00	334 081,44
1.1.1.7	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Pałacu w Boboszewie na cele społeczne (mieszkania treningowe i wspomagane) wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	380 537,64	216 501,65	0,00	0,00	0,00	216 501,65
1.1.1.8	Przedszkola w Gminie Debrzno	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI CIERZNIE	2026	2027	546 303,38	198 612,60	0,00	0,00	0,00	198 612,60
1.1.2	- wydatki majątkowe				12 973 581,90	11 502 844,41	650 406,51	0,00	0,00	12 153 250,92
1.1.2.1	Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Pałacu w Boboszewie na cele społeczne (mieszkania treningowe i wspomagane) wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2025	2027	9 828 107,98	9 007 777,00	0,00	0,00	0,00	9 007 777,00
1.1.2.2	Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II - Utworzenie Centrum Aktywności "Stara Kuźnia" - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	1 300 813,02	650 406,51	650 406,51	0,00	0,00	1 300 813,02
1.1.2.3	Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II Infrastruktura społeczna- Doposażenie pomieszczeń budynku Centrum Usług Społecznych - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.1.2.4	Poprawa efektywności energetycznej komunalnego wielorodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Długiej 7 - Poprawa jakości życie mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	308 943,09	308 943,09	0,00	0,00	0,00	308 943,09
1.1.2.5	Przebudowa wraz z małą infrastrukturą istniejących kąpielisk wraz z małą infrastrukturą przy jeziorach Staw Miejski i Żuczek z działania RLKS FE dla Pomorza 2021-2027 - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	1 224 007,81	1 224 007,81	0,00	0,00	0,00	1 224 007,81
1.1.2.6	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Grant dla SP Debrzno - Zwiększenie szans na sukces edukacyjny uczniów o najniższych wynikach egzaminów zewnętrznych	SZKOŁA PODSTAWOWA W DEBRZNIE	2024	2027	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.1.2.7	Usługi społeczne i zdrowotne dla mieszkańców korzystających z Centrum Mieszkań Treningowych i Wspomaganych w Gminie Debrzno - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2029	1 710,00	1 710,00	0,00	0,00	0,00	1 710,00
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				9 912 687,69	802 172,20	399 593,49	50 000,00	450 000,00	1 701 765,69
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				9 912 687,69	802 172,20	399 593,49	50 000,00	450 000,00	1 701 765,69
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie. - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI	2015	2027	344 772,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00
1.3.2.4	Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno. - Gospodarka wodno-ściekowa	URZĄD MIEJSKI	2016	2030	8 916 150,00	0,00	250 000,00	50 000,00	450 000,00	750 000,00
1.3.2.14	Przebudowa wraz z małą infrastrukturą istniejących kąpielisk wraz z małą infrastrukturą przy jeziorach Staw Miejski i Żuczek z działania RLKS FE dla Pomorza 2021-2027 - Poprawa jakości życia mieszkańcom	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	281 521,80	281 521,80	0,00	0,00	0,00	281 521,80
1.3.2.15	Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II - Utworzenie Centrum Aktywności "Stara Kuźnia" - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2028	299 186,98	149 593,49	149 593,49	0,00	0,00	299 186,98
1.3.2.16	Poprawa efektywności energetycznej komunalnego wielorodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Długiej 7 - Poprawa jakości życia mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2026	2027	71 056,91	71 056,91	0,00	0,00	0,00	71 056,91

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2027-2036

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 (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn. zm.),przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Debrzno za lata 2025 i 2024 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Debrzno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2026 r. poz. 1447) 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 2036. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Debrzno została przygotowana na lata 2027-2036.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Debrzno wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy 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 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

2028	2,60%	2,50%	5,60%
2029	2,10%	2,60%	5,10%
2030	2,00%	2,50%	4,30%
2031	2,70%	2,50%	1,80%
2032	2,50%	2,50%	1,80%
2033	2,40%	2,50%	1,90%
2034	2,00%	2,50%	1,90%
2035	2,00%	2,50%	1,90%
2036	2,10%	2,50%	1,90%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2028-2036 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

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

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

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

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

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

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

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy 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 w podatku dochodowym od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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:

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

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

1.1. 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. W 2028 r. zaplanowano wzrost dochodów bieżących o 5,16% w stosunku do roku projektowego, zaś od 2029 r. dochody prognozowano zgodnie z wartościami wskaźników makroekonomicznych przedstawionych w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2029-2036	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2029-2036	—	100,00%
subwencja ogólna	2029-2036	—	100,00%
dotacje bieżące	2029-2036	—	100,00%
pozostałe, w tym:	2029-2036	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2029-2036	—	100,00%

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 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Debrzno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 4 747 535,74 zł, co stanowi 111,67% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

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

Udział w podatkach centralnych

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

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

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

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 931 290,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2027 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości,

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

których wykaz zaprezentowano w poniższej tabeli.

Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2027 roku

Położenie nieruchomości	Nr działki i obręb	Wartość netto	Planowany dochód
Obręb Debrzno	335/173	105 700,00	105 700,00
Obręb Debrzno	335/174	105 900,00	105 900,00
Obręb Debrzno	335/175	105 200,00	105 200,00
Obręb Debrzno	335/177	94 400,00	94 400,00
Obręb Debrzno	335/180	87 200,00	87 200,00
Obręb Debrzno	335/181	84 300,00	84 300,00
Obręb Debrzno	335/182	103 100,00	103 100,00
Obręb Debrzno	335/183	94 395,00	94 395,00
Obręb Debrzno	335/184	93 695,00	93 695,00
Obręb Debrzno	335/157	10 050,00	10 050,00
Obręb Debrzno	335/158	10 050,00	10 050,00
Obręb Debrzno	335/165	10 050,00	10 050,00
Obręb Debrzno	335/166	10 050,00	10 050,00
Obręb Debrzno	335/167	9 700,00	9 700,00
Obręb Debrzno	335/168	10 050,00	10 050,00
Obręb Debrzno	335/169	10 050,00	10 050,00
Obręb Debrzno	335/170	9 700,00	9 700,00
Obręb Buka	85/2	191 000,00	191 000,00
Obręb Cierznie	498/51	700 000,00	700 000,00
Obręb Uniechów	Skowarnki 9/2	10 000,00	10 000,00
Obręb Strzeczona	Buchowo 8	14 000,00	14 000,00
Obręb Rozwory	Rozowry 20/8	32 000,00	32 000,00
Obręb Rozwory	Rozowry 20/9	30 700,00	30 700,00
		Suma	**1 931 290,00 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 10 499 217,35 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2028 w kwocie 474 488,27 zł. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

Zestawienie dotacji majątkowych w latach 2027-2028

Nazwa zadania	Fundusz/ Program	2027	2028
Przebudowa wraz z małą infrastrukturą istniejących kąpielisk wraz z małą infrastrukturą przy jeziorach Staw Miejski i Żuczek z działania RLKS FE dla Pomorza 2021-2027	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	616 000,00	-
Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Pałacu w Boboszewie na cele społeczne (mieszkania treningowe i wspomagane) wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	8 999 591,03	-
Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II - Utworzenie Centrum Aktywności "Stara Kuźnia"	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	474 488,27	474 488,27 zł

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II Infrastruktura społeczna - Doposażenie pomieszczeń budynku Centrum Usług Społecznych	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	217 801,25	-
Rewitalizacja - Poprawa efektywności energetycznej komunalnego wielorodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Długiej 7	Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021-2027	191 336,80	-
	Suma	**10 499 217,35 zł**	**474 488,27 zł**

Źródło: Opracowanie własne.

2. Wydatki

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

2.1. Wydatki bieżące

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

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

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

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	90,00%	10,00%
	2031-2036	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028	—	25,00%	—
	2029-2036	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Debrzno wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 32 967 640,22 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 3 561 840,22 zł. W latach 2028-2036 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę). Na lata prognozy przyjęto poziom stawki zgodnie z założeniem opisanym poniżej.

Dla zobowiązań planowanych do zaciągnięcia od 2027 r. wskaźnik referencyjny oraz marża zostaną określone w umowach zawieranych w przyszłości, przy czym w nowych umowach nie jest już stosowana stawka WIBOR (zastępuje ją w szczególności wskaźnik POLSTR). Dla celów prognozy przyjęto zatem jednolity poziom wskaźnika referencyjnego, niezależnie od jego rodzaju.

