

DODATKOWE ZMIANY D0 WPF 2025-2035

W związku ze sporządzeniem sprawozdań rocznych RB z wykonania budżetu za 2024 rok wprowadzono do załącznika nr do kolumny przewidywane wykonanie roku 2024 rzeczywiste dane. Wpłynęły one na wskaźniki kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, wydatki majątkowe oraz kwotę długu (planowana w roku 10.000.000 zł a faktycznie zrealizowana 3.000.000 zł).

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków majątkowych. Zwiększyły się łącznie o kwotę 7.000.000 zł, która została umowniona ze spłaty rat kapitałowych po korekcie kwoty długu. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 1. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	30 619 574,00	+1 000 000,00	31 619 574,00
2027	26 666 260,00	+800 000,00	27 466 260,00
2028	30 475 066,00	+800 000,00	31 275 066,00
2029	34 643 524,00	+800 000,00	35 443 524,00
2030	38 522 494,00	+800 000,00	39 322 494,00
2031	37 512 223,00	+1 400 000,00	38 912 223,00
2032	36 581 308,00	+1 400 000,00	37 981 308,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów (łącznie 7.000.000 zł). Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 2. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	2 300 000,00	-1 000 000,00	1 300 000,00
2027	2 450 000,00	-800 000,00	1 650 000,00
2028	2 550 000,00	-800 000,00	1 750 000,00
2029	2 550 000,00	-800 000,00	1 750 000,00
2030	2 550 000,00	-800 000,00	1 750 000,00
2031	2 750 000,00	-1 400 000,00	1 350 000,00
2032	2 750 000,00	-1 400 000,00	1 350 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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”.

Tabela 3. Spłata 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	900 000,00	400 000,00	1 300 000,00
2027	1 100 000,00	550 000,00	1 650 000,00
2028	1 200 000,00	550 000,00	1 750 000,00
2029	1 200 000,00	550 000,00	1 750 000,00
2030	1 200 000,00	550 000,00	1 750 000,00
2031	800 000,00	550 000,00	1 350 000,00
2032	800 000,00	550 000,00	1 350 000,00
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

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Dębno na lata 2025-2035 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 4. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2025	5,15%	14,83%	TAK	15,94%	TAK
2026	1,90%	12,62%	TAK	13,73%	TAK
2027	1,92%	12,55%	TAK	13,66%	TAK
2028	1,78%	13,20%	TAK	14,31%	TAK
2029	1,59%	12,77%	TAK	13,88%	TAK
2030	1,42%	13,88%	TAK	14,99%	TAK
2031	1,06%	15,63%	TAK	16,74%	TAK
2032	0,93%	18,65%	TAK	18,65%	TAK
2033	0,81%	20,72%	TAK	20,72%	TAK
2034	0,75%	21,02%	TAK	21,02%	TAK
2035	0,69%	20,91%	TAK	20,91%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Dębno spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2024 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.