

UCHWAŁA NR XXXII/231/2021
RADY GMINY DĘBNICA KASZUBSKA

z dnia 27 maja 2021 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Dębica Kaszubska na lata 2021-2032

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305) oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i 1375) uchwała się uchwała się, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032, której treść po zmianach stanowi załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Dokonuje się zmiany w Wykazie Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032, którego treść po zmianach stanowi załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Dębica Kaszubska.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
Dębica Kaszubska

Ireneusz Ziółkowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XXXII/231/2021 Rady Gminy Dębica Kaszubska z dnia 27 maja 2021 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:			ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości				
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	
2021	63 832 715,84	53 209 815,84	6 025 101,00	25 000,00	19 939 113,00	17 926 752,84	9 293 849,00	3 450 271,00	10 622 900,00	1 906 552,00	8 716 348,00	
2022	59 104 327,00	52 984 327,00	6 145 603,00	25 500,00	20 519 198,00	17 920 229,00	8 373 797,00	3 553 779,00	6 120 000,00	1 000 000,00	5 120 000,00	
2023	56 588 483,00	53 668 483,00	6 268 515,00	26 010,00	20 929 582,00	18 278 634,00	8 165 742,00	3 660 392,00	2 920 000,00	1 000 000,00	1 920 000,00	
2024	55 499 390,00	54 499 390,00	6 393 885,00	26 530,00	21 348 173,00	18 644 206,00	8 086 596,00	3 770 204,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2025	56 589 377,00	55 589 377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2026	57 701 165,00	56 701 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2027	58 835 188,00	57 835 188,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	59 991 892,00	58 991 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	61 171 730,00	60 171 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	62 375 164,00	61 375 164,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2031	63 602 668,00	62 602 668,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2032	64 854 721,00	63 854 721,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2021	67 029 336,84	51 308 093,84	18 201 156,31	0,00	0,00	649 420,00	0,00	0,00	0,00	15 721 243,00	14 927 134,00	489 609,00
2022	57 060 823,00	48 937 147,00	17 627 079,00	0,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	8 123 676,00	8 123 676,00	1 055 000,00
2023	54 218 416,00	49 419 520,00	18 155 891,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 798 896,00	4 798 896,00	0,00
2024	52 762 198,00	50 042 493,00	18 700 568,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	2 719 705,00	2 719 705,00	0,00
2025	53 933 877,00	50 918 237,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	3 015 640,00	3 015 640,00	0,00
2026	54 935 165,00	51 809 306,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	3 125 859,00	3 125 859,00	0,00
2027	56 002 188,00	52 715 969,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	3 286 219,00	3 286 219,00	0,00
2028	57 491 892,00	53 638 498,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	3 853 394,00	3 853 394,00	0,00
2029	58 671 730,00	54 577 172,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	4 094 558,00	4 094 558,00	0,00
2030	60 175 164,00	55 532 272,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	4 642 892,00	4 642 892,00	0,00
2031	61 402 668,00	56 504 087,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	4 898 581,00	4 898 581,00	0,00
2032	62 654 721,00	57 492 909,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	5 161 812,00	5 161 812,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2021	-3 196 621,00	0,00	5 130 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 987 458,00	3 196 621,00
2022	2 043 504,00	2 017 397,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 370 067,00	2 343 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 737 192,00	2 711 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 655 500,00	2 655 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 766 000,00	2 766 000,00	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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2021	143 168,00	0,00	0,00	0,00	1 934 005,00	1 934 005,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	2 043 504,00	2 043 504,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	2 370 067,00	2 370 067,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 737 192,00	2 737 192,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 655 500,00	2 655 500,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 766 000,00	2 766 000,00	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	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 360 163,00	354 900,00	1 901 722,00	6 889 180,00
2022	x	x	x	x	0,00	0,00	24 961 759,00	0,00	4 047 180,00	4 047 180,00
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	22 591 692,00	0,00	4 248 963,00	4 248 963,00
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	19 854 500,00	0,00	4 456 897,00	4 456 897,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	17 199 000,00	0,00	4 671 140,00	4 671 140,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	14 433 000,00	0,00	4 891 859,00	4 891 859,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 600 000,00	0,00	5 119 219,00	5 119 219,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	9 100 000,00	0,00	5 353 394,00	5 353 394,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	5 594 558,00	5 594 558,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	4 400 000,00	0,00	5 842 892,00	5 842 892,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	6 098 581,00	6 098 581,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 361 812,00	6 361 812,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^X	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^X	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^X
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2021	7,32%	8,80%	14,20%	12,08%	13,12%	TAK	TAK
2022	7,68%	13,40%	16,25%	9,36%	10,40%	TAK	TAK
2023	8,39%	13,70%	16,53%	11,41%	12,45%	TAK	TAK
2024	9,17%	13,96%	16,75%	15,66%	15,66%	TAK	TAK
2025	5,68%	9,30%	x	16,51%	16,51%	TAK	TAK
2026	5,67%	9,42%	x	9,63%	10,34%	TAK	TAK
2027	5,59%	9,54%	x	9,86%	10,58%	TAK	TAK
2028	4,83%	9,67%	x	11,16%	11,16%	TAK	TAK
2029	4,65%	9,80%	x	11,28%	11,28%	TAK	TAK
2030	3,99%	9,93%	x	10,77%	10,77%	TAK	TAK
2031	3,83%	10,06%	x	10,23%	10,23%	TAK	TAK
2032	3,68%	10,20%	x	9,67%	9,67%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2021	989 386,00	989 386,00	890 092,00	5 347 982,00	5 347 982,00	5 280 614,00	1 543 286,00	1 543 286,00	1 380 834,00
2022	601 215,00	601 215,00	537 929,00	0,00	0,00	0,00	601 215,00	601 215,00	537 929,00
2023	237 709,00	237 709,00	212 687,00	0,00	0,00	0,00	237 709,00	237 709,00	212 687,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
2021	6 720 970,00	6 720 970,00	5 280 614,00	10 192 427,00	943 286,00	9 249 141,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	6 724 891,00	601 215,00	6 123 676,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	5 036 605,00	237 709,00	4 798 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	2 719 705,00	0,00	2 719 705,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	3 015 640,00	0,00	3 015 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 125 859,00	0,00	3 125 859,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	3 286 219,00	0,00	3 286 219,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	3 853 394,00	0,00	3 853 394,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	4 094 558,00	0,00	4 094 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	4 642 892,00	0,00	4 642 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	4 898 581,00	0,00	4 898 581,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	5 161 812,00	0,00	5 161 812,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					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	
2021	1 934 005,00	354 900,00	0,00	354 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 017 397,00	354 900,00	0,00	354 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2023	2 343 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2024	2 711 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	2 655 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 766 000,00	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	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	2 200 000,00	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	x	0,00	0,00	
2032	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy 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.

