

## UCHWAŁA NR .....

### RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 21 grudnia 2023 r.

#### w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2024-2035

Na podstawie art. 226, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1693, poz. 1429, poz. 1872, z 2021 r. poz. 2054 i z 2022 r. poz. 1079) art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 poz. 572, poz. 1463, poz. 1688) oraz art. 111 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103, poz. 185, poz. 547, poz. 1088, poz. 1234, poz. 1641, poz. 1717, poz. 1672, poz. 1234, z 2022 r. poz. 2600) uchwała się, co następuje:

**§ 1.** Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dębica Kaszubska na lata 2024-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.** Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Dębica Kaszubska, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

**§ 3.** Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2024-2035 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

**§ 4.1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

4. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Dębica Kaszubska, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Gminy Dębica Kaszubska.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dębica Kaszubska.

**§ 6.** Traci moc uchwała nr LIII/390/2022 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2023-2035.

**§ 7.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 ..... Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 21 grudnia 2023 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>		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	
2024	83 955 000,00	57 575 000,00	7 222 312,00	57 471,00	26 645 383,00	8 649 149,68	15 000 684,32	7 408 399,98	26 380 000,00	7 700 289,20	18 673 728,31	
2025	73 982 883,00	60 810 043,00	7 842 808,00	67 360,00	26 477 363,00	9 940 807,00	16 481 705,00	6 784 617,00	13 172 840,00	0,00	13 172 840,00	
2026	55 971 615,00	55 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	15 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2027	55 971 615,00	55 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	15 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2028	55 971 615,00	55 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	15 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2029	55 971 615,00	55 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	15 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2030	55 471 615,00	55 471 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	14 819 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2031	54 971 615,00	54 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	14 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2032	54 971 615,00	54 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	14 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2033	54 971 615,00	54 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	14 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2034	54 971 615,00	54 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	14 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	
2035	54 971 615,00	54 971 615,00	6 988 878,00	69 044,00	24 064 297,00	9 529 713,00	14 319 683,00	6 904 232,00	0,00	0,00	0,00	

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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
2024	83 955 000,00	57 575 000,00	23 963 395,93	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	26 380 000,00	25 784 680,00	2 411 497,20
2025	70 827 383,00	49 638 812,00	24 798 990,00	0,00	0,00	1 987 490,00	0,00	0,00	0,00	21 188 571,00	21 188 571,00	0,00
2026	53 705 615,00	50 705 535,00	25 180 472,00	0,00	0,00	1 068 327,00	0,00	0,00	0,00	3 000 080,00	3 000 080,00	0,00
2027	53 138 615,00	50 533 412,00	25 180 472,00	0,00	0,00	696 204,00	0,00	0,00	0,00	2 605 203,00	2 605 203,00	0,00
2028	53 271 615,00	50 209 133,00	25 180 472,00	0,00	0,00	371 925,00	0,00	0,00	0,00	3 062 482,00	3 062 482,00	0,00
2029	53 271 615,00	50 066 708,00	25 180 472,00	0,00	0,00	229 500,00	0,00	0,00	0,00	3 204 907,00	3 204 907,00	0,00
2030	52 371 615,00	50 039 708,00	25 180 472,00	0,00	0,00	202 500,00	0,00	0,00	0,00	2 331 907,00	2 331 907,00	0,00
2031	51 271 615,00	50 012 708,00	25 180 472,00	0,00	0,00	175 500,00	0,00	0,00	0,00	1 258 907,00	1 258 907,00	0,00
2032	51 171 615,00	49 985 206,68	25 180 472,00	0,00	0,00	148 000,00	0,00	0,00	0,00	1 186 408,32	1 186 408,32	0,00
2033	53 471 615,00	50 456 708,00	25 180 472,00	0,00	0,00	119 500,00	0,00	0,00	0,00	3 014 907,00	3 014 907,00	0,00
2034	53 971 615,00	50 434 708,00	25 180 472,00	0,00	0,00	97 500,00	0,00	0,00	0,00	3 536 907,00	3 536 907,00	0,00
2035	53 971 615,00	50 409 708,00	25 180 472,00	0,00	0,00	72 500,00	0,00	0,00	0,00	3 561 907,00	3 561 907,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	0,00	0,00	2 754 285,37	0,00	0,00	0,00	0,00	2 207 840,37	0,00
2025	3 155 500,00	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 833 000,00	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
2024	546 445,00	0,00	0,00	0,00	2 754 285,37	2 754 285,37	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	3 155 500,00	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 266 000,00	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 833 000,00	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 000,00	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	3 700 000,00	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	3 800 000,00	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 754 500,00	0,00	0,00	2 754 285,37
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	24 599 000,00	0,00	11 171 231,00	11 171 231,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	22 333 000,00	0,00	5 266 080,00	5 266 080,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	19 500 000,00	0,00	5 438 203,00	5 438 203,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	16 800 000,00	0,00	5 762 482,00	5 762 482,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	14 100 000,00	0,00	5 904 907,00	5 904 907,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	11 000 000,00	0,00	5 431 907,00	5 431 907,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	7 300 000,00	0,00	4 958 907,00	4 958 907,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 500 000,00	0,00	4 986 408,32	4 986 408,32
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 000 000,00	0,00	4 514 907,00	4 514 907,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	4 536 907,00	4 536 907,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 561 907,00	4 561 907,00

