

**UCHWAŁA NR VIII/55/2024
RADY MIEJSKIEJ DĘBNA**

z dnia 20 grudnia 2024 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębno na lata 2025-2035

Na podstawie art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 232 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.) Rada Miejska Dębna uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Dębno na lata 2025-2035, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

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

§ 3. Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębno na lata 2025-2035 zawarto w załączniku nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Burmistrza Dębna 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 do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

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

3. Upoważnia się Burmistrza Dębna do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Dębna.

§ 6. Z dniem 31 grudnia 2024 r. traci moc Uchwała Nr LXXX/599/2023 Rady Miejskiej Dębna z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębno na lata 2024-2032 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku.

Przewodniczący
Rady Miejskiej



Jacek Mazurowski

Wieloletnia prognoza finansowa ¹⁾

Wieloletnia prognoza finansowa¹⁾
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

z tego:													
	Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:								w tym:		
			1.1	1.1.1	1.1.2	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x, 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		1.2	w tym:	
									1.1.3	1.1.4			1.1.5
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych								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		158 010 244,00	138 268 126,00	56 004 360,00	1 282 889,00	9 533 975,00	15 598 202,00	55 848 700,00	21 050 000,00	19 742 118,00		1 500 000,00	18 204 118,00
2026		161 799 963,00	160 299 963,00	65 301 084,00	1 495 849,00	11 116 615,00	18 187 504,00	64 198 911,00	24 544 300,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2027		170 937 061,00	169 437 061,00	69 023 246,00	1 581 112,00	11 750 262,00	19 224 192,00	67 858 249,00	25 943 325,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2028		179 917 225,00	178 417 225,00	72 681 478,00	1 664 911,00	12 373 026,00	20 243 074,00	71 454 736,00	27 318 321,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2029		189 373 337,00	187 673 337,00	76 533 596,00	1 753 151,00	13 028 796,00	21 315 957,00	75 241 837,00	28 766 192,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2030		198 767 005,00	197 267 005,00	80 360 276,00	1 840 809,00	13 680 236,00	22 381 755,00	79 003 929,00	30 204 502,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2031		203 698 680,00	202 198 680,00	82 369 283,00	1 866 829,00	14 022 242,00	22 941 299,00	80 979 027,00	30 959 615,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2032		208 753 647,00	207 253 647,00	84 428 515,00	1 934 000,00	14 372 796,00	23 514 831,00	83 003 503,00	31 733 605,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2033		213 934 989,00	212 434 989,00	86 539 228,00	1 982 350,00	14 732 118,00	24 102 702,00	85 078 591,00	32 526 945,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2034		219 245 865,00	217 745 865,00	88 702 709,00	2 031 909,00	15 100 421,00	24 705 270,00	87 205 556,00	33 340 119,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00
2035		224 689 513,00	223 189 513,00	90 920 277,00	2 082 707,00	15 477 932,00	25 322 902,00	89 385 695,00	34 173 622,00	1 500 000,00		1 500 000,00	0,00

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

Wzrost może być też następstwem zmian w polityce budżetowej. Wzrost może być też następstwem zmian w polityce budżetowej. Wzrost może być też następstwem zmian w polityce budżetowej.

3) *Wzrosty zysku netto* – czyli różnica między przychodami netto a kosztami netto. Wzrosty zysku netto są wyrażone w tysiącach złotych i stanowią 25% przychodów netto.

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

W pozycji wykazuje się pozostałe dochody przeznaczone w szczególności na kwoty podatków i opłat lokalityzacji.

z tego:																					
Lp	Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	w tym:					w tym:				w tym:									
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	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												
2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	w tym:
				Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x	4.1	4.2	4.2.1	4.3
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1		
2025	-4 020 000,00	0,00	9 520 000,00	7 600 000,00	2 100 000,00	1 920 000,00	1 920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	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 zaciąganiem długu x 7)		w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu x				na pokrycie deficytu budżetu 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	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500 000,00	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 550 000,00	2 550 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 750 000,00	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
						Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań x	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

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	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	0,00	21 800 000,00	0,00	6 911 323,00	8 831 323,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	19 500 000,00	0,00	23 420 574,00	23 420 574,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	17 050 000,00	0,00	27 616 260,00	27 616 260,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	14 500 000,00	0,00	31 525 066,00	31 525 066,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	11 950 000,00	0,00	35 693 524,00	35 693 524,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	9 400 000,00	0,00	39 572 494,00	39 572 494,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	6 650 000,00	0,00	38 762 223,00	38 762 223,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 900 000,00	0,00	37 831 308,00	37 831 308,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	2 600 000,00	0,00	36 712 638,00	36 712 638,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	35 412 650,00	35 412 650,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	33 962 305,00	33 962 305,00

