

UCHWAŁA NR 11.XV.2025

Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia 31 stycznia 2025 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2025-2035

Na podstawie art. 231 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Tekst jednolity Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska w Debrznie uchwała co następuje:

§1. W Uchwale nr 90.XIII.2024 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 20.12.2024 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2025-2035 z późn. zmianami (dalej: "zmieniana Uchwała") wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Załącznik nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Debrzno na lata 2025-2035 otrzymuje brzmienie Załącznika nr 1 do zmienianej 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 niniejszej Uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzna.
- §3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wiceprzewodnicząca
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

załącznik nr 1 do
uchwały nr 11.XV.2025
z dnia 2025-01-31

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	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:	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	
2025	67 450 298,66	60 139 268,82	17 588 721,24	87 558,22	20 593 463,54	9 621 133,46	12 248 392,36	4 372 028,00	7 311 029,84	1 287 526,79	6 023 503,05	
2026	64 738 867,00	64 738 867,00	18 943 053,00	94 300,00	22 179 160,00	10 359 807,00	13 162 547,00	4 708 674,00	0,00	0,00	0,00	
2027	66 745 772,00	66 745 772,00	19 530 288,00	97 223,00	22 866 714,00	10 680 961,00	13 570 586,00	4 854 643,00	0,00	0,00	0,00	
2028	68 614 653,00	68 614 653,00	20 077 136,00	99 945,00	23 506 982,00	10 980 028,00	13 950 562,00	4 990 573,00	0,00	0,00	0,00	
2029	70 535 863,00	70 535 863,00	20 639 296,00	102 743,00	24 165 177,00	11 287 469,00	14 341 178,00	5 130 309,00	0,00	0,00	0,00	
2030	72 299 259,00	72 299 259,00	21 155 278,00	105 312,00	24 769 306,00	11 569 656,00	14 699 707,00	5 258 567,00	0,00	0,00	0,00	
2031	74 106 741,00	74 106 741,00	21 684 160,00	107 945,00	25 388 539,00	11 858 897,00	15 067 200,00	5 390 031,00	0,00	0,00	0,00	
2032	75 959 409,00	75 959 409,00	22 226 264,00	110 644,00	26 023 252,00	12 155 369,00	15 443 880,00	5 524 782,00	0,00	0,00	0,00	
2033	77 858 394,00	77 858 394,00	22 781 921,00	113 410,00	26 673 833,00	12 459 253,00	15 829 977,00	5 662 902,00	0,00	0,00	0,00	
2034	79 804 853,00	79 804 853,00	23 351 469,00	116 245,00	27 340 679,00	12 770 734,00	16 225 726,00	5 804 475,00	0,00	0,00	0,00	
2035	81 799 974,00	81 799 974,00	23 935 256,00	119 151,00	28 024 196,00	13 090 002,00	16 631 369,00	5 949 587,00	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		
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	2.2.1.1
2025	71 130 480,34	59 353 900,72	27 877 385,72	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	11 776 579,62	11 776 579,62	1 761 559,00
2026	62 007 867,00	60 502 577,00	29 774 923,00	0,00	0,00	1 431 136,00	0,00	0,00	0,00	1 505 290,00	1 505 290,00	0,00
2027	63 824 772,00	62 280 467,00	31 062 688,00	0,00	0,00	1 159 552,00	0,00	0,00	0,00	1 544 305,00	1 544 305,00	0,00
2028	65 338 653,00	64 009 764,00	32 297 430,00	0,00	0,00	902 651,00	0,00	0,00	0,00	1 328 889,00	1 328 889,00	0,00
2029	66 518 484,31	65 393 840,00	33 161 386,00	0,00	0,00	652 529,00	0,00	0,00	0,00	1 124 644,31	1 124 644,31	0,00
2030	69 256 833,34	66 844 994,00	34 023 582,00	0,00	0,00	451 989,00	0,00	0,00	0,00	2 411 839,34	2 411 839,34	0,00
2031	72 206 741,00	68 407 660,00	34 882 677,00	0,00	0,00	346 324,00	0,00	0,00	0,00	3 799 081,00	3 799 081,00	0,00
2032	74 046 880,11	70 033 841,00	35 719 861,00	0,00	0,00	305 855,00	0,00	0,00	0,00	4 013 039,11	4 013 039,11	0,00
2033	75 858 394,00	71 694 547,00	36 568 208,00	0,00	0,00	268 011,00	0,00	0,00	0,00	4 163 847,00	4 163 847,00	0,00
2034	77 804 853,00	73 381 216,00	37 418 419,00	0,00	0,00	233 011,00	0,00	0,00	0,00	4 423 637,00	4 423 637,00	0,00
2035	79 788 945,00	75 099 892,00	38 279 043,00	0,00	0,00	197 818,00	0,00	0,00	0,00	4 689 053,00	4 689 053,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	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		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	
2025	-3 680 181,68	0,00	6 280 181,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6 200 181,68	3 680 181,68	
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:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:			
		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 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	
2025	80 000,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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 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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	25 811 362,24	0,00	785 368,10	7 065 549,78
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	23 080 362,24	0,00	4 236 290,00	4 236 290,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	20 159 362,24	0,00	4 465 305,00	4 465 305,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 883 362,24	0,00	4 604 889,00	4 604 889,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	12 865 983,55	0,00	5 142 023,00	5 142 023,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 823 557,89	0,00	5 454 265,00	5 454 265,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 923 557,89	0,00	5 699 081,00	5 699 081,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	6 011 029,00	0,00	5 925 568,00	5 925 568,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	4 011 029,00	0,00	6 163 847,00	6 163 847,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 011 029,00	0,00	6 423 637,00	6 423 637,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 700 082,00	6 700 082,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
2025	9,20%	7,27%	11,90%	12,67%	TAK	TAK
2026	7,65%	10,92%	10,89%	11,66%	TAK	TAK
2027	7,28%	10,03%	10,57%	11,35%	TAK	TAK
2028	7,25%	9,56%	9,24%	10,01%	TAK	TAK
2029	7,88%	9,78%	8,80%	9,58%	TAK	TAK
2030	5,75%	9,73%	8,57%	9,34%	TAK	TAK
2031	3,61%	9,71%	8,81%	9,58%	TAK	TAK
2032	3,48%	9,77%	9,57%	9,57%	TAK	TAK
2033	3,47%	9,83%	9,93%	9,93%	TAK	TAK
2034	3,33%	9,93%	9,77%	9,77%	TAK	TAK
2035	3,21%	10,04%	9,76%	9,76%	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:		Wydutki 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	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		Wydutki 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
2025	919 819,46	919 819,46	840 018,43	0,00	0,00	0,00	1 705 080,64	1 705 080,64	1 574 685,28
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272 660,65	272 660,65	212 213,73
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	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	738 892,98	738 892,98	486 588,06	10 576 756,67	1 827 080,64	8 749 676,03	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 300,00	12 300,00	10 000,00	834 960,65	272 660,65	562 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	404 000,00	0,00	404 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	250 000,00	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	w tym:										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^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	Wykup 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 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	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
2025	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 731 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	2 921 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	3 276 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	4 017 378,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	3 042 425,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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. 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, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji.