<sup>8)</sup> 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) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	10,33%	4,70%	20,44%	14,23%	14,12%	TAK	TAK
2025	10,11%	25,87%	x	14,57%	14,46%	TAK	TAK
2026	7,18%	13,64%	x	10,33%	10,69%	TAK	TAK
2027	7,60%	13,21%	x	11,16%	11,53%	TAK	TAK
2028	6,61%	13,21%	x	12,24%	12,61%	TAK	TAK
2029	6,31%	13,21%	x	12,06%	12,43%	TAK	TAK
2030	7,19%	12,26%	x	12,51%	12,87%	TAK	TAK
2031	8,53%	11,30%	x	13,73%	13,73%	TAK	TAK
2032	8,69%	11,30%	x	14,67%	14,67%	TAK	TAK
2033	3,56%	10,20%	x	12,59%	12,59%	TAK	TAK
2034	2,42%	10,20%	x	12,10%	12,10%	TAK	TAK
2035	2,36%	10,20%	x	11,67%	11,67%	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 <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
2024	0,00	0,00	0,00	390 445,80	390 445,80	390 445,80	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę 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
2024	390 445,80	390 445,80	390 445,80	22 498 591,16	0,00	22 498 591,16	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	21 188 571,00	0,00	21 188 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	811 268,00	0,00	811 268,00	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	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 <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	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 samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>					
					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	
2024	2 754 285,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	3 155 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 266 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 833 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	3 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	3 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	3 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	1 500 000,00	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	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

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

<sup>\*</sup> 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.

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

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do uchwały nr ..... Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 21 grudnia 2023 r.

