

UCHWAŁA NR 25.XIX.2025

Rady Miejskiej w Debrznie

z dnia 27 maja 2025 r.

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

Na podstawie art. 231 ust. 1 w zw. z przepisami art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska w Debrznie uchwala 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 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 – *Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Debrzno na lata 2025-2035* otrzymuje treść w brzmieniu stanowiącym **Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały**;
- 2) w *Wykazie wieloletnich przedsięwzięć Gminy Debrzno*, stanowiącym załącznik nr 2 do zmienianej uchwały – wprowadza się zmiany w brzmieniu stanowiącym **Załącznik nr 2 do niniejszej uchwały**.

§2. Wykonanie 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 25.XIX.2025
z dnia 2025-05-27

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: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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		
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	71 213 950,68	62 743 626,07	17 588 721,24	87 558,22	20 750 946,54	11 991 822,71	12 324 577,36	4 372 028,00	8 470 324,61	1 287 526,79	7 182 797,82
2026	64 933 667,70	64 933 667,70	18 943 053,00	94 300,00	22 179 160,00	10 554 607,70	13 162 547,00	4 708 674,00	0,00	0,00	0,00
2027	66 766 799,30	66 766 799,30	19 530 288,00	97 223,00	22 866 714,00	10 701 988,30	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	75 066 597,47	62 523 405,85	28 581 585,84	0,00	0,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	12 543 191,62	12 543 191,62	1 776 559,00
2026	62 202 667,70	60 697 377,70	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	63 845 799,30	62 301 494,30	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:	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	w tym:
					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	-3 852 646,79	0,00	6 452 646,79	0,00	0,00	0,00	0,00	6 372 646,79	3 852 646,79
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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu x		na pokrycie deficytu budżetu x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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:		Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							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 ^{B)} 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	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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	220 220,22	6 672 867,01	
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	

^{B)} 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	9,16%	5,32%	11,90%	12,61%	TAK	TAK
2026	7,65%	10,92%	10,61%	11,32%	TAK	TAK
2027	7,28%	10,03%	10,30%	11,01%	TAK	TAK
2028	7,25%	9,56%	8,96%	9,67%	TAK	TAK
2029	7,88%	9,78%	8,52%	9,24%	TAK	TAK
2030	5,75%	9,73%	8,29%	9,01%	TAK	TAK
2031	3,61%	9,71%	8,53%	9,24%	TAK	TAK
2032	3,48%	9,77%	9,29%	9,29%	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:		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:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone 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	1 529 801,61	1 529 801,61	1 408 468,98	802 782,77	802 782,77	802 782,77	1 907 509,48	1 907 509,48	1 750 641,86
2026	194 800,70	194 800,70	194 800,70	0,00	0,00	0,00	615 001,51	467 461,35	407 014,43
2027	21 027,30	21 027,30	21 027,30	0,00	0,00	0,00	23 007,30	21 027,30	21 027,30
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 ^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							
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	10 968 546,56	2 029 509,48	8 939 037,08	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	12 300,00	12 300,00	10 000,00	1 177 301,51	615 001,51	562 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	427 007,30	23 007,30	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

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 poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			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:						
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 spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^X - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wiceprzewodnicząca
Rady Miejskiej w Debrznie

Dorota Rybicka

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr 25.XIX.2025
z dnia 2025-05-27

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						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 128 744,53	10 968 546,56	1 177 301,51	427 007,30	250 000,00	12 822 855,37
1.a	- wydatki bieżące				4 052 060,50	2 029 509,48	615 001,51	23 007,30	0,00	2 667 518,29
1.b	- wydatki majątkowe				22 076 684,03	8 939 037,08	562 300,00	404 000,00	250 000,00	10 155 337,08
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:				4 551 253,48	2 646 402,46	627 301,51	23 007,30	0,00	3 296 711,27
1.1.1	- wydatki bieżące				3 800 060,50	1 907 509,48	615 001,51	23 007,30	0,00	2 545 518,29
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	2026	730 367,00	311 031,48	137 940,16	0,00	0,00	448 971,64
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
1.1.1.4	Cyberbezpieczny Samorząd - Poprawa bezpieczeństwa	URZĄD MIEJSKI	2024	2026	123 010,50	86 110,50	0,00	0,00	0,00	86 110,50
1.1.1.5	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
1.1.1.6	Projekt "Mój cel - praca". - Poprawa jakości mieszkańców	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2025	2027	391 600,00	164 192,00	204 400,70	23 007,30	0,00	391 600,00
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				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				21 577 491,05	8 322 144,10	550 000,00	404 000,00	250 000,00	9 526 144,10
1.3.1	- wydatki bieżące				252 000,00	122 000,00	0,00	0,00	0,00	122 000,00
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				21 325 491,05	8 200 144,10	550 000,00	404 000,00	250 000,00	9 404 144,10
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	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00
1.3.2.12	Przebudowa drogi w Debrznie oraz budowa i modernizacja dróg gminnych w Słupi - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców	URZĄD MIEJSKI	2023	2025	6 570 561,05	2 843 364,10	0,00	0,00	0,00	2 843 364,10
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

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Debrzno:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 629 737,94 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 309 737,94 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 320 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 629 737,94 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 229 737,94 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 400 000,00 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.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	69 584 212,74	+1 629 737,94	71 213 950,68
Dochody bieżące	61 433 888,13	+1 309 737,94	62 743 626,07
Dotacje bieżące	10 732 084,77	+1 259 737,94	11 991 822,71
Pozostałe	12 274 577,36	+50 000,00	12 324 577,36
Dochody majątkowe	8 150 324,61	+320 000,00	8 470 324,61
Wydatki ogółem	73 436 859,53	+1 629 737,94	75 066 597,47
Wydatki bieżące	61 293 667,91	+1 229 737,94	62 523 405,85
Wynagrodzenia i pochodne	28 565 219,64	+16 366,20	28 581 585,84
Pozostałe wydatki bieżące	30 628 448,27	+1 213 371,74	31 841 820,01
Wydatki majątkowe	12 143 191,62	+400 000,00	12 543 191,62

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 nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

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 splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Splatą 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

Zródło: 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.

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	9,16%	11,90%	TAK	12,61%	TAK
2026	7,65%	10,61%	TAK	11,32%	TAK
2027	7,28%	10,30%	TAK	11,01%	TAK
2028	7,25%	8,96%	TAK	9,67%	TAK
2029	7,88%	8,52%	TAK	9,24%	TAK
2030	5,75%	8,29%	TAK	9,01%	TAK
2031	3,61%	8,53%	TAK	9,24%	TAK
2032	3,48%	9,29%	TAK	9,29%	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

Zródło: 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 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 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 łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 176 177,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 38 236,84 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2026 o kwotę 137 940,16 zł;

d. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

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.

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	1 991 272,64	+38 236,84	2 029 509,48
2026	477 061,35	+137 940,16	615 001,51

Zródło: 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