

# UCHWAŁA NR 21.XCIV.2024

## Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia 4 kwietnia 2024 r.

### w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2024-2035

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych ( Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§1. W uchwale nr 81.LXXXVIII.2023 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 15.12.2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2024-2035 z późn. zmianami wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Debrzno na lata 2024-2035 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) w Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Debrzno, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzna.

§3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Debrznie  
  
Dorota Rybicka

# 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

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem x	Dochoły bieżące x	z tego:							w tym:				
			z tego:							z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		ze sprzedaży majątku x	Dochody majątkowe x	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2023	63 662 424,11	52 917 733,90	3 797 670,00	112 232,00	22 515 434,15	15 513 115,59	10 979 282,16	3 375 660,66	10 744 690,21	301 033,13	10 431 859,61			
2024	65 967 120,17	53 718 660,03	4 317 002,00	138 985,00	27 050 093,00	11 191 737,15	11 020 842,88	3 655 439,00	12 248 460,14	1 324 068,00	10 913 792,14			
2025	56 145 983,00	51 495 983,00	4 511 699,00	145 253,00	26 054 962,00	9 276 295,00	11 507 774,00	3 820 299,00	4 650 000,00	0,00	4 650 000,00			
2026	53 092 359,00	53 092 359,00	4 651 562,00	149 756,00	26 862 665,00	9 563 860,00	11 864 515,00	3 938 728,00	0,00	0,00	0,00			
2027	54 419 668,00	54 419 668,00	4 767 851,00	153 500,00	27 534 233,00	9 802 956,00	12 161 128,00	4 037 196,00	0,00	0,00	0,00			
2028	55 861 789,00	55 861 789,00	4 894 199,00	157 568,00	28 263 890,00	10 062 734,00	12 483 398,00	4 144 182,00	0,00	0,00	0,00			
2029	57 286 265,00	57 286 265,00	5 019 001,00	161 586,00	28 984 619,00	10 319 334,00	12 801 725,00	4 249 859,00	0,00	0,00	0,00			
2030	58 718 421,00	58 718 421,00	5 144 476,00	165 625,00	29 709 234,00	10 577 317,00	13 121 768,00	4 356 105,00	0,00	0,00	0,00			
2031	60 157 022,00	60 157 022,00	5 270 516,00	169 684,00	30 437 110,00	10 836 461,00	13 443 251,00	4 462 830,00	0,00	0,00	0,00			
2032	61 600 790,00	61 600 790,00	5 397 008,00	173 756,00	31 167 601,00	11 096 536,00	13 765 889,00	4 569 938,00	0,00	0,00	0,00			
2033	63 079 208,00	63 079 208,00	5 526 536,00	177 926,00	31 915 623,00	11 362 853,00	14 096 270,00	4 679 617,00	0,00	0,00	0,00			
2034	64 593 108,00	64 593 108,00	5 659 173,00	182 196,00	32 681 598,00	11 635 561,00	14 434 580,00	4 791 928,00	0,00	0,00	0,00			
2035	66 143 342,00	66 143 342,00	5 794 993,00	186 569,00	33 465 956,00	11 914 814,00	14 781 010,00	4 906 934,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochoły o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochoły bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		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	w tym:		
													Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
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	2.2.1.1	2.2.1.2	2.2.1.3		
Wykonanie 2023	66 490 613,47	51 596 428,26	20 334 368,40	0,00	0,00	0,00	1 668 084,46	0,00	0,00	0,00	14 894 185,21	11 894 185,21	0,00	2 211	635 604,67
2024	71 401 480,18	55 043 911,12	23 869 049,94	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 357 569,06	16 357 569,06	0,00	0,00	390 000,00
2025	53 595 983,00	47 958 945,05	22 946 193,00	0,00	0,00	0,00	1 229 721,00	0,00	0,00	0,00	5 637 037,95	5 637 037,95	0,00	0,00	117 500,00
2026	50 397 359,00	48 285 128,00	23 267 440,00	0,00	0,00	0,00	866 020,00	0,00	0,00	0,00	2 112 231,00	2 112 231,00	0,00	0,00	0,00
2027	51 534 668,00	48 744 700,00	23 558 283,00	0,00	0,00	0,00	732 853,00	0,00	0,00	0,00	2 789 968,00	2 789 968,00	0,00	0,00	0,00
2028	52 621 789,00	49 774 200,00	24 176 688,00	0,00	0,00	0,00	532 609,00	0,00	0,00	0,00	2 847 589,00	2 847 589,00	0,00	0,00	0,00
2029	53 304 886,31	50 865 781,00	24 799 238,00	0,00	0,00	0,00	375 017,00	0,00	0,00	0,00	2 439 105,31	2 439 105,31	0,00	0,00	0,00
2030	55 531 995,34	52 050 852,00	25 431 619,00	0,00	0,00	0,00	285 419,00	0,00	0,00	0,00	3 481 143,34	3 481 143,34	0,00	0,00	0,00
2031	58 257 022,00	53 275 050,00	26 061 052,00	0,00	0,00	0,00	221 839,00	0,00	0,00	0,00	4 981 972,00	4 981 972,00	0,00	0,00	0,00
2032	59 688 261,11	54 540 693,00	26 699 548,00	0,00	0,00	0,00	174 182,00	0,00	0,00	0,00	5 147 568,11	5 147 568,11	0,00	0,00	0,00
2033	61 079 208,00	55 837 600,00	27 353 687,00	0,00	0,00	0,00	125 276,00	0,00	0,00	0,00	5 241 608,00	5 241 608,00	0,00	0,00	0,00
2034	62 593 108,00	57 166 731,00	28 023 852,00	0,00	0,00	0,00	75 276,00	0,00	0,00	0,00	5 426 377,00	5 426 377,00	0,00	0,00	0,00
2035	64 132 313,00	58 515 855,00	28 696 424,00	0,00	0,00	0,00	25 138,00	0,00	0,00	0,00	5 616 458,00	5 616 458,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3.1			4	4.1		4.1.1	4.2		4.2.1	4.3
Wykonanie 2023		-2 828 189,36	0,00	9 579 269,12	4 361 029,00	2 810 329,00	0,00	0,00	5 131 487,86	17 860,36				
2024		-5 434 360,01	0,00	6 585 060,01	5 146 425,66	5 052 453,40	0,00	0,00	1 358 634,35	381 906,61				
2025		2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2026		2 695 000,00	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2027		2 885 000,00	2 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2028		3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2029		3 981 378,69	3 981 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2030		3 186 425,66	3 186 425,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2031		1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2032		1 912 528,89	1 912 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2033		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2034		2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
2035		2 011 029,00	2 011 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga objaśnienia 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 6 ustawy.