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 wyłączenia, 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 wyłączeń ustawowych 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 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 wykonanie 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	5,17%	6,38%	14,83%	14,73%	TAK	TAK
2026	2,60%	17,46%	9,72%	9,62%	TAK	TAK
2027	2,45%	19,21%	9,89%	9,79%	TAK	TAK
2028	2,29%	20,61%	10,78%	10,68%	TAK	TAK
2029	2,07%	21,97%	11,00%	10,90%	TAK	TAK
2030	1,87%	23,04%	12,54%	12,44%	TAK	TAK
2031	1,84%	21,93%	14,86%	14,76%	TAK	TAK
2032	1,69%	20,79%	18,66%	18,66%	TAK	TAK
2033	0,81%	19,62%	20,72%	20,72%	TAK	TAK
2034	0,75%	18,42%	21,02%	21,02%	TAK	TAK
2035	0,69%	17,19%	20,91%	20,91%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:
	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	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	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	
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	284 977,00	284 977,00	269 037,00	1 166 468,00	1 166 468,00	1 077 715,00	354 977,00	354 977,00	269 037,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu 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 i 3 ustawy	w tym:								
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	0,00	0,00	0,00	5 412 503,78	1 137 903,78	4 274 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 206 000,00	1 206 000,00	0,00	13 427 422,68	1 126 422,68	12 301 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	21 152 222,68	902 222,68	20 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	2 802 222,68	52 222,68	2 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	502 222,68	52 222,68	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	43 518,90	43 518,90	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	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 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	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.7.2.1.1 dokonywana w formie wydatku bieżącego x	w tym:					
Lp												
2025	5 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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. Automatycznie 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 wyłączeniu 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr VIII/55/2024
z dnia 2024-12-20