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Debrznie
Dorota Rybicka

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 11.XV.2025
z dnia 2025-01-31

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
					25 371 606,48	10 576 756,67	834 960,65	404 000,00	250 000,00	12 065 717,32
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 484 283,50	1 827 080,64	272 660,65	0,00	0,00	2 099 741,29
1.a	- wydatki bieżące				21 887 322,98	8 749 676,03	562 300,00	404 000,00	250 000,00	9 965 976,03
1.b	- wydatki majątkowe									
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:				3 983 476,48	2 443 973,62	284 960,65	0,00	0,00	2 728 934,27
1.1.1	- wydatki bieżące				3 232 283,50	1 705 080,64	272 660,65	0,00	0,00	1 977 741,29
1.1.1.1.2	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	2025	554 190,00	272 794,64	0,00	0,00	0,00	272 794,64
1.1.1.1.3	Przedszkola Marzeń w Gminie Debrzno - Wsparcie na rzecz wczesnej edukacji i opieki nad dzieckiem	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚĆ I CIERZNIE	2024	2025	1 545 537,95	747 603,57	0,00	0,00	0,00	747 603,57
1.1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	123 010,50	86 110,50	0,00	0,00	0,00	86 110,50
1.1.1.1.5	RAZEM w GÓRĘ - projekt edukacyjny dla szkół wiejskich gminy Debrzno - projekt edukacyjny dla szkół wiejskich gminy Debrzno	INKUBATOR PRZEDSIĘBIORCZOŚĆ I CIERZNIE	2024	2026	1 009 545,05	598 571,93	272 660,65	0,00	0,00	871 232,58
1.1.2	- wydatki majątkowe				751 192,98	738 892,98	12 300,00	0,00	0,00	751 192,98
1.1.2.2	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	751 192,98	738 892,98	12 300,00	0,00	0,00	751 192,98
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				21 388 130,00	8 132 783,05	550 000,00	404 000,00	250 000,00	9 336 783,05
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				252 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące									
1.3.1.2	Realizacja programu polityki zdrowotnej pn. "Profilaktyka i wczesne wykrywanie osteoporozy wśród mieszkańców Gminy Debrzno na lata 2023-2025 - Uzyskanie wysokiego poziomu wiedzy na temat osteoporozy	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	252 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 136 130,00	8 010 783,05	550 000,00	404 000,00	250 000,00	9 214 783,05
1.3.2.1	Dokumentacja i budowa świetlicy wiejskiej w Uniechówku - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI	2015	2027	450 000,00	200 000,00	150 000,00	100 000,00	0,00	450 000,00
1.3.2.3	Opracowanie dokumentacji i budowa świetlicy w Buchowie. - POPRAWA ŻYCIA MIESZKAŃCÓW	URZĄD MIEJSKI	2015	2026	300 000,00	200 000,00	100 000,00	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	2028	8 916 150,00	0,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	750 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.9	Budowa boiska sportowego, placu zabaw, zestawu tablic informacyjnych i ścieżki edukacyjnej w Głównej - Zwiększenie aktywności fizycznej oraz sprzyjanie tworzeniu warunków dla rozwoju sportu i prowadzenia zdrowego stylu życia wśród dzieci i młodzieży.	URZĄD MIEJSKI	2023	2027	104 000,00	0,00	50 000,00	54 000,00	0,00	104 000,00
1.3.2.11	Modernizacja średniowiecznych murów miejskich w Debrznie - Ochrona i konserwacja zabytkowych murów	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	1 498 000,00	1 498 000,00	0,00	0,00	0,00	1 498 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi w Debrznie oraz budowa i modernizacja dróg gminnych w Słupi - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	6 383 200,00	2 656 003,05	0,00	0,00	0,00	2 656 003,05
1.3.2.13	Budowa infrastruktury turystycznej w Debrznie - Rozwój turystyki i promocja Gminy	URZĄD MIEJSKI	2024	2025	3 484 780,00	3 456 780,00	0,00	0,00	0,00	3 456 780,00