Lp	z tego:				5	z tego:				
	4.4	w tym:		4.5		4.5.1	5.1	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)					na pokrycie deficytu budżetu x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustalonych w art. 243 ust. 3 ustawy x
Wykonanie 2023	86 752,26	0,00	0,00	0,00	1 605 560,00	1 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	80 000,00	0,00	0,00	0,00	1 150 700,00	1 100 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 695 000,00	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 885 000,00	2 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	3 240 000,00	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 981 378,69	3 981 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 186 425,66	3 186 425,66	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 912 528,89	1 912 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 029,00	2 011 029,00	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:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
środkami 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	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	54 860,00	24 315 636,58	0,00	1 321 305,64	6 539 545,76	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	28 361 362,24	0,00	-1 325 251,09	113 383,26	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	25 811 362,24	0,00	3 537 037,95	3 537 037,95	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 116 362,24	0,00	4 807 231,00	4 807 231,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 231 362,24	0,00	5 674 968,00	5 674 968,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 991 362,24	0,00	6 087 589,00	6 087 589,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	13 009 983,55	0,00	6 420 484,00	6 420 484,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 823 557,89	0,00	6 667 569,00	6 667 569,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 923 557,89	0,00	6 881 972,00	6 881 972,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 011 029,00	0,00	7 060 097,00	7 060 097,00	
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 011 029,00	0,00	7 241 608,00	7 241 608,00	
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 011 029,00	0,00	7 426 377,00	7 426 377,00	
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 627 487,00	7 627 487,00	

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określeń w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio 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 ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>	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 <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	7,27%	8,08%	x	x	x	x
2024	6,82%	1,19%	4,30%	14,45%	15,32%	TAK	TAK
2025	8,95%	12,23%	x	11,01%	11,89%	TAK	TAK
2026	8,18%	13,03%	x	8,27%	9,29%	TAK	TAK
2027	8,11%	14,36%	x	8,53%	9,54%	TAK	TAK
2028	8,24%	14,45%	x	9,03%	10,04%	TAK	TAK
2029	9,28%	14,47%	x	9,47%	10,49%	TAK	TAK
2030	7,21%	14,44%	x	9,99%	11,00%	TAK	TAK
2031	4,30%	14,40%	x	12,02%	12,02%	TAK	TAK
2032	4,13%	14,32%	x	13,91%	13,91%	TAK	TAK
2033	4,11%	14,24%	x	14,21%	14,21%	TAK	TAK
2034	3,92%	14,17%	x	14,38%	14,38%	TAK	TAK
2035	3,75%	14,11%	x	14,36%	14,36%	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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 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 ustawy <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2023	2 107 166,22	2 107 166,22	1 876 368,36	1 362 773,37	1 362 773,37	1 353 487,86	1 837 187,39	1 837 187,39	945 203,34
2024	1 679 147,15	1 679 147,15	1 525 827,85	824 243,00	824 243,00	824 243,00	1 710 859,26	1 710 859,26	1 617 488,02
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397 022,00	397 022,00	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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2023	875 301,46	875 301,46	774 521,39	9 945 154,23	1 444 760,23	8 500 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	824 243,00	824 243,00	824 243,00	13 119 861,72	1 939 558,26	11 180 303,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 015 722,00	519 022,00	5 496 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	350 000,00	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	0,00
2029	0,00	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	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
Wykonanie 2023	1 550 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	1 100 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	2 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 240 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 981 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 162 528,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 011 029,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. Automagiczne 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.