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				68 451 809,29	5 412 503,78	13 427 422,68	21 152 222,68	2 802 222,68	502 222,68
1.a	- wydatki bieżące				3 481 943,40	1 137 903,78	1 126 422,68	902 222,68	52 222,68	52 222,68
1.b	- wydatki majątkowe				64 969 865,89	4 274 600,00	12 301 000,00	20 250 000,00	2 750 000,00	450 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:				1 206 000,00	0,00	1 206 000,00	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				1 206 000,00	0,00	1 206 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	UE/RI/PIR/01.34/i Budowa łężni solankowej - realizacja łężni solankowej z zagospodarowaniem terenu w parku miejskim w Dębnie oraz wykonaniem toalety publicznej (zabezpieczenie wkładu własnego na realizację zadania z dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej)	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2026	86 000,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	UE/RI/PIR/02.21/i Zagospodarowanie cypla nad jez. Lipowo w Dębnie - realizacja wg dokumentacji: wykonanie placu, uzbrojenie w przyłącze energetyczne, niwelacja terenu, wycinki i nasadzenia, pomost na skarpie, utwardzenia alejek oraz oświetlenie i monitoring terenu (zabezpieczenie wkładu własnego na realizację zadania z dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej)	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2026	620 000,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	UE/RI/PIR/02.27/i Budowa skateparku w Dębnie - wykonanie projektu oraz realizacja skateparku (zabezpieczenie wkładu własnego na realizację zadania z dofinansowaniem ze środków Unii Europejskiej)	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2026	500 000,00	0,00	500 000,00	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				67 245 809,29	5 412 503,78	12 221 422,68	21 152 222,68	2 802 222,68	502 222,68
1.3.1	- wydatki bieżące				3 481 943,40	1 137 903,78	1 126 422,68	902 222,68	52 222,68	52 222,68
1.3.1.1	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej - czynsz związany z dzierżawieniem części infrastruktury oświetleniowej w celu wykonania planowanej wymiany opraw nieenergooszczędnych na nowe oprawy oświetleniowe LED. Dzięki wymianie lamp zostanie uzyskana redukcja mocy zainstalowanych opraw oświetleniowych na poziomie co najmniej 50%. Jednocześnie koszty gwarancji na oprawy pozwolą na dodatkowe oszczędności dla gmin z powodu braku kosztów konserwacji i wymian.	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2030	261 113,40	8 703,78	52 222,68	52 222,68	52 222,68	
1.3.1.2	Miejscowe Plany Zagospodarowania Przestrzennego - zwiększanie obszaru Gminy objętego MPZP poprzez zlecenie wykonania dokumentacji.	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2027	1 180 000,00	480 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Prowadzenie schroniska dla bezdomnych - zapewnienie schronienia bezdomnym.	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2027	1 425 000,00	450 000,00	475 000,00	500 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	43 518,90	43 340 113,40
1.a	43 518,90	3 314 513,40
1.b	0,00	40 025 600,00
1.1	0,00	1 206 000,00
1.1.1	0,00	0,00
1.1.2	0,00	1 206 000,00
1.1.2.1	0,00	86 000,00
1.1.2.2	0,00	620 000,00
1.1.2.3	0,00	500 000,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	43 518,90	42 134 113,40
1.3.1	43 518,90	3 314 513,40
1.3.1.1	43 518,90	261 113,40
1.3.1.2	0,00	1 180 000,00
1.3.1.3	0,00	1 425 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.1.4	Usługi doradztwa prawnego w zakresie podatków i opłat stanowiących dochód budżetu gminy, - przeprowadzenie weryfikacji (zakrępczej raportem) świadczonych otrzymywanych od wybranych podmiotów zobowiązanych z tytułu podatków i opłat stanowiących dochód budżetu gminy pod kątem możliwości uszczelnienia (zwiększenia) wpływów oraz asysta w zakresie wdrożenia wybranych obszarów, w zakresie których możliwe byłoby zwiększenie wpływów.	Urząd Miejski w Dębnie	2022	2026	265 830,00	49 200,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Zimowe utrzymanie dróg - akcja "Zima"	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2026	350 000,00	150 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				63 763 865,89	4 274 600,00	11 095 000,00	20 250 000,00	2 750 000,00	450 000,00
1.3.2.1	AP/01.03/i Zakup oprogramowania dla Urzędu - wdrożenie kompleksowego, zintegrowanego systemu informatycznego w Urzędzie Miejskim w Dębnie.	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2026	735 000,00	350 000,00	385 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	AP/01.04/i Modernizacja bazy administracyjnej - Renowacja elewacji i pomieszczeń biurowo - gospodarczych zabudowanego budynku Urzędu Miejskiego w Dębnie oraz zwiększenie efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej.	Urząd Miejski w Dębnie	2012	2026	2 230 341,19	500 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	GNOiŚ/01.01/i Wykup gruntów - Wykup gruntów i wypłata odszkodowania za grunty, które przeszły na własność Gminy Dębno.	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2029	2 250 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00	450 000,00
