

UCHWAŁA NR 30.III.2024 Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia 24 maja 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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Debrznie

Adam Łukaszewski

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
uchwały nr 30.III.2024
z dnia 2024-05-24

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		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
Wykonanie 2023	63 667 194,11	52 922 503,90	3 797 670,00	112 232,00	22 515 434,15	15 517 885,59	10 979 282,16	3 375 660,66	10 744 690,21	301 033,13	10 431 859,61
2024	68 169 359,21	55 920 899,07	4 317 002,00	138 985,00	27 050 093,00	13 329 808,19	11 085 010,88	3 713 007,00	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	26 862 666,00	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	165 626,00	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 dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^X	z tego:											
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:		wydatki na obsługę długu ^X	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^X	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X				
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			
Wykonanie 2023	66 490 613,47	51 596 428,26	20 334 368,40	0,00	0,00	1 668 084,46	0,00	0,00	0,00	14 894 185,21	11 894 185,21	635 604,67	
2024	73 603 719,22	57 243 650,07	24 597 292,38	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	0,00	16 360 069,15	16 360 069,15	390 000,00	
2025	53 595 983,00	47 958 945,05	22 946 193,00	0,00	0,00	1 229 721,00	0,00	0,00	0,00	5 637 037,95	5 637 037,95	117 500,00	
2026	50 361 359,00	48 285 128,00	23 267 440,00	0,00	0,00	866 020,00	0,00	0,00	0,00	2 076 231,00	2 076 231,00	0,00	
2027	51 498 668,00	48 744 700,00	23 558 283,00	0,00	0,00	732 853,00	0,00	0,00	0,00	2 753 968,00	2 753 968,00	0,00	
2028	52 585 789,00	49 774 200,00	24 176 688,00	0,00	0,00	532 609,00	0,00	0,00	0,00	2 811 589,00	2 811 589,00	0,00	
2029	53 268 886,31	50 865 781,00	24 799 238,00	0,00	0,00	375 017,00	0,00	0,00	0,00	2 403 105,31	2 403 105,31	0,00	
2030	55 675 995,34	52 050 852,00	25 431 619,00	0,00	0,00	285 419,00	0,00	0,00	0,00	3 625 143,34	3 625 143,34	0,00	
2031	58 257 022,00	53 275 050,00	26 061 052,00	0,00	0,00	221 839,00	0,00	0,00	0,00	4 981 972,00	4 981 972,00	0,00	
2032	59 688 261,11	54 540 693,00	26 699 548,00	0,00	0,00	174 182,00	0,00	0,00	0,00	5 147 568,11	5 147 568,11	0,00	
2033	61 079 208,00	55 837 600,00	27 353 687,00	0,00	0,00	125 276,00	0,00	0,00	0,00	5 241 608,00	5 241 608,00	0,00	
2034	62 593 108,00	57 166 731,00	28 023 852,00	0,00	0,00	75 276,00	0,00	0,00	0,00	5 426 377,00	5 426 377,00	0,00	
2035	64 132 313,00	58 515 855,00	28 696 424,00	0,00	0,00	25 138,00	0,00	0,00	0,00	5 616 458,00	5 616 458,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:		Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x
					na pokrycie deficytu budżetu ^x			na pokrycie deficytu budżetu ^x		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
Wykonanie 2023	-2 823 419,36	0,00	9 579 269,12	4 361 029,00	2 810 329,00	0,00	0,00	5 131 487,86	13 090,36	
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	2 731 000,00	2 731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	2 921 000,00	2 921 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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	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 określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{X 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^X		na pokrycie deficytu budżetu ^X			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^X
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2023	86 752,26	0,00	0,00	0,00	1 605 560,00	1 550 700,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 731 000,00	2 731 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 921 000,00	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	1 900 000,00	1 900 000,00	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
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	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
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	2 011 029,00	2 011 029,00	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:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	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	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
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	1 326 075,64	6 544 315,76
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	28 361 362,24	0,00	-1 322 751,00	115 883,35
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	23 080 362,24	0,00	4 807 231,00	4 807 231,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 159 362,24	0,00	5 674 968,00	5 674 968,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 883 362,24	0,00	6 087 589,00	6 087 589,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 865 983,55	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

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 dotyczących 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2023	0,00%	7,27%	8,08%	x	x	x	x
2024	6,81%	1,19%	4,30%	14,45%	15,32%	TAK	TAK
2025	8,95%	12,23%	x	11,01%	11,89%	TAK	TAK
2026	8,26%	13,03%	x	8,27%	9,29%	TAK	TAK
2027	8,19%	14,36%	x	8,53%	9,54%	TAK	TAK
2028	8,32%	14,45%	x	9,03%	10,04%	TAK	TAK
2029	9,35%	14,47%	x	9,47%	10,49%	TAK	TAK
2030	6,91%	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

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 ^x	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 ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
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	2 111 936,22	2 111 936,22	1 881 138,36	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	1 525 827,85
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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	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	886 743,00	886 743,00	886 743,00	13 179 861,72	1 939 558,26	11 240 303,46	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych порещен i гваранци ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, splaty 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 splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^X	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^X	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^X					
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty 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.