<sup>x</sup> - 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.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A	31 055 348,67	13 119 861,72	6 015 722,00	400 000,00	350 000,00	19 885 583,72
					B	36 789 810,72	11 987 697,77	5 871 060,00	600 000,00	450 000,00	18 908 757,77
					C	-5 734 462,05	1 132 163,95	144 662,00	-200 000,00	-100 000,00	976 825,95
1.a	- wydatki bieżące				A	3 999 545,03	1 939 558,26	519 022,00	0,00	0,00	2 458 580,26
					B	2 454 007,08	757 394,31	274 360,00	0,00	0,00	1 031 754,31
					C	1 545 537,95	1 182 163,95	244 662,00	0,00	0,00	1 426 825,95
1.b	- wydatki majątkowe				A	27 055 803,64	11 180 303,46	5 496 700,00	400 000,00	350 000,00	17 427 003,46
					B	34 335 803,64	11 230 303,46	5 596 700,00	600 000,00	450 000,00	17 877 003,46
					C	-7 280 000,00	-50 000,00	-100 000,00	-200 000,00	-100 000,00	-450 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				A	4 465 089,03	2 535 102,26	397 022,00	0,00	0,00	2 932 124,26
					B	2 919 551,08	1 352 938,31	152 360,00	0,00	0,00	1 505 298,31
					C	1 545 537,95	1 182 163,95	244 662,00	0,00	0,00	1 426 825,95
1.1.1	- wydatki bieżące				A	3 640 846,03	1 710 859,26	397 022,00	0,00	0,00	2 107 881,26
					B	2 095 308,08	528 695,31	152 360,00	0,00	0,00	681 055,31
					C	1 545 537,95	1 182 163,95	244 662,00	0,00	0,00	1 426 825,95
1.1.1.3	Przedszkola Marzeń w Gminie Debrzno - Wsparcie na rzecz wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚĆ I CIERNIE	2024	2025	A	1 545 537,95	1 182 163,95	244 662,00	0,00	0,00	1 426 825,95
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	1 545 537,95	1 182 163,95	244 662,00	0,00	0,00	1 426 825,95
1.1.2	- wydatki majątkowe				A	824 243,00	824 243,00	0,00	0,00	0,00	824 243,00
					B	824 243,00	824 243,00	0,00	0,00	0,00	824 243,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	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				A	26 590 259,64	10 584 759,46	5 618 700,00	400 000,00	350 000,00	16 953 459,46
					B	33 870 259,64	10 634 759,46	5 718 700,00	600 000,00	450 000,00	17 403 459,46
					C	-7 280 000,00	-50 000,00	-100 000,00	-200 000,00	-100 000,00	-450 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A	358 699,00	228 699,00	122 000,00	0,00	0,00	350 699,00
					B	358 699,00	228 699,00	122 000,00	0,00	0,00	350 699,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	26 231 560,64	10 356 060,46	5 496 700,00	400 000,00	350 000,00	16 602 760,46
					B	33 511 560,64	10 406 060,46	5 596 700,00	600 000,00	450 000,00	17 052 760,46
					C	-7 280 000,00	-50 000,00	-100 000,00	-200 000,00	-100 000,00	-450 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań	
			Od	Do							
1.3.2.2	Modernizacja lokali socjalnych. - Poprawa estetyki.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W DEBRZNIE	2019	2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					B	120 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00
					C	-120 000,00	-20 000,00	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
1.3.2.5	Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno - projekt technologiczny i budowa. - poprawa dostępności do wody	ZAKŁAD WODOCIĄGÓW I KANALIZACJI W DEBRZNIE	2009	2027	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					B	7 010 000,00	0,00	100 000,00	200 000,00	100 000,00	400 000,00
					C	-7 010 000,00	0,00	-100 000,00	-200 000,00	-100 000,00	-400 000,00
1.3.2.6	Zasoby komunalne - wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne. - Poprawa życia mieszkańców.	ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ I MIESZKANIOWEJ W DEBRZNIE	2019	2024	A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
					B	150 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
					C	-150 000,00	-30 000,00	0,00	0,00	0,00	-30 000,00

Legenda:  
A - aktualna wartość  
B - poprzednia wartość  
C - różnica wartości

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Debrznie  
  
Dorota Rybicka

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2024-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 4 kwietnia 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 586 748,75 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 586 748,75 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 968 655,36 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 966 655,36 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 434 360,01 zł.