1.3.2.4	PIR/06.99 Realizacja zadań z Budżetu Obywatelskiego - zabezpieczenie środków budżetowych na realizację zadań w procedurze Budżetu Obywatelskiego.	Urząd Miejski w Dębnie	2025	2026	700 000,00	300 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	RI/01.07/i Budowa targowiska miejskiego - realizacja przedsięwzięcia polegającego na budowie targowiska miejskiego na terenach po NZPOW, na bazie posiadanego programu funkcjonalno-użytkowego oraz dokumentacji projektowej.	Urząd Miejski w Dębnie	2012	2027	10 282 569,00	0,00	2 500 000,00	7 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	RI/01.08/i Rozbudowa cmentarza w Dębnie - Zagospodarowanie ok. 3,5 ha terenu poprzez wykonanie: 1.Rozbudowę cmentarza w zakresie wykonania: alejek polbrukowych - 3650 m2, alejek żwirowych - I i II część- 3459 m2, rozbudowę oświetlenia cmentarza - II część - 378 mb (18 lamp), budowę kolumbarium - pozostało 3 szt. do wykonania - szacunkowy koszt 1 szt. ok 45 000 zł (wykonano 1 szt.), rozbudowę sieci wodociągowych i budowę nowych punktów czerpania wody - II część - 218 mb, budowę ogrodzenia z siatki na słupkach - II część - 334 mb, budowę ogrodzenia panelowego na słupkach klinierowych - II część- 191 mb, budowę miejsc pod śmietniki - II część, zieleni - I i II część, mała architektura - ławki - I i II część, 2.Budowę parkingu przy cmentarzu: utwardzenie terenu pod parking w technologii z kostki typu polbruk - 3600 m2, budowa chodnika w technologii z kostki typu polbruk - 229 m2, budowę kanalizacji deszczowej dla odwodnienia parkingu - 130 mb, budowę oświetlenia parkingu - 138 mb (4 lampy uliczne z podwójnym wysięgnikiem).	Urząd Miejski w Dębnie	2012	2026	255 107,06	50 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	RI/01.09/i Budowa nowych linii oświetleniowych - Sukcesywne wykonywanie projektów technicznych budowy nowych linii oświetleniowych oraz realizacja projektów wg złożonych wniosków.	Urząd Miejski w Dębnie	2012	2027	2 978 790,00	100 000,00	400 000,00	200 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	RI/01.10/i Budowa budynku socjalnego - Niskoenergetyczne budynki użyteczności publicznej w Gminie Dębno - PGN - Opracowanie dokumentacji projektowej i kompleksowa budowa budynku socjalnego wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i zagospodarowaniem terenu. Koszt dokumentacji projektowej 135 000 zł. W latach 2017-2018 opracowanie dokumentacji projektowej. W latach kolejnych ewentualna realizacja budowy.	Urząd Miejski w Dębnie	2017	2027	5 135 000,00	0,00	600 000,00	4 400 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.1.4	0,00	98 400,00
1.3.1.5	0,00	350 000,00
1.3.2	0,00	38 819 600,00
1.3.2.1	0,00	735 000,00
1.3.2.2	0,00	1 410 000,00
1.3.2.3	0,00	2 250 000,00
1.3.2.4	0,00	700 000,00
1.3.2.5	0,00	10 000 000,00
1.3.2.6	0,00	200 000,00
1.3.2.7	0,00	700 000,00
1.3.2.8	0,00	5 000 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			Od	Do						
1.3.2.9	RI/01.13/i Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ul. Dargomyńskiej - Wykonanie infrastruktury technicznej poprzez budowę sieci wod.-kan. i deszczowej, budowę dróg.Realizacja zadania zgodnie z posiadaną dokumentacją techniczną. Uzbrojenie kolejnych terenów w sieć wodociagową, kanalizacyjną oraz nawierzchnie.	Urząd Miejski w Dębnie	2014	2027	6 369 852,58	0,00	300 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	RI/01.27/i – Modernizacja budynku przy ul. Marsz. J. Piłsudskiego 3 - kompleksowy remont budynku przy ul. Marsz. J. Piłsudskiego 3.	Urząd Miejski w Dębnie	2018	2028	3 400 500,12	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
1.3.2.11	RI/02.01/i Modernizacja infrastruktury sportowej - poprawa stanu infrastruktury sportowej w gminie Dębno. Pozwoli to na efektywniejsze wykorzystanie potencjału, jaki posiada gmina w obszarze sportu i rekreacji. Zmodernizowane obiekty wykorzystywane będą m.in. na potrzeby realizacji zajęć wychowania fizycznego. Służyc będą również lokalnej społeczności do uprawiania sportu, spędzania czasu wolnego, a także umożliwią organizację różnego rodzaju imprez sportowych.	Urząd Miejski w Dębnie	2019	2026	3 757 202,60	1 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	RI/03.20/i Budowa świetlicy wiejskiej w Oborzanach - wykonanie projektu technicznego a w kolejnych latach budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu	Urząd Miejski w Dębnie	2024	2026	1 024 600,00	524 600,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	RI/05.04/i - Budowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej w gminie - PGN - projektowanie oraz budowa dróg gminnych z chodnikami, parkingami i odwodnieniem.	Urząd Miejski w Dębnie	2012	2027	11 776 195,20	1 000 000,00	1 000 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	RI/05.09/i - Modernizacja ul. Kościuszki, Pułaskiego i Piasecznej - Modernizacja odcinka sieci wod-kan i deszczowej od ul. Pułaskiego. Budowa ok.11 620 m2 utwardzonych nawierzchni jezdni, chodników i parkingów wraz z odwodnieniem i oświetleniem.	Urząd Miejski w Dębnie	2012	2028	8 369 979,29	0,00	0,00	2 200 000,00	800 000,00	0,00
1.3.2.15	RI/05.40/i Budowa ścieżki rowerowej Prusiec - Cychry	Urząd Miejski w Dębnie	2021	2027	2 500 000,00	0,00	500 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.16	RI/05.44/i Budowa ścieżki rowerowej Dębno - Smolnica - poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego - zadanie obejmuje budowę ścieżki rowerowej w ciągu drogi wojewódzkiej nr 126 na trasie Dębno – Smolnica na odcinku ok. 5015 mb i szerokości 2,50 mb w technologii masy asfaltowej w oparciu o posiadaną dokumentację techniczną	Urząd Miejski w Dębnie	2022	2026	1 998 728,85	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.9	0,00	800 000,00
1.3.2.10	0,00	3 000 000,00
1.3.2.11	0,00	3 000 000,00
1.3.2.12	0,00	1 024 600,00
1.3.2.13	0,00	3 500 000,00
1.3.2.14	0,00	3 000 000,00
1.3.2.15	0,00	2 500 000,00
1.3.2.16	0,00	1 000 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały Nr VIII/55/2024
Rady Miejskiej Dębna
z dnia 20 grudnia 2024r.