^{*} 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. 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 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.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025
			od	do						
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				48 836 340,00	2 875 100,00	6 123 676,00	4 798 896,00	2 719 705,00	3 015 640,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				48 836 340,00	2 875 100,00	6 123 676,00	4 798 896,00	2 719 705,00	3 015 640,00
1.3.2.1	Budowa i przebudowa infrastruktury drogowej, sanitacyjnej i społ.- poprawa warunków społecznych - Poprawa warunków społecznych	URZĄD GMINY	2021	2032	38 640 004,00	0,00	1 442 448,00	2 398 896,00	2 719 705,00	3 015 640,00
1.3.2.2	"Budowa sali gimnastycznej wraz z boiskiem wielofunkcyjnym przy Zespole Szkół w Gogolewie" - rozwój kultury fizycznej	URZĄD GMINY	2016	2022	4 629 253,00	2 119 502,00	2 281 228,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa centrum opiekuńczo-mieszkalnego w Dębnicy Kaszubskiej - Wsparcie osób niepełnosprawnych	URZĄD GMINY	2019	2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa drogi gminnej w m. Dobra - Budowa infrastruktury drogowej na terenie gminy	URZĄD GMINY	2020	2021	567 083,00	555 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojeniem terenów - Poprawa infrastruktury drogowej w Dębnicy Kaszubskiej	URZĄD GMINY	2021	2023	5 000 000,00	200 000,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00

Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 125 859,00	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	48 596 332,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 125 859,00	3 286 219,00	3 853 394,00	4 094 558,00	4 642 892,00	4 898 581,00	5 161 812,00	48 596 332,00
<i>3 125 859,00</i>	<i>3 286 219,00</i>	<i>3 853 394,00</i>	<i>4 094 558,00</i>	<i>4 642 892,00</i>	<i>4 898 581,00</i>	<i>5 161 812,00</i>	<i>38 640 004,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>4 400 730,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>555 598,00</i>
<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5 000 000,00</i>

UZASADNIENIE

I. Dochody budżetów gminy na lata 2021-2032 stanowią sumę dochodów bieżących i dochodów majątkowych w poszczególnych latach.

1. Dochody bieżące na 2021 rok stanowią dochody przyjęte w uchwale budżetowej na 2021 rok wraz z jej zmianami i wynoszą 53.209.815,84 zł. Uzasadnienie przyjętych wartości poszczególnych źródeł dochodów bieżących stanowi integralną część projektu uchwały budżetowej.

2. Dochody bieżące w latach 2022-2032 zaplanowano w stosunku do roku bazowego 2021 z zastosowaniem dynamiki wzrostu o 2,0% w każdym następnym roku budżetowym. Poszczególne źródła dochodów bieżących wyodrębnione w kolumnach 1.1.1-1.1.5 załącznika nr 1 do WPF zaplanowano na lata 2022-2032 również przy zastosowaniu takiej dynamiki wzrostu.

3. Dochody majątkowe w latach 2021-2032 zaplanowano następująco:

1) w 2021 roku w łącznej kwocie 10.622.900 zł, w tym:

a) dotacje celowe w łącznej wysokości 8.716.348 zł, w tym na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- „Modernizacja instalacji centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej w obiektach użyteczności publicznej gmin powiatu słupskiego” - dotacja w ramach RPO WP na lata 2014-2020 w wysokości 161.614 zł,

- „Pomorskie szlaki kajakowe” - dotacja w ramach RPO WP na lata 2014-2020 w wysokości 25.500 zł,

- „Budowa drogi gminnej w m. Dobra” - dotacja z budżetu państwa w ramach dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 277.799 zł,

- „Przebudowa ul. Sosnowej i ul. Kasztanowej w Dębnicy Kaszubskiej” - dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 730.567 zł,

- „OZE w gminach powiatu słupskiego” - dotacja w ramach RPO WP na lata 2014-2020 oraz środki własne mieszkańców w łącznej wysokości 4.247.492 zł,

- „Społeczni do Potęgi” – dotacja w łącznej wysokości 640.000 zł,

- „Przebudowa i modernizacja budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębnicy Kaszubskiej” – środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 1.200.000 zł,

- „Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojeniem terenów w Dębnicy Kaszubskiej” - dotacja celowa z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego programu pn. „Program na rzecz zwiększenia szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024” w wysokości 160.000 zł,

- „Odnawialne źródła energii w Gminie Dębica Kaszubska” - dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Rybackiej Lokalnej Grupy Działania (PO Rybactwo i Morze) wysokości 273.376 zł,

- „Budowa sali gimnastycznej wraz z boiskiem wielofunkcyjnym przy Zespole Szkół w Gogolewie” - dotacja celowa z Ministerstwa Sportu w wysokości 1.000.000 zł,

b) 1.906.552 zł dochody ze sprzedaży majątku gminy – przyjęto szacunkową wartość sprzedaży na podstawie przygotowanych do sprzedaży nieruchomości, z uwzględnieniem ostrożnej oceny rynku nieruchomości.