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

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>64 380 371,42</b>	<b>+1 586 748,75</b>	<b>65 967 120,17</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>52 131 911,28</b>	<b>+1 586 748,75</b>	<b>53 718 660,03</b>
Dotacje bieżące	9 608 137,00	+1 583 600,15	11 191 737,15
Pozostałe	11 017 694,28	+3 148,60	11 020 842,88
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>69 432 824,82</b>	<b>+1 968 655,36</b>	<b>71 401 480,18</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>53 077 255,76</b>	<b>+1 966 655,36</b>	<b>55 043 911,12</b>
Wynagrodzenia i pochodne	23 889 183,39	-20 133,45	23 869 049,94
Pozostałe wydatki bieżące	27 388 072,37	+1 986 788,81	29 374 861,18
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>16 355 569,06</b>	<b>+2 000,00</b>	<b>16 357 569,06</b>
<b>Wynik budżetu</b>	<b>-5 052 453,40</b>	<b>-381 906,61</b>	<b>-5 434 360,01</b>

Zródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 381 906,61 zł i po zmianach wynoszą 6 585 060,01 zł. Są to wolne środki z niewykorzystanych opłat z odpadów komunalnych oraz ze sprzedaży napojów alkoholowych.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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

**Tabela 2. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Przychody budżetu</b>	<b>6 203 153,40</b>	<b>+381 906,61</b>	<b>6 585 060,01</b>

Wolne środki	976 727,74	+381 906,61	1 358 634,35
--------------	------------	-------------	--------------

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2030-2035. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 3. Splatą zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Debrzno**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	1 100 700,00	0,00	1 100 700,00
2025	2 550 000,00	0,00	2 550 000,00
2026	2 695 000,00	0,00	2 695 000,00
2027	2 885 000,00	0,00	2 885 000,00
2028	3 240 000,00	0,00	3 240 000,00
2029	3 981 378,69	0,00	3 981 378,69
2030	2 540 000,00	646 425,66	3 186 425,66
2031	1 150 000,00	750 000,00	1 900 000,00
2032	1 162 528,89	750 000,00	1 912 528,89
2033	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2035	1 011 029,00	1 000 000,00	2 011 029,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno na lata 2024-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	6,82%	14,45%	TAK	15,32%	TAK
2025	8,95%	11,01%	TAK	11,89%	TAK
2026	8,18%	8,27%	TAK	9,29%	TAK
2027	8,11%	8,53%	TAK	9,54%	TAK
2028	8,24%	9,03%	TAK	10,04%	TAK
2029	9,28%	9,47%	TAK	10,49%	TAK
2030	7,21%	9,99%	TAK	11,00%	TAK
2031	4,30%	12,02%	TAK	12,02%	TAK
2032	4,13%	13,91%	TAK	13,91%	TAK
2033	4,11%	14,21%	TAK	14,21%	TAK
2034	3,92%	14,38%	TAK	14,38%	TAK
2035	3,75%	14,36%	TAK	14,36%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W roku 2026 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału

2023 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2023 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Przedszkola Marzeń w Gminie Debrzno – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 545 537,95 zł, w tym w 2024 r. – 1 182 163,95 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 426 825,95 zł. Jednostką realizującą jest INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚCI CIERZNIE.

Z załącznika nr 2 usunięto następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja lokali socjalnych.;
2. Stacja uzdatniania wody w m. Debrzno - projekt technologiczny i budowa.;
3. Zasoby komunalne - wymiana stolarki okiennej, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji elektrycznej, dachy i inne..

Zadanie 1 i 3 usunięto, ponieważ były to dotacje celowe na zadania inwestycyjne dla samorządowego zakładu budżetowego ZGKiM.

Zadanie 2 ma przestarzały i niekompletny dokument projektowy i nie może znajdować się w przedsięwzięciach.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	757 394,31	+1 182 163,95	1 939 558,26
2025	274 360,00	+244 662,00	519 022,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 6. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	11 230 303,46	-50 000,00	11 180 303,46
2025	5 596 700,00	-100 000,00	5 496 700,00
2026	600 000,00	-200 000,00	400 000,00
2027	450 000,00	-100 000,00	350 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.

Przewodnicząca  
Rady Miejskiej w Debrznie  
  
Dorota Rybicka