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

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 Dębno 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 Dębno jest projekt uchwały budżetowej na 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Dębno za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Dębno na dzień podjęcia uchwały, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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

wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Dębno została przygotowana na lata 2025-2035.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Dębno 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 Dębno, 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. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%
2030	2,50%	2,50%	2,70%
2031	2,40%	2,50%	2,60%
2032	2,10%	2,50%	2,50%
2033	2,00%	2,50%	2,50%
2034	2,00%	2,50%	2,40%
2035	1,90%	2,50%	2,40%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2026-2035 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 Dębno.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

- – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Dębno 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 Dębno 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	2026	100,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	100,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dochody z udziału w CIT	2026	100,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	100,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
subwencja ogólna	2026	100,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	100,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
dotacje bieżące	2026	100,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	100,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
pozostałe, w tym:	2026	100,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	100,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%
z podatku od nieruchomości	2026	100,00%	100,00%
	2027-2030	100,00%	100,00%
	2031-2035	0,00%	100,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Dębno, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 21 050 000,00 zł, co stanowi 106,05% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. Lokalne stawki podatkowe zostały podwyższone w stosunku do dotychczas obowiązujących o 10%.

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 oraz budynków mieszkalnych. Różnica między wzrostem stawek maksymalnych a stawek lokalnych w Gminie Dębno w latach 2021-2025 to jeszcze 17%. Dlatego w prognozie wpływów z tego źródła w roku 2026 przyjęto założenie kontynuacji zmniejszania skutków obniżenia stawek maksymalnych w podatku od nieruchomości.

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, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 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 prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 1 500 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W 2025 roku zaplanowane zostały do sprzedaży przede wszystkim lokale na rzecz głównych najemców, lokale przeznaczone do sprzedaży w drodze przetargowej oraz nieruchomości gruntowe przygotowane do sprzedaży w trybie przetargowym i bezprzetargowym na indywidualne wnioski mieszkańców. Znaczący udział w planowanych dochodach mają również spłaty rat za nieruchomości sprzedane w latach poprzednich.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 18 204 118,00 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Pochodzić one będą z następujących źródeł:

- 1) ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację następujących zadań inwestycyjnych „Przebudowa skrzyżowania ulic: Kostrzyńskiej, Włościańskiej, Dargomyskiej i Poziomkowej w Dębnie” w wysokości 7.999.000,00 zł oraz „Wymiana opraw oświetleniowych na energooszczędne LED w gminie Dębno” w wysokości 598.880,00 zł,
- 2) z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 "Rządowy Program Odbudowy Zabytków" w wysokości 732.770,00 zł w związku z realizacją w latach 2024-2025 zadania pod nazwą "Remont dachów oraz stolarki drzwiowej i okiennej zabytkowego budynku Biblioteki Publicznej w Dębnie" oraz zadania pod nazwą „Remont wraz z zagospodarowaniem kapliczki Maryjnej przy drodze krajowej nr 23 w Dębnie”,
- 3) z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 6.866.000,00 zł. na rozpoznanie oraz ujęcie wód termalnych z utworów wodonośnych triasu środkowego w miejscowości Dębno
- 4) z WFOŚ i GW w Szczecinie na realizację programu "Ciepłe mieszkanie" w wysokości 841.000 zł oraz w wysokości 88.753,00 zł na "Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Warnicach".
- 5) z EFRR na "Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Warnicach" w wysokości 1.077.715,00 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Dębno 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 Dębno oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy
wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2026-2035	0,00%	0,00%	0,00%
inne	2026-2035	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Dębno wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 62 611 832,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę -2 026 567,90 zł. Różnica wynika z niepełnego zabezpieczenia planu wynagrodzeń nauczycieli. Gmina zamierza od roku 2025 podjąć działania zmierzające do obniżenia wydatków na oświatę rozpoczynając je szeroko zakrojonym audytem. W latach 2026-2035 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o stały 5% wskaźnik wzrostu.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Dębno 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 (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębno na lata 2025-2035.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -4 020 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów lub pożyczek – 2 100 000,00 zł,
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 920 000,00 zł (*niewykorzystana z roku 2023, uwidoczniła w przewidywanym wykonaniu roku 2024*).