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Debrznie
Dorota Rybicka
Dorota Rybicka

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Debrzno na lata 2025-2035

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 31 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 20 500,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 20 500,00 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 930 681,68 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 918 681,68 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 12 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -3 680 181,68 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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	67 429 798,66	+20 500,00	67 450 298,66
Dochody bieżące	60 118 768,82	+20 500,00	60 139 268,82
Dotacje bieżące	9 619 133,46	+2 000,00	9 621 133,46
Pozostałe	12 229 892,36	+18 500,00	12 248 392,36
Wydatki ogółem	70 199 798,66	+930 681,68	71 130 480,34
Wydatki bieżące	58 435 219,04	+918 681,68	59 353 900,72
Wynagrodzenia i pochodne	27 907 385,72	-30 000,00	27 877 385,72
Pozostałe wydatki bieżące	28 427 833,32	+948 681,68	29 376 515,00
Wydatki majątkowe	11 764 579,62	+12 000,00	11 776 579,62
Wynik budżetu	-2 770 000,00	-910 181,68	-3 680 181,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 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 910 181,68 zł i po zmianach wynoszą 6 280 181,68 zł.
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 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 370 000,00	+910 181,68	6 280 181,68
Wolne środki	5 290 000,00	+910 181,68	6 200 181,68

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

Tabela 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Debrzno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2025	2 550 000,00
2026	2 731 000,00
2027	2 921 000,00
2028	3 276 000,00
2029	4 017 378,69
2030	3 042 425,66
2031	1 900 000,00
2032	1 912 528,89
2033	2 000 000,00
2034	2 000 000,00
2035	2 011 029,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno na lata 2025-2035 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)
2025	9,20%	11,90%	TAK	12,67%	TAK
2026	7,65%	10,89%	TAK	11,66%	TAK
2027	7,28%	10,57%	TAK	11,35%	TAK
2028	7,25%	9,24%	TAK	10,01%	TAK
2029	7,88%	8,80%	TAK	9,58%	TAK
2030	5,75%	8,57%	TAK	9,34%	TAK
2031	3,61%	8,81%	TAK	9,58%	TAK
2032	3,48%	9,57%	TAK	9,57%	TAK
2033	3,47%	9,93%	TAK	9,93%	TAK
2034	3,33%	9,77%	TAK	9,77%	TAK
2035	3,21%	9,76%	TAK	9,76%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

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 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 obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 120 434,64 zł;
- 2) Przedszkola Marzeń w Gminie Debrzno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - b. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 502 941,57 zł;
- 3) Cyberbezpieczny Samorząd – zmiana w przedsięwzięciu (część bieżąca) obejmuje m.in.:
 - c. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 12 300,00 zł;
- 4) RAZEM w GÓRĘ - projekt edukacyjny dla szkół wiejskich gminy Debrzno – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - d. zwiększenie limitu zobowiązań oraz limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 289 247,27 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 10.1.1 WPF, co przedstawiono w tabeli 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]
2025	902 157,16	+924 923,48	1 827 080,64

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.

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Debrznie
Dorota Rybicka