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 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				54 233 460,67	22 498 591,16	21 188 571,00	811 268,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				54 233 460,67	22 498 591,16	21 188 571,00	811 268,00	0,00	0,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				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:				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				54 233 460,67	22 498 591,16	21 188 571,00	811 268,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				54 233 460,67	22 498 591,16	21 188 571,00	811 268,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębicy Kaszubskiej - Dostosowanie pomieszczeń do funkcji stołówki i kuchni.	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2021	2024	1 238 105,00	1 222 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa ul. Polnej wraz z mostem w Dębicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2022	2024	37 000,00	37 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budow świetlicy w m. Dobieszewo - Poprawa infrastruktury .	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2022	2025	575 730,08	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi w m. Skarszów Górny wraz z siecią kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej - Poprawa infrastruktury gminnej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2021	2024	5 964 426,53	5 936 319,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa żłobka w Dębicy Kaszubskiej - Zapewnienie dostępu do opieki nad małymi mieszkańcami gminy	URZĄD GMINY	2022	2026	5 046 312,00	1 004 744,00	3 218 000,00	811 268,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa i budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m.Jamrzyno-Ochodza-Motarzyno i Krzywań na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa jakości życia mieszkańców Gminy.	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2022	2024	6 308 542,06	3 097 769,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Pomorskie szlaki kajakowe - Poprawa infrastruktury turystycznej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2016	2025	621 600,85	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa dróg na osiedlu Północ w Dębicy Kaszubskiej wraz z siecią kanalizacji sanitarnej, wodociągowej deszczowej (Etap I) - Poprawa infrastruktury drogowej w Dębicy Kaszubskiej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2022	2024	11 736 146,69	6 205 850,39	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Budowa centrum opiekuńczo mieszkalnego w Dębicy Kaszubskiej - Poprawa warunków życia osób niepełnosprawnych	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2021	2025	2 134 830,00	0,00	2 020 526,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 498 430,16
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 498 430,16
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 498 430,16
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 498 430,16
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 222 115,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 936 319,53
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 034 012,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 097 769,78
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 205 850,39
1.3.2.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 526,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.2.12	Przebudowa infrastruktury technicznej na terenie Gminy DK - infrastruktura drogowa i studnie ujęcia wody - rozbudowa ujęć wody i budowa odcinków dróg	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2022	2024	2 329 274,53	2 292 524,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Przebudowa kładki dla pieszych na Strudze Warblewskiej w Dębicy Kaszubskiej - dokumentacja - Poprawa infrastruktury drogowej.	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2021	2025	1 124 310,00	0,00	1 073 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa dróg - ulicy Kasztanowej i Świerkowej wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem na Osiedlu Północ w Dębicy Kaszubskiej (III etap) - Poprawa warunków życia mieszkańców gminy	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2024	2 765 425,00	0,00	2 765 425,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa i przebudowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska -m. Motarzyno i Krzywań - Poprawa infrastruktury wodno kanalizacyjnej na terenie gminy	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2025	2 363 650,00	64 500,00	2 299 150,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Prace remontowe i konserwatorskie zabytkowego kościoła w Budowie Gmina Dębica Kaszubska - Opieka Gminy nad zabytkami	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2025	368 000,00	5 000,00	363 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Modernizacja Pałacu w Borzęcinie Gmina Dębica Kaszubska - Opieka gminy nad zabytkami	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2025	383 000,00	5 000,00	378 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Przebudowa ul. Malinowej i Piaskowej w Dębicy Kaszubskiej - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2024	996 121,00	976 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Budowa integracyjnego placu zabaw w Budowie - Zagospodarowanie terenów edukacyjnych i integracyjnych	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2024	691 696,93	691 696,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Przebudowa infrastruktury wodociągowej i drogowej na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa infrastruktury wodociągowej i drogowej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2025	2 165 264,00	100 000,00	2 065 264,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Budowa, przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska - Poprawa infrastruktury edukacyjnej	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2024	2025	7 320 066,00	817 500,00	6 456 206,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Utworzenie Centrum Kultury- Przebudowa budynku ul. Kościelna - Upowrzednianie kultury na terenie Gminy Dębica Kaszubska	Urząd Gminy Dębica Kaszubska	2023	2024	63 960,00	18 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit zobowiązań
1.3.2.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 292 524,53
1.3.2.15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 073 000,00
1.3.2.16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 765 425,00
1.3.2.20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 363 650,00
1.3.2.21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	368 000,00
1.3.2.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383 000,00
1.3.2.23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	976 121,00
1.3.2.24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	691 696,93
1.3.2.25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 165 264,00
1.3.2.26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 273 706,00
1.3.2.28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00

## UZASADNIENIE

### **Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2024-2035**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębica Kaszubska zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska jest uchwała budżetowa na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dębica Kaszubska za lata 2021 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 03 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dębica Kaszubska na dzień przyjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2035. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębica Kaszubska została przygotowana na lata 2024-2035.

#### **Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dębica Kaszubska wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Dębica



Kaszubska, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej;
2. dla lat 2025-2035 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

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

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w uchwale budżetowej na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

## **1. Dochody**

Prognozy dochodów Gminy Dębica Kaszubska dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

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

### **1.1. Dochody bieżące**

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Dębica Kaszubska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla

każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

### Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2035	0,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

### Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasobu nieruchomości Gminy Dębница Kaszubska, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono na poziomie 7 408 399,98 zł.

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

### Udział w podatkach centralnych

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

## Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o wykonanie lat poprzednich.

### 1.2. Dochody majątkowe

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

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 7 700 289,20 zł. Bazując na informacjach o zainteresowaniu terenami pod budowę mieszkaniową z dostępem do infrastruktury drogowej, wodnej i sanitarnej czy oświetleniowej należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Gmina w szerokim zakresie prowadzi inwestycje drogowe, wodne, sanitarne i oświetleniowe na terenach gdzie znajdują się działki pod budownictwo mieszkaniowe. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości z uwzględnieniem przewidywanych możliwości z pośród działek wykazanych w poniższej tabeli.