^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 porещен i гваранци. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych porещен i гваранци w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych porещен i гваранци, 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	31 115 348,67	13 179 861,72	6 015 722,00	400 000,00	350 000,00	19 945 583,72
					B	31 055 348,67	13 119 861,72	6 015 722,00	400 000,00	350 000,00	19 885 583,72
					C	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
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	3 999 545,03	1 939 558,26	519 022,00	0,00	0,00	2 458 580,26
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				A	27 115 803,64	11 240 303,46	5 496 700,00	400 000,00	350 000,00	17 487 003,46
					B	27 055 803,64	11 180 303,46	5 496 700,00	400 000,00	350 000,00	17 427 003,46
					C	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
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	4 465 089,03	2 535 102,26	397 022,00	0,00	0,00	2 932 124,26
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	3 640 846,03	1 710 859,26	397 022,00	0,00	0,00	2 107 881,26
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	26 650 259,64	10 644 759,46	5 618 700,00	400 000,00	350 000,00	17 013 459,46
					B	26 590 259,64	10 584 759,46	5 618 700,00	400 000,00	350 000,00	16 953 459,46
					C	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
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	26 291 560,64	10 416 060,46	5 496 700,00	400 000,00	350 000,00	16 662 760,46
					B	26 231 560,64	10 356 060,46	5 496 700,00	400 000,00	350 000,00	16 602 760,46
					C	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.2.14	Przebudowa ul. Okrzei w Debrznie - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI	2023	2024	A	766 273,23	766 273,23	0,00	0,00	0,00	766 273,23
					B	706 273,23	706 273,23	0,00	0,00	0,00	706 273,23
					C	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 24 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 2 202 239,04 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 2 202 239,04 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 2 202 239,04 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 2 199 738,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 2 500,09 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

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

Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	65 967 120,17	+2 202 239,04	68 169 359,21
Dochody bieżące	53 718 660,03	+2 202 239,04	55 920 899,07
Dotacje bieżące	11 191 737,15	+2 138 071,04	13 329 808,19
Pozostałe	11 020 842,88	+64 168,00	11 085 010,88
Podatek od nieruchomości	3 655 439,00	+57 568,00	3 713 007,00
Wydatki ogółem	71 401 480,18	+2 202 239,04	73 603 719,22
Wydatki bieżące	55 043 911,12	+2 199 738,95	57 243 650,07
Wynagrodzenia i pochodne	23 869 049,94	+728 242,44	24 597 292,38
Pozostałe wydatki bieżące	29 374 861,18	+1 471 496,51	30 846 357,69
Wydatki majątkowe	16 357 569,06	+2 500,09	16 360 069,15

Źródło: opracowanie własne.

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

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 112 231,00	-36 000,00	2 076 231,00
2027	2 789 968,00	-36 000,00	2 753 968,00
2028	2 847 589,00	-36 000,00	2 811 589,00
2029	2 439 105,31	-36 000,00	2 403 105,31
2030	3 481 143,34	+144 000,00	3 625 143,34

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 695 000,00	+36 000,00	2 731 000,00
2027	2 885 000,00	+36 000,00	2 921 000,00
2028	3 240 000,00	+36 000,00	3 276 000,00
2029	3 981 378,69	+36 000,00	4 017 378,69
2030	3 186 425,66	-144 000,00	3 042 425,66

Zródło: opracowanie własne.

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

Splate zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2035. W tabeli poniżej splate ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 4. Splate 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	36 000,00	2 731 000,00
2027	2 885 000,00	36 000,00	2 921 000,00
2028	3 240 000,00	36 000,00	3 276 000,00
2029	3 981 378,69	36 000,00	4 017 378,69
2030	2 540 000,00	502 425,66	3 042 425,66
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

Zródło: 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 5. 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	6,81%	14,45%	TAK	15,32%	TAK
2025	8,95%	11,01%	TAK	11,89%	TAK
2026	8,26%	8,27%	TAK	9,29%	TAK
2027	8,19%	8,53%	TAK	9,54%	TAK
2028	8,32%	9,03%	TAK	10,04%	TAK
2029	9,35%	9,47%	TAK	10,49%	TAK
2030	6,91%	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.

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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

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

- 1) Przebudowa ul. Okrzei w Debrznie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

- a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 60 000,00 zł.

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 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

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	11 180 303,46	+60 000,00	11 240 303,46

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.

Przewodniczący
Rady Miejskiej w Debrznie

Adam Łukaszewski