- 2) w latach 2022-2032 przyjęto prognozę planowanej sprzedaży majątku w wysokości 1.000.000 zł corocznie,
- 3) w 2022 roku zaplanowano dotacje celowe w łącznej wysokości 3.120.000 zł, w tym na realizację następujących zadań inwestycyjnych:
- „Budowa sali gimnastycznej wraz z boiskiem wielofunkcyjnym przy Zespole Szkół w Gogolewie” - dotacja celowa z Ministerstwa Sportu w wysokości 1.200.000 zł,
 - „Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojeniem terenów w Dębnicy Kaszubskiej” - dotacja celowa z budżetu państwa w ramach wieloletniego programu pn. „Program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024” w wysokości 1.920.000 zł,
- 4) w 2023 roku zaplanowano dotacje celowe w łącznej wysokości 1.920.000 zł, w tym na realizację następujących zadań inwestycyjnych:
- „Budowa dróg na osiedlu Północ II wraz z infrastrukturą towarzyszącą i uzbrojeniem terenów w Dębnicy Kaszubskiej” - dotacja celowa z budżetu państwa w ramach wieloletniego programu pn. „Program na rzecz zwiększania szans rozwojowych Ziemi Słupskiej na lata 2019-2024” w wysokości 1.920.000 zł.

II. Wydatki bieżące.

1. Wydatki bieżące na 2021 rok stanowią wydatki przyjęte w uchwale budżetowej na 2021 rok wraz z jej zmianami wynoszą 51.308.093,84 zł. Uzasadnienie przyjętych wartości poszczególnych wydatków bieżących jest integralną częścią tej uchwały.
2. Wydatki bieżące w roku 2021 zaplanowano na poziomie 51.308.093,84 zł. W latach następnych wydatki bieżące zaplanowano z zastosowaniem dynamiki wzrostu w stosunku do roku poprzedniego w wysokości 1,75% w stosunku do kwoty bazowej wynikającej z uchwały budżetowej na 2021 rok tj. 47.531.128 zł oraz powiększone o planowane wydatki na realizację projektów finansowanych z budżetu UE.
3. W wydatkach bieżących zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne wszystkich jednostek budżetowych gminy wraz z zaplanowanym wzrostem funduszu płac o 3% corocznie.
4. Wydatki bieżące na obsługę długu za lata 2021-2032 stanowią planowane odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji komunalnych, które zaplanowano w oparciu o aktualne stopy procentowe (WIBOR 6M + marża) wynikające z zawartych umów; kwoty spłat zmniejszają się w kolejnych następnych latach wraz ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia po dokonanych spłatach.
5. Wydatki na odsetki i dyskonto nie zostały wyłączone z limitu spłaty zobowiązań (kol. 2.1.3.1 do 2.1.3.3).

III. Wydatki majątkowe.

1. Wydatki majątkowe w roku 2021 stanowią planowane wydatki na realizację zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w łącznej kwocie 15.721.243 zł, w tym w wykazie zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2021 roku wyszczególnionych w załączniku nr 5 do uchwały budżetowej na 2021 rok w łącznej wysokości 9.000.273 zł oraz w załączniku nr 6 w kwocie 6.720.970 zł.
2. W załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2021-2032 wyszczególniono wykaz przedsięwzięć kilkuletnich, zaplanowanych do realizacji oraz kwoty wydatków przewidzianych na realizację tych zadań w poszczególnych latach.

Zaplanowane do realizacji inwestycje dotyczą budowy, przebudowy i modernizacji infrastruktury drogowej, sanitacyjnej, edukacji i ochrony środowiska, które są zgodne z kierunkami i strategią rozwoju gminy w latach następnych.