### Wykaz nieruchomości planowanych do sprzedaży w 2024 roku

Działki budowlane				
1.	38	0,0722 ha	Dobieszewo	10 000,00 zł
2.	1308	0,1953 ha	Dębница Kaszubska	126 945,00 zł
3.	1309/1	0,2350 ha	Dębница Kaszubska	152 750,00 zł
4.	1311/1	0,1348 ha	Dębница Kaszubska	87 620,00 zł
5.	1313	0,1602 ha	Dębница Kaszubska	104 130,00 zł
6.	1314	0,1655 ha	Dębница Kaszubska	107 575,00 zł
7.	1315	0,1681 ha	Dębница Kaszubska	109 265,00 zł
8.	1316	0,1667 ha	Dębница Kaszubska	108 355,00 zł
9.	1317	0,1732 ha	Dębница Kaszubska	112 580,00 zł
10.	1320	0,2445 ha	Dębница Kaszubska	158 925,00 zł
11.	1321	0,2011 ha	Dębница Kaszubska	130 715,00 zł
12.	1325	0,1319 ha	Dębница Kaszubska	85 735,00 zł
13.	1326	0,1323 ha	Dębница Kaszubska	85 995,00 zł
14.	1327	0,1329 ha	Dębница Kaszubska	86 385,00 zł
15.	1328	0,1312 ha	Dębница Kaszubska	85 280,00 zł
16.	1331	0,1318 ha	Dębница Kaszubska	85 670,00 zł
17.	1332	0,1273 ha	Dębница Kaszubska	82 745,00 zł
18.	1334	0,1269 ha	Dębница Kaszubska	82 485,00 zł
19.	1336	0,1291 ha	Dębница Kaszubska	83 915,00 zł
20.	1337	0,1864 ha	Dębница Kaszubska	121 160,00 zł

21.	1338	0,1364 ha	Dębница Kaszubska	88 660,00 zł
22.	1340	0,1365 ha	Dębница Kaszubska	88 725,00 zł
23.	1341	0,1382 ha	Dębница Kaszubska	89 830,00 zł
24.	1342	0,1362 ha	Dębница Kaszubska	88 530,00 zł
25	1343	0,1396 ha	Dębница Kaszubska	90 740,00 zł
26	1347	0,1304 ha	Dębница Kaszubska	84 760,00 zł
27	12-lut	17,0325 ha	Dębница Kaszubska	5 000 000,00 zł
28.	162/45	0,0538 ha	Dobra	26 900,00 zł
29.	162/44	0,0707 ha	Dobra	35 350,00 zł
30.	162/42	0,1908 ha	Dobra	152 640,00 zł
31.	162/34	0,1592 ha	Dobra	127 360,00 zł
32.	162/33	0,1815 ha	Dobra	145 200,00 zł
33.	162/32	0,1442 ha	Dobra	115 360,00 zł
34.	działki Krzynia	0,6000	Krzynia	390 000,00 zł
<b>suma</b>				<b>8 532 285,00 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 673 728,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację zadań wymienionych w poniższej tabeli.

#### Wykaz dotacji i środków na inwestycje w 2024r

L.p.	Nazwa zadania	Dotacja majątkowa w budżecie 2024	Planowane dotacje majątkowe 2025
2	Przebudowa infrastruktury technicznej na terenie Gminy Dębница Kaszubska -infrastruktura drogowa i studnie ujęcia wody	1 999 200 zł	
3	Przebudowa i budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m. Jamrzyno-Ochodza-Motarzyno i Krzywań na terenie Gminy DK	3 072 121,78 zł	
4	Przebudowa ulicy Malinowej i Piaskowej w Dębnicy Kaszubskiej	488 060 zł	
5	Budowa dróg na osiedlu Północ w Dębnicy Kaszubskiej wraz z siecią kanalizacji sanitarnej, wodociągowej i deszczowej	6 114 675,39 zł	
6	Budowa dróg – ulica Kasztanowa i Świerkowa wraz z kanalizacją deszczową i		2 208 340 zł

	oświetleniem na Osiedlu Północ w Dębnicy Kaszubskiej		
7	Przebudowa i budowa infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m. Motarzyno i Krzywań		2 263 800 zł
8	Przebudowa drogi w m. Skarszów Górny wraz z siecią kanalizacji deszczowej, sanitarnej i wodociągowej	3 881 244 zł	
9	Przebudowa infrastruktury wodociągowej i drogowej na terenie Gminy Dębica Kaszubska		2 000 000 zł
10	Budowa, przebudowa i modernizacja infrastruktury edukacyjnej na terenie Gminy Dębica Kaszubska		6 000 000 zł
11	Zakup autobusu	329 999zł	
12	Ciepłe mieszkanie	875 000 zł	
13	Budowa integracyjnego placu zabaw w Budowie	546 157,54 zł	
14	Prace remontowe i konserwatorskie zabytkowego kościoła w Dobieszewie	976 824,80 zł	
15	Prace remontowe i konserwatorskie zabytkowego Kościoła w Budowie gmina Dębica Kaszubska		343 000 zł
16	Modernizacja Pałacu w Borzęcinie gmina Dębica Kaszubska		357 700 zł
17	inne	390 445,80 zł	
<b>SUMA</b>		<b>18 673 728,31 zł</b>	<b>13 172 840 zł</b>

Źródło: Opracowanie własne.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 13 172 840 zł.