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 Dębno

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	158 010 244,00	162 030 244,00	-4 020 000,00
2026	161 799 963,00	159 499 963,00	2 300 000,00
2027	170 937 061,00	168 487 061,00	2 450 000,00
2028	179 917 225,00	177 367 225,00	2 550 000,00
2029	189 373 337,00	186 823 337,00	2 550 000,00
2030	198 767 005,00	196 217 005,00	2 550 000,00
2031	203 698 680,00	200 948 680,00	2 750 000,00
2032	208 753 647,00	206 003 647,00	2 750 000,00
2033	213 934 989,00	212 634 989,00	1 300 000,00
2034	219 245 865,00	217 945 865,00	1 300 000,00
2035	224 689 513,00	223 389 513,00	1 300 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 9 520 000,00 zł. Przychody Gminy Dębno w 2025 r. obejmują:

1. kredyty lub pożyczki – 7 600 000,00 zł,
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 1 920 000,00 zł *(nadwyżka z roku 2023 miała stanowić źródło finansowania deficytu w roku 2024, dlatego wraz z przeniesieniem części zadań z roku 2024 do roku 2025 przeniesiono ich finansowanie nadwyżką).*

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Dębno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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

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

Splata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Dębno

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	5 500 000,00	0,00	5 500 000,00
2026	1 900 000,00	400 000,00	2 300 000,00
2027	1 900 000,00	550 000,00	2 450 000,00
2028	2 000 000,00	550 000,00	2 550 000,00
2029	2 000 000,00	550 000,00	2 550 000,00
2030	2 000 000,00	550 000,00	2 550 000,00
2031	2 200 000,00	550 000,00	2 750 000,00
2032	2 200 000,00	550 000,00	2 750 000,00
2033	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2034	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00
2035	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00

Zródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębno na lata 2025-2035, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 19 700 000,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 21 800 000,00 zł. Składać się na nią będą następujące zobowiązania:

- 1) Konsorcjum: SGB-Bank S.A. i Bank Spółdzielczy w Halinowie (2022r.) 4.400.000 zł,
- 2) planowana pożyczka (2024r.) 9.800.000 zł,
- 3) planowany kredyt lub pożyczka (2025 r.) 7.600.000 zł.

Uwzględniając przyjęte w projekcie założenie zadłużenia Gminy na koniec roku 2025 stanowić będzie ono 13,80% planowanych dochodów ogółem.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych 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 2025 roku wyniesie 17,55%.

Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2025-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja
2025	21 800 000,00	124 207 924,00	17,55%
2026	19 500 000,00	143 612 459,00	13,58%
2027	17 050 000,00	151 712 869,00	11,24%
2028	14 500 000,00	159 674 151,00	9,08%
2029	11 950 000,00	168 057 380,00	7,11%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Dębno zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Dębno

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	138 268 126,00	131 356 803,00	6 911 323,00	8 831 323,00
2026	160 299 963,00	136 879 389,00	23 420 574,00	23 420 574,00
2027	169 437 061,00	141 820 801,00	27 616 260,00	27 616 260,00
2028	178 417 225,00	146 892 159,00	31 525 066,00	31 525 066,00
2029	187 873 337,00	152 179 813,00	35 693 524,00	35 693 524,00
2030	197 267 005,00	157 694 511,00	39 572 494,00	39 572 494,00
2031	202 198 680,00	163 436 457,00	38 762 223,00	38 762 223,00
2032	207 253 647,00	169 422 339,00	37 831 308,00	37 831 308,00
2033	212 434 989,00	175 722 351,00	36 712 638,00	36 712 638,00
2034	217 745 865,00	182 333 215,00	35 412 650,00	35 412 650,00
2035	223 189 513,00	189 227 208,00	33 962 305,00	33 962 305,00

Źródło: Opracowanie własne.

Informacje dodatkowe

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.