Zgodnie z Wytycznymi Ministra Finansów (aktualizacja – wrzesień 2026 r.) stopa referencyjna NBP (średnio w okresie) wyniesie 3,7% w latach 2027–2028 oraz 3,8% w latach 2029–2030, a w dłuższym horyzoncie inflacja będzie się kształtować na poziomie celu inflacyjnego NBP (2,5%). Ponieważ wskaźniki referencyjne stosowane w umowach są ściśle powiązane ze stopami procentowymi NBP, a różnice między nimi są niewielkie, dla celów kalkulacyjnych przyjęto od 2027 r. do końca okresu prognozy stały poziom wskaźnika referencyjnego wynoszący 3,5%, powiększony o marżę. Poziom ten odpowiada przeciętnej wysokości stóp procentowych w długim horyzoncie prognozy, przy inflacji utrzymującej się w celu NBP.

Pozostałe wydatki bieżące

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

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2027-2036.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 158 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 500 000,00 zł;
2. wolnych środków – 658 000,00 zł.

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

Wynik budżetu Gminy Debrzno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	82 427 524,13	86 585 524,13	-4 158 000,00
2028	74 585 750,27	71 309 750,27	3 276 000,00
2029	76 025 154,00	72 007 775,31	4 017 378,69
2030	77 413 284,00	74 370 858,34	3 042 425,66
2031	79 348 617,00	76 748 617,00	2 600 000,00
2032	81 332 332,00	78 719 803,11	2 612 528,89
2033	83 365 640,00	80 665 640,00	2 700 000,00
2034	85 449 781,00	82 749 781,00	2 700 000,00
2035	87 586 026,00	84 874 997,00	2 711 029,00
2036	89 775 678,00	88 186 678,00	1 589 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 7 129 000,00 zł. Przychody Gminy Debrzno w 2027 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 089 000,00 zł;
2. wolne środki – 1 990 000,00 zł;
3. spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 50 000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Debrzno obejmują:

1. spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych;
2. inne rozchody, niezwiązane ze spłatą długu.

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2031-2036. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane".

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Debrzno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2027	2 921 000,00	0,00	2 921 000,00
2028	3 276 000,00	0,00	3 276 000,00
2029	4 017 378,69	0,00	4 017 378,69
2030	3 042 425,66	0,00	3 042 425,66
2031	1 900 000,00	700 000,00	2 600 000,00
2032	1 912 528,89	700 000,00	2 612 528,89
2033	2 000 000,00	700 000,00	2 700 000,00
2034	2 000 000,00	700 000,00	2 700 000,00
2035	2 011 029,00	700 000,00	2 711 029,00
2036	0,00	1 589 000,00	1 589 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2027-2036, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 23 080 362,24 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 25 527 562,24 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 42,58%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	25 527 562,24	59 955 036,74	42,58%
2028	22 182 562,24	60 130 965,00	36,89%
2029	18 095 583,55	61 681 369,00	29,34%

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

Źródło: Opracowanie własne.

Oprócz zaciągniętych zobowiązań długoterminowych, kwota długu obejmuje także kwotę, którego spłata dokona się z wydatków budżetu. Dotyczy to umowy z KOWR na spłatę zobowiązania z niedotrzymania warunków aktu notarialnego z 2014 r., która zostanie zawarta na początku 2027 r. Zobowiązanie wynikające z tej umowy wynosi łącznie 347 600,00 zł i będzie spłacane w latach 2027–2031 w formie wydatków bieżących. Saldo zobowiązań wynikających z umów

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

spłacanych wydatkami na koniec 2027 r. wyniesie 279 200,00 zł (pozycja 6.1). Planowany harmonogram spłaty przedstawia się następująco:
– 2027 r. – 68 400,00 zł,
– 2028 r. – 69 000,00 zł,
– 2029 r. – 69 600,00 zł,
– 2030 r. – 70 200,00 zł,
– 2031 r. – 70 400,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Debrzno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Debrzno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	69 997 016,78	69 374 517,61	622 499,17	2 662 499,17
2028	73 611 262,00	70 184 614,00	3 426 648,00	3 426 648,00
2029	75 525 154,00	71 901 667,00	3 623 487,00	3 623 487,00
2030	77 413 284,00	73 579 909,00	3 833 375,00	3 833 375,00
2031	79 348 617,00	75 273 234,00	4 075 383,00	4 075 383,00
2032	81 332 332,00	77 022 108,00	4 310 224,00	4 310 224,00
2033	83 365 640,00	78 815 747,00	4 549 893,00	4 549 893,00
2034	85 449 781,00	80 655 247,00	4 794 534,00	4 794 534,00
2035	87 586 026,00	82 543 524,00	5 042 502,00	5 042 502,00
2036	89 775 678,00	84 507 049,00	5 268 629,00	5 268 629,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Debrzno przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