## 2. Wydatki

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

### 2.1. Wydatki bieżące

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

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

### 3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Dębica Kaszubska oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o wskaźnik makroekonomiczny.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. W 2024 r. w budżecie Gminy Dębica Kaszubska wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 23 963 395,93 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 2 232 136,94 zł. W latach 2025-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych.

### **Poręczenia i gwarancje**

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

### **Odsetki i dyskonto**

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów.

### **Pozostałe wydatki bieżące**

W 2024 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Dębica Kaszubska przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2024 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego.

## **2.2. Wydatki majątkowe**

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2024-2035.

## **3. Wynik budżetu**

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

Budżet na rok 2024 jest budżetem zrównoważonym.

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

można przypisać cechy statystyczne.

### Wynik budżetu Gminy Dębica Kaszubska

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	83 955 000,00	83 955 000,00	0,00
2025	73 982 883,00	70 827 383,00	3 155 500,00
2026	55 971 615,00	53 706 615,00	2 266 000,00
2027	55 971 615,00	53 138 615,00	2 833 000,00
2028	55 971 615,00	53 271 615,00	2 700 000,00
2029	55 971 615,00	50 271 615,00	2 700 000,00
2030	55 471 615,00	52 371 615,00	3 100 000,00
2031	54 971 615,00	51 271 615,00	3 700 000,00
2032	54 971 615,00	51 171 616,32	3 800 000,00
2033	54 971 615,00	53 471 615,00	1 500 000,00
2034	54 971 615,00	53 971 615,00	1 000 000,00
2035	54 971 615,00	53 971 615,00	1 000 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

#### 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 754 285,37 zł. Przychody Gminy Dębica Kaszubska w 2023 r. obejmują:

1. wolne środki pozostające z rozliczenia budżetu na koniec 2023 r. i niezaangażowane w budżecie na 2023 r. – 2 207 840,37 zł. (m.in. dotyczy to środków, które gmina otrzymała z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 -Rządowego Funduszy Inwestycji Lokalnych na realizację inwestycji pod nazwą: " Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno- Przedszkolnego w Dębicy Kaszubskiej" w kwocie 1 190 160 zł, oraz wolnych środków niezrealizowanych wydatków budżetowych w 2023 roku w kwocie 1 017 680,37 zł takich jak: rezerwa, drobne wydatki bieżące i majątkowe).
2. Przychodów ze spłat pożyczek udzielonych ze środków publicznych w 2023 roku w kwocie 546 445 zł

#### 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dębica Kaszubska obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Dębica Kaszubska zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”. W 2025 r. zaplanowano wcześniejszą spłatę zobowiązań w wysokości 500 000,00 zł, która zgodnie z harmonogramem przypadłaby w 2026 r. Wcześniejsza spłata ma na celu obniżenie poziomu rozchodów w 2026 roku.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2024-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 29 962 340,37 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 27 754 500 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 wyniesie 63,71% a w 2024 roku na koniec wyniesie 46,74%, na koniec 2025 wyniesie 48,36%.

## 8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Dębica Kaszubska przedstawiono 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	10,33%	14,23%	TAK	14,03%	TAK
2025	10,11%	14,57%	TAK	14,37%	TAK
2026	7,18%	10,33%	TAK	10,60%	TAK
2027	7,60%	11,16%	TAK	11,44%	TAK
2028	6,61%	12,24%	TAK	12,52%	TAK
2029	6,31%	12,06%	TAK	12,33%	TAK
2030	7,19%	12,51%	TAK	12,78%	TAK
2031	8,53%	13,73%	TAK	13,73%	TAK
2032	8,69%	14,67%	TAK	14,67%	TAK
2033	3,56%	12,59%	TAK	12,59%	TAK
2034	2,42%	12,10%	TAK	12,10%	TAK
2035	2,36%	11,67%	TAK	11,67%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dębica Kaszubska 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 kolumnę „2023 przewidywane wykonanie”.

### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.