IV. Przychody budżetu.

W projekcji budżetów ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2032 planuje się przychody w 2021 roku w łącznej wysokości 5.130.626 zł, w tym:

- przychody z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 4.987.458 zł,
- przychody z tytułu zwrotu udzielonej w 2020 roku pożyczki Stowarzyszeniu Speranda z siedzibą w Niepogłędziu w kwocie 143.168 zł.

Przychody te przeznaczone zostaną w całości na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 3.196.621 zł oraz spłatę zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych oraz kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w łącznej kwocie 1.934.005 zł. W następnych prognozowanych latach nie planuje się żadnych przychodów budżetowych tzn. nie planuje się zaciągania nowych kredytów i pożyczek ani też emitowania obligacji komunalnych.

V. Rozchody budżetu.

Rozchody wykazane w latach 2021-2032 stanowią planowane raty kapitałowe przypadające do spłaty w poszczególnych latach zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych w latach 2010-2012 i 2018-2020 obligacji komunalnych.

VI. Deficyt budżetu gminy w 2021 roku w wysokości 3.196.621 zł zostanie sfinansowany w całości przychodami pochodzącymi z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Prognozowana w poszczególnych latach 2022-2032 nadwyżka budżetowa przeznaczona będzie na spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji komunalnych przypadających do spłaty w danym roku budżetowym.

VII. Kwota długu zawiera sumę zaciągniętych przez Gminę pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych na koniec każdego roku budżetowego, po dokonanych w danym roku spłatach rat tych zobowiązań.

Na koniec 2020 roku całkowity, faktyczny dług Gminy Dębница Kaszubska wynosi 29.649.067,68 zł wliczając w to dług z tytułu sfinansowania przez Bank Ochrony Środowiska oddział w Koszalinie budowy obiektu byłego gimnazjum wraz z halą widowiskowo-sportową w Dębnicy Kaszubskiej w kwocie 709.800 zł. Zobowiązanie to wobec banku zaplanowane jest do spłaty w latach 2021-2022. W skład ww. kwoty długu wchodzi m. in. kredyt walutowy w Euro w wysokości 455.223,68 €, który wyceniony jest na koniec 2020 roku według średniego kursu NBP 4,6148 zł i wynosi 2.100.766,24 zł. Kredyt ten spłacany jest jeszcze przez 4 najbliższe lata po 113.805,92 € corocznie. Ponadto gmina posiada kredyt w BGK w wysokości 667.126,80 zł, który będzie spłacany do końca 2023 roku. Pozostałe zadłużenie na koniec 2020 roku wynosi 26.171.374,64 zł z tytułu obligacji komunalnych, których agentem emisji jest PKO BP S.A. Wykup poszczególnych serii obligacji zaplanowany jest zgodnie z zawartymi umowami na lata 2021-2032.

VIII. Wyłączenia.

Nie dokonano żadnych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ponieważ Gmina chce wykazać „czyste” wskaźniki zadłużenia bez zniekształceń

spowodowanych wyłączeniami.

IX. W dalszej części WPF (kol. 8.1 - 8.4.1) wyliczone zostały wskaźniki i wyniki tych obliczeń wynikające z przedstawionych powyżej danych.

Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem bez uwzględnienia wyłączeń określonych w kol. 5.1.1. i 5.1.1.1 WPF mieści się w dopuszczalnych limitach.

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 uofp bez uwzględniania wyłączeń ustawowych jest wyższy od wskaźnika planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań przypadających na dany rok (kol. 8.1), co świadczy o tym, że poziom zadłużenia gminy w całym okresie prognozy mieści się w dopuszczalnych ustawowo limitach a gmina posiada płynność finansową.

Wszystkie projekcje budżetów na lata 2021-2032 zachowują zasadę zbilansowania budżetów rocznych tzn. suma dochodów i przychodów jest równa sumie wydatków i rozchodów w poszczególnych latach.