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

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	7,75%	11,47%	TAK	12,01%	TAK
2028	7,40%	9,26%	TAK	9,81%	TAK
2029	8,15%	8,50%	TAK	9,04%	TAK
2030	6,14%	7,92%	TAK	8,46%	TAK
2031	5,11%	7,82%	TAK	8,36%	TAK
2032	4,72%	7,54%	TAK	8,08%	TAK
2033	4,55%	6,83%	TAK	7,37%	TAK
2034	4,27%	6,85%	TAK	6,85%	TAK
2035	4,01%	7,32%	TAK	7,32%	TAK
2036	2,23%	7,33%	TAK	7,33%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Debrzno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

9. Przedsięwzięcia

Gmina Debrzno planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2030. W ramach projektu WPF, w stosunku do ostatniej zmiany WPF nr 75.XLIII.2026 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 26.10.2026 r., wprowadzono niżej opisane modyfikacje.

W ramach realizacji przedsięwzięć dodano następujące zadania:

1. Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Grant dla SP Debrzno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 60 000,00 zł, w tym w 2027 r. – 60 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 60 000,00 zł. Jednostką realizującą jest SZKOŁA PODSTAWOWA W DEBRZNIE.
2. Usługi społeczne i zdrowotne dla mieszkańców korzystających z Centrum Mieszkań Treningowych i Wspomaganych w Gminie Debrzno – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2029. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 710,00 zł, w tym w 2027 r. – 1 710,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 710,00 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
3. Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II - Utworzenie Centrum Aktywności "Stara Kuźnia" – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2028. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 299 186,98 zł, w tym w 2027 r. – 149 593,49 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 299 186,98 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.
4. Poprawa efektywności energetycznej komunalnego wielorodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Długiej 7 – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2026-2027. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 71 056,91 zł, w tym w 2027 r. – 71 056,91 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 71 056,91 zł. Jednostką realizującą jest URZĄD MIEJSKI.

Dokonano następujących zmian w istniejących przedsięwzięciach:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
    1) Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach - Grant dla SP Debrzno – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 60 000,00 zł;
    2) Usługi społeczne i zdrowotne dla mieszkańców korzystających z Centrum Mieszkań Treningowych i Wspomaganych w Gminie Debrzno – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 1 710,00 zł;
    3) Przebudowa i zmiana sposobu użytkowania Pałacu w Boboszewie na cele społeczne (mieszkania treningowe i wspomagane) wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną – zmiana w przedsięwzięciu (część majątkowa) obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 34 940,00 zł;
        b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 458 257,05 zł;
    4) Rewitalizacja Śródmieścia w Debrznie etap II - Utworzenie Centrum Aktywności "Stara Kuźnia" – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 299 186,98 zł;
        b. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 149 593,49 zł;
        c. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2028 o kwotę 149 593,49 zł;
    5) Poprawa efektywności energetycznej komunalnego wielorodzinnego budynku mieszkalnego przy ul. Długiej 7 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
        a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 71 056,91 zł;
    6) Przebudowa wraz z małą infrastrukturą istniejących kąpielisk wraz z małą infrastrukturą przy jeziorach Staw

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12

Miejski i Żuczek z działania RLKS FE dla Pomorza 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 874 986,29 zł;

2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów na realizację zadania o kwotę 44 772,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 300 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2027;

2) Przebudowa i rozbudowa oczyszczalni ścieków w aglomeracji Debrzno. – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 250 000,00 zł;

b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w latach 2028-2030 o kwotę 250 000,00 zł;

c. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2030;

3) Przebudowa wraz z małą infrastrukturą istniejących kąpielisk wraz z małą infrastrukturą przy jeziorach Staw Miejski i Żuczek z działania RLKS FE dla Pomorza 2021-2027 – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 201 246,85 zł.

Z załącznika przedsięwzięć usunięto następujące zadania:

1. Budowa boiska sportowego, placu zabaw, zestawu tablic informacyjnych i ścieżki edukacyjnej w Głównej.

Informacje dodatkowe

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

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